



**ENERGOINSTAL**  
constructing tomorrow

## **ENERGOINSTAL S.A.**

**Kwartalne sprawozdanie finansowe  
sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami  
Sprawozdawczości Finansowej  
zatwierdzonymi przez Unię Europejską  
za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 r.**

Katowice, 30 maj 2022 r.

---



## ENERGOINSTAL S.A.

Kwartałne sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku  
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE  
(w tysiącach złotych)

### Indeks do Kwartalnego Sprawozdania Finansowego za okres 3 miesięcy zakończonego 31 marca 2022r

<b>I. INFORMACJE OGÓLNE</b> .....	<b>5</b>
1. INFORMACJE O SPÓŁCE AKCYJNEJ ENERGOINSTAL .....	5
2. PODSTAWA SPORZĄDZANIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....	6
3. NOWE STANDARDY I INTERPRETACJE.....	7
4. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI .....	8
5. RYZYKO ZWIĄZANE Z SYTUACJĄ GEOPOLITYCZNĄ NA ŚWIECIE. WPŁYW DZIAŁAŃ WOJENNYCH NA UKRAINIE NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI.....	8
<b>II. INFORMACJE DODATKOWE O PRZYJĘTYCH ZASADACH (POLITYCE RACHUNKOWOŚCI)</b> .....	<b>9</b>
1. ZASADY UJMOWANIA I WYCENY ORAZ PREZENTACJI DANYCH FINANSOWYCH.....	9
2. INFORMACJE LICZBOWE ZAPEWNIAJĄCE PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES POPRZEDNI Z DANymi SPRAWOZDANIA ZA OKRES BIEŻĄCY .....	9
<b>III. WYBRANE DANE FINANSOWE</b> .....	<b>10</b>
<b>IV. ŚRÓDROCZNE KWARTALNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ</b> .....	<b>11</b>
<b>V. KWARTALNE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW</b> .....	<b>12</b>
<b>VI. ŚRÓDROCZNE KWARTALNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM</b> .....	<b>13</b>
<b>VII. ŚRÓDROCZNE KWARTALNE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH</b> .....	<b>14</b>
<b>VIII. INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO</b> .....	<b>15</b>
NOTA 1. ZMIANY WARTOŚCI BRUTTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) .....	15
NOTA 1. 1. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE .....	17
NOTA 1. 2. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA).....	17
NOTA 1. 3. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE STANOWIĄCE ZABEZPIECZENIE SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ .....	17
NOTA 1. 4. PONIESIONE ORAZ PLANOWANE NAKŁADY INWESTYCYJNE.....	17
NOTA 2. ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH.....	17
NOTA 2. 1. AKTYWA DŁUGOTERMINOWE SKLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY .....	17
NOTA 3. INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH.....	18
NOTA 4. DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE .....	18
NOTA 4. 1. ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH BRUTTO (WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH).....	18
NOTA 4. 2. UDZIAŁY I INNE AKTYWA FINANSOWE ( STRUKTURA WALUTOWA) .....	18
NOTA 4. 3. UDZIAŁY I INNE AKTYWA FINANSOWE ( WEDŁUG ZBYWALNOŚCI).....	18
NOTA 5. AKTYWA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO.....	19
NOTA 6. DŁUGOTERMINOWE NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE .....	20
NOTA 7. ZAPASY I ZALICZKI NA POCZET DOSTAW .....	20
NOTA 8. NALEŻNOŚCI OD ODBIORCÓW I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE.....	20
NOTA 8. 1. NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA) .....	21
NOTA 8. 2. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG BRUTTO – O POZOSTAŁYM OD ZAKOŃCZENIA OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO OKRESIE SPŁATY .....	21
NOTA 8. 3. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) – Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIE SPŁACONE W OKRESIE .....	21
NOTA 8. 4. EKSPOZYCJA SPÓŁKI NA RYZYKO KREDYTOWE W ODNIESIENIU DO NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, NA DZIEŃ 31 MARZEC 2022 ROKU. ....	22
NOTA 9. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU PODATKU DOCHODOWEGO.....	22
NOTA 10. KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE .....	22
NOTA 11. ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH BRUTTO (WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH).....	22
NOTA 11. 1. UDZIAŁY I INNE AKTYWA FINANSOWE BRUTTO ( STRUKTURA WALUTOWA).....	23
NOTA 12. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY .....	23



## ENERGOINSTAL S.A.

Kwartalne sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku  
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE  
(w tysiącach złotych)

NOTA 13. KAPITAŁ WŁASNY .....	24
NOTA 13. 1. ZMIANY LICZBY AKCJI.....	25
NOTA 13. 2. WYKAZ AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH W DNIU 31.03.2022 ROKU, CO NAJMNIEJ 5% LICZBY GŁOSÓW.....	25
NOTA 14. KAPITAŁY REZERWOWE, ZAPASOWE I KAPITAŁY Z AKTUALIZACJI WYCENY.....	25
NOTA 15. INFORMACJE O ZMIANIE STANU REZERW .....	25
NOTA 16. REZERWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO .....	26
NOTA 17. KREDYTY I POŻYCZKI.....	26
NOTA 18. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO – PRZYSZŁE MINIMALNE OPŁATY LEASINGOWE ORAZ WARTOŚĆ BIEŻĄCA MINIMALNYCH OPŁAT LEASINGOWYCH NETTO .....	27
NOTA 18. 1. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE .....	27
NOTA 19. ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE.....	27
NOTA 19. 1. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA) .....	28
NOTA 20. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU PODATKU DOCHODOWEGO.....	28
NOTA 21. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW – STRUKTURA RZECZOWA.....	29
NOTA 21. 1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW – STRUKTURA GEOGRAFICZNA .....	29
NOTA 22. UMOWY O BUDOWĘ.....	29
NOTA 23. KOSZTY RODZAJOWE .....	30
NOTA 24. POZOSTAŁE PRZYCHODY .....	30
NOTA 25. POZOSTAŁE KOSZTY.....	30
NOTA 26. PRZYCHODY FINANSOWE .....	31
NOTA 27. KOSZTY FINANSOWE .....	31
NOTA 28. PODATEK DOCHODOWY .....	31
NOTA 28. 1. UZGODNIENIE PODATKU DOCHODOWEGO OD WYNIKU FINANSOWEGO BRUTTO PRZED OPODATKOWANIEM Z PODATKIEM DOCHODOWYM WYKAZANYM JAKO ZYSKI I STRATY.....	31
NOTA 28. 2. ODROZONY PODATEK DOCHODOWY .....	32
NOTA 29. ZYSK NA 1 AKCJĘ ORAZ ZYSK ROZWOJNIY NA 1 AKCJĘ.....	32
NOTA 30. INFORMACJE DOTYCZĄCE WYPŁACONEJ (LUB ZADEKLAROWANEJ ) DYWIDENDY, ŁĄCZNIE I W PRZELICZENIU NA JEDNA AKCJĘ, Z PODZIAŁEM NA AKCJE ZWYKŁE I UPRIZYWILEJOWANE.....	33
NOTA 31. NIEPEWNOŚĆ KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI .....	33
NOTA 32. INFORMACJE O ZAWARCIU PRZEZ EMITENTA JEDNEJ LUB WIELU TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI.....	33
NOTA 33. POLITYKA ZARZĄDZANIA RYZYKIEM .....	34
NOTA 34. INSTRUMENTY FINANSOWE .....	35
NOTA 35. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE.....	35
NOTA 36. WSKAZANIE ZDARZEŃ, KTÓRE WYSTĄPIŁY PO DNIU, NA KTÓRY SPORZĄDZONO KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE, NIEUJĘTYCH W TYM SPRAWOZDANIU, A MOGĄCYCH W ZNACZĄCY SPOŚÓB WPLYNAĆ NA PRZYSZŁE WYNIKI FINANSOWE EMITENTA .....	36
NOTA 37. WSKAZANIE CZYNNIKÓW, KTÓRE W OCENIE EMITENTA BĘDĄ MIAŁY WPLYW NA OSIĄGNIĘTE PRZEZ NIEGO WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU.....	36
NOTA 38. ZWIĘZŁY OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z WYKAZEM NAJWAŻNIEJSZYCH ZDARZEŃ ICH DOTYCZĄCYCH.....	36
NOTA 39. OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH ZNACZĄCY WPLYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE.....	36
NOTA 40. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLIČNOŚCI DZIAŁALNOŚCI EMITENTA W PREZENTOWANYM OKRESIE .....	36
NOTA 41. RODZAJ ORAZ KWOTY POZYCJI WPLYWAJĄCYCH NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ, WYNIK FINANSOWY NETTO LUB PRZEPLĄWY PIENIĘŻNE, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WIELKOŚĆ LUB CZĘSTOTLIWOŚĆ.....	36
NOTA 42. 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.....	36
NOTA 43. ZNACZĄCE ZDARZENIA PO ZAKOŃCZENIU OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO .....	36
NOTA 44. WSKAZANIE POSTĘPOWAŃ TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ .....	37



## ENERGOINSTAL S.A.

Kwartalne sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku  
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE  
(w tysiącach złotych)

NOTA 45. INFORMACJE O UDZIELENIU PRZEZ EMITENTA LUB PRZEZ JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ PORĘCZEŃ KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB UDZIELENIU GWARANCJI – ŁĄCZNIE JEDNEMU PODMIOTOWI LUB JEDNOSTCE ZALEŻNEJ OD TEGO PODMIOTU, JEŻELI ŁĄCZNA WARTOŚĆ ISTNIEJĄCYCH PORĘCZEŃ LUB GWARANCJI STANOWI RÓWNOWARTOŚĆ CO NAJMNIEJ 10% KAPITAŁÓW WŁASNYCH EMITENTA .....	40
NOTA 46. ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI I SPOSOBU SPORZĄDZANIA JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, DOKONANYCH W STOSUNKU DO POPRZEDNIEGO ROKU OBROTOWEGO (LAT OBROTOWYCH), ICH PRZYCZYNY, TYTUŁY ORAZ WPŁYW WYWOŁANYCH TYM SKUTKÓW FINANSOWYCH NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ I FINANSOWĄ, PŁYNNOŚĆ ORAZ WYNIK FINANSOWY I RENTOWNOŚĆ .....	40
NOTA 47. DOKONANIE KOREKTY BŁĘDÓW, ICH PRZYCZYNY, TYTUŁY ORAZ WPŁYW WYWOŁANYCH TYM SKUTKÓW FINANSOWYCH NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ I FINANSOWĄ, PŁYNNOŚĆ ORAZ WYNIK FINANSOWY I RENTOWNOŚĆ ENERGOINSTAL S.A. ....	40

Katowice, 30 maj 2022 r.



## ENERGOINSTAL S.A.

Kwartalne sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku  
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE  
(w tysiącach złotych)

### I. INFORMACJE OGÓLNE

#### 1. Informacje o Spółce Akcyjnej ENERGOINSTAL

ENERGOINSTAL S.A. z siedzibą w Katowicach, przy Al. Roździeńskiego 188d, jest spółką akcyjną zarejestrowaną w rejestrze przedsiębiorców pod numerem KRS 000048929, prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m. Katowic 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).

Spółka powstała w roku 1949 jako przedsiębiorstwo państwowe – Przedsiębiorstwo Instalacji Przemysłowych „INSTAL” w Katowicach. W dniu 16 lipca 1991 roku została przekształcona z przedsiębiorstwa państwowego w jednoosobową spółkę akcyjną Skarbu Państwa - INSTAL Spółka Akcyjna.

Następnie spółka została zarejestrowana w rejestrze Handlowym dział B pod nr RHB 6856 przez Sąd Rejonowy w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy – Rejestrowy postanowieniem z dnia 16 sierpnia 1991 roku (Sygn akt: RHB X Rej.H-2533/91)

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

- produkcja wytwornic pary z wyłączeniem kotłów do centralnego ogrzewania gorącą wodą (klasyfikacja wg PKD 2530Z),
- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania (klasyfikacja wg. PKD 70.22.Z)
- działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne (klasyfikacja wg. PKD 71.12.Z)
- pozostała działalność profesjonalna; naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana (klasyfikacja wg. PKD 74.90.Z)

Sektor, w którym Spółka działa według klasyfikacji Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie jest przemysł inny. Szczegółowo przedmiotem działalności Spółki są produkcja [kotłów energetyczno-przemysłowych, a w szczególności odzysknicowe, do spalania biomasy, do utylizacji odpadów, gazowe, olejowe; palników gazowo-olejowych; stacji regulacyjno-pomiarowych; ścian membranowych; konstrukcji stalowych; rur ożebrowanych, rurociągów energetycznych; przewodów wentylacyjnych i odpylających; kanałów powietrza i spalin oraz klap; zbiorników ciśnieniowych; nietypowych urządzeń przemysłowych; maszyn i urządzeń elektrycznych.], usługi montażowe i remontowe oraz ze względu na posiadane unikatowe technologie produkcji oraz szerokie kontakty na rynkach europejskich i światowych, dzięki dbałości o zachowanie najwyższych standardów jakościowych jest:

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

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

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

W celu identyfikacji spółka posiada nadane jej następujące numery:

- numer identyfikacji podatkowej NIP: 634-012-88-77
- statystyczny numer identyfikacyjny REGON: 271076705

#### Dane kontaktowe ENERGOINSTAL S.A.:

Adres siedziby: Al. Roździeńskiego 188 d, 40-203 Katowice, Polska  
Główny telefon: +48 32 735 72 00  
Numer telefaksu: +48 32 735 72 57  
Adres poczty elektronicznej: energoinstal@energoinstal.pl  
Strona internetowa: www.energoinstal.pl

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

Spółka posiada oddziały samobilansujące się i podlegające opodatkowaniu podatkiem dochodowym od osób prawnych w Niemczech i Holandii



## ENERGOINSTAL S.A.

Kwartalne sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku  
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE  
(w tysiącach złotych)

### Oddziały Spółki:

#### **ENERGOINSTAL Spółka Akcyjna Oddział Przedsiębiorstwa Schoenefeld.**

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

#### **ENERGOINSTAL Spółka Akcyjna**

Siedziba Oddziału: Holandii, Fascinatio Boulevard 722, 2909VA Capelle aan den IJssel [działalność do dnia 31.12.2020]

Spółka Akcyjna ENERGOINSTAL została utworzona i działa na podstawie przepisów prawa polskiego, a jej czas trwania zgodnie ze statutem jest nieograniczony.

#### **Skład osobowy Zarządu Spółki Akcyjnej ENERGOINSTAL na dzień 31.03.2022 oraz na dzień zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji tj. 30.05.2022 r:**

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

#### **Skład osobowy Rady Nadzorczej Spółki Akcyjnej ENERGOINSTAL na dzień 31.03.2022 oraz na dzień zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji tj. 30.05.2022 r:**

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.

#### **Spśród 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.

## 2. Podstawa sporządzania śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

Kwartalne sprawozdanie finansowe Spółki Akcyjnej ENERGOINSTAL obejmujące okres trzech miesięcy od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku zostało sporządzone zgodnie z MSR i MSSF. Kwartalne sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe zawierają dane łączne sprawozdań finansowych obejmujących działalność realizowaną w Polsce oraz oddziałów w Niemczech i w Holandii, sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe. Sprawozdania finansowe jednostek działających za granicą sporządzane są w walutach obcych.

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

ENERGOINSTAL S.A., jako jednostka dominująca Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A., sporządza skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za pierwszy kwartał 2022, tj. okres od: 01.01.2022 roku do 31.03.2022 roku zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej przyjętymi do stosowania w Unii Europejskiej („MSSF”). Z uwagi na brak zaudytowanych skonsolidowanych danych za rok 2021 dla Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A., skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za pierwszy kwartał 2022r zostanie przekazane do publicznej wiadomości niezwłocznie po opublikowaniu zaudytowanych skonsolidowanych danych za rok 2021.

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

Rokiem obrotowym Spółki Akcyjnej ENERGOINSTAL jest rok kalendarzowy.

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

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





## ENERGOINSTAL S.A.

Kwartałne sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku  
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE  
(w tysiącach złotych)

### Oświadczenie o zgodności

Kwartałne sprawozdanie finansowe ENERGOINSTAL S.A. obejmujące okres trzech miesięcy od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku, jak również dane porównywalne za okres 1 stycznia do 31 marca 2021 r. zostały sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF/MSR”) oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń wykonawczych Komisji Europejskiej.

### 3. Nowe standardy i interpretacje

Poniżej zostały przedstawione nowe lub zmienione regulacje MSSF/MSR oraz interpretacje KIMSF, które zostały przyjęte w UE do stosowania i które Spółka zastosowała od 1 stycznia 2022 r.:

- Zmiany do:
  - MSSF 3 Połączenia jednostek gospodarczych (opublikowano dnia 14 maja 2020 r.) - mające zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później,
  - MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe (opublikowano dnia 14 maja 2020 r.) - mające zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później,
  - MSR 37 Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe (opublikowano dnia 14 maja 2020 r.) - mające zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później,
  - Coroczne ulepszenia w latach 2018-2020 (opublikowano dnia 14 maja 2020 r.) - mające zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później

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

- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku) w tym zmiany do MSSF 17 (opublikowane w dniu 25 czerwca 2020 r.) - mający zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później,
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych: Klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe” - odroczenie daty wejścia w życie (opublikowano odpowiednio 23 stycznia 2020 roku i 15 lipca 2020) - mający zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później,
- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych oraz MSSF Kodeks Praktyki 2: Ujawnienie zasad rachunkowości (opublikowano dnia 12 lutego 2021 r.) - mające zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później
- Zmiany do MSR 8 Zasady rachunkowości, zmiany w szacunkach księgowych i błędach: Definicja szacunków księgowych (opublikowano dnia 12 lutego 2021 r.) - mające zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później

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

- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych: Klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe - odroczenie daty wejścia w życie (opublikowano odpowiednio 23 stycznia 2020 roku i 15 lipca 2020) - mający zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później,
- Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy: Podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji (opublikowano dnia 7 maja 2021 r.) - mające zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później,
- Zmiany do MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe: Wstępne zastosowanie MSSF 17 oraz MSSF 9 - Informacje porównawcze (opublikowano dnia 9 grudnia 2021 roku) - mający zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później
- MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności” obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie; Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać procesu zatwierdzenia tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14.



## ENERGOINSTAL S.A.

Kwartalne sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku  
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE  
(w tysiącach złotych)

- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” – Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem zmiany opublikowane przez IASB, proces przyjęcia został odroczony przez EU.

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

#### 4. Założenie kontynuacji działalności

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

W 2022 r. ENERGOINSTAL S.A. planuje kontynuację działalności w obszarach nadzorczo-kontrolnych spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A., wspierania i ulepszania procesów zarządczych, wsparcia merytorycznego i finansowego dla spółek z Grupy Kapitałowej ze szczególnym uwzględnieniem wsparcia technicznego oraz referencyjnego.

Spółka jest stroną sporów sądowych, z których istotne zostały opisane szerzej w Nocie 44. W każdym z przypadków Zarząd dokładnie analizuje i szacuje możliwe skutki prowadzonych spraw sądowych. Zarząd Spółki jest świadomy ryzyka niekorzystnego rozstrzygnięcia dla Jednostki toczących się spraw spornych, których następstwa mogłyby wpłynąć negatywnie na sytuację finansową oraz zdolność do kontynuacji działalności przez Spółkę. Na dzień sporządzenia tego sprawozdania finansowego w ocenie Zarządu prowadzone postępowania sądowe oraz ich przewidywane rozstrzygnięcia nie wpłyną negatywnie na kontynuację działalności.

Zarząd Spółki nie przewiduje samodzielnego udziału w postępowaniach przetargowych w zakresie kontraktów GRI/GW. Spółka jednak nie wyklucza swojego udziału w w/w kontraktach jako członek konsorcjum lub jako nominowany podwykonawca. Na dzień sporządzenia niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego za wyjątkiem opisanych powyżej nie istnieją inne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności gospodarczej przez ENERGOINSTAL S.A.

#### 5. Ryzyko związane z sytuacją geopolityczną na Świecie. Wpływ działań wojennych na Ukrainie na działalność Spółki

Konflikt zbrojny na Ukrainie ma istotny wpływ na otoczenie gospodarcze w całej Europie. Szybko zmieniająca się sytuacja, w tym na rynkach surowcowych, finansowych, jak również podejmowane na bieżąco działania dostosowawcze wielu państw, zarówno w sferze bieżących sankcji, czy wieloletnich strategii makroekonomicznych (np. dotyczących niezależności energetycznej) - będą mieć wpływ zarówno bezpośredni, jak i pośredni na prowadzenie działalności gospodarczej, również w sektorach z którymi współpracuje Grupa Emitenta.

Obecnie brak jest bezpośredniej istotnej ekspozycji Spółki oraz Grupy ENERGOINSTAL na rynki wschodnie (Ukraina, Rosja, Białoruś) w kwestii sprzedaży. ENERGOINSTAL nie posiada też inwestycji i jednostek zależnych na tych rynkach. Z uwagi na specyfikę działalności, niewysokie jest też ryzyko dla ENERGOINSTAL, związane bezpośrednio z łańcuchem logistyki i transportu (brak częstego wykorzystywania dostaw lub znaczącego korzystania z pracowników z niniejszych rynków).

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

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

Spółka na bieżąco monitoruje sytuację i jej wpływ na działalność grupy. W szczególności analizowane są: (i) decyzje administracyjne organów krajowych i zagranicznych, (ii) możliwość wystąpienia cyberataków, (iii) dostępność kadry osobowej potrzebnej do realizacji kontraktów, od strony kooperantów grupy i ewentualny wpływ na realizację umów, (iv) wpływ na ceny rynkowe i koszty, które przekładają się na wysokość uzyskiwanych marż, a także wydłużenie realizacji umów z uwagi na gorszą





## ENERGOINSTAL S.A.

Kwartalne sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku  
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE  
(w tysiącach złotych)

dostępność materiału, powierzanego przez kontrahentów. Spółka pozostaje też w ciągłym kontakcie z naszymi partnerami biznesowymi.

Na chwilę obecną ewentualny wpływ sytuacji na terytorium Ukrainy na działalność Emitenta jest oceniany jako podwyższony. Niemniej, z uwagi na dużą dynamikę sytuacji, jej wpływ na otoczenie makroekonomiczne ENERGOINSTAL oraz sytuację Emitenta w dłuższej perspektywie jest trudny do dokładnego oszacowania.

## II. INFORMACJE DODATKOWE O PRZYJĘTYCH ZASADACH (POLITYCE RACHUNKOWOŚCI)

### 1. Zasady ujmowania i wyceny oraz prezentacji danych finansowych

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Dane liczbowe ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów i sprawozdaniu z przepływów pieniężnych za okres 01.01.2022r. – 31.03.2022r. są porównywalne z okresem 01.01.2021 r. – 31.03.2021r., natomiast dane liczbowe ujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz w sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym na 31.03.2022r. są porównywalne ze stanem na 31.12.2021r.

Zamieszczone w niniejszym kwartalnym sprawozdaniu finansowym dane za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku oraz dane porównawcze za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 roku nie były przedmiotem badania lub przeglądu przez biegłego rewidenta natomiast dane porównawcze na dzień 31 grudnia 2021 roku były przedmiotem badania przez biegłego rewidenta.

Kwoty wykazane w niniejszym raporcie w EUR obliczone są następująco:

- pozycje bilansowe przeliczone są na EUR według średniego kursu EUR ogłoszonego przez NBP obowiązującego na dzień bilansowy, tj. na dzień 31 marca 2022 roku, wynoszącego 4,6525 zł, na 31 grudnia 2021 roku wynoszącego 4,5994 zł, na 31 marca 2021 roku wynoszącego 4,6603 zł.
- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych przeliczone są na EUR według kursu EUR stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów EUR ogłaszanych przez NBP, obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca objętego raportem, a mianowicie według kursu 4,6472 zł za 1 kwartał 2022 roku oraz kursu 4,5721 zł za 1 kwartał 2021 roku.

**ENERGOINSTAL S.A.**

Kwartalne sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku  
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE  
(w tysiącach złotych)

**III. WYBRANE DANE FINANSOWE**

	<b>1 kwartał 2022 okres 01.01.2022 31.03.2022 tys. złotych</b>	<b>1 kwartał 2021 okres 01.01.2021 31.03.2021 tys. złotych</b>	<b>1 kwartał 2022 okres 01.01.2022 31.03.2022 tys. EURO</b>	<b>1 kwartał 2021 okres 01.01.2021 31.03.2021 tys. EURO</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	3 136	5 098	675	1 115
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-762	-1 216	-164	-266
III. Zysk (strata) brutto	-759	-1 285	-163	-281
IV. Zysk (strata) netto	-759	-1 285	-163	-281
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 442	-1 888	-525	-413
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	588	444	127	97
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 595	3 592	343	786
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-259	2 148	-56	470
	<b>Stan na 31.03.2022</b>	<b>Stan na 31.12.2021</b>	<b>Stan na 31.03.2022</b>	<b>Stan na 31.12.2021</b>
IX. Aktywa razem	58 665	58 271	12 609	12 669
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	17 965	16 817	3 860	3 656
XI. Zobowiązania długoterminowe	4 148	4 137	892	899
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	13 817	12 680	2 969	2 757
XIII. Kapitał własny	40 700	41 454	8 748	9 013
XIV. Kapitał zakładowy	1 800	1 800	387	391
XV. Średnioważona liczba akcji	18.000.000	18.000.000	18.000.000	18.000.000
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EURO)	-0,04	-0,07	-0,01	-0,02
XVII. Rozwodniona liczba akcji	18.000.000	18 000 000	18.000.000	18 000 000
XVIII. Rozwodniony zysk na jedną akcję (w zł / EURO)	-0,04	-0,07	-0,01	-0,02
XIX. Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EURO)	2,26	2,30	0,49	0,50
XX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł / EURO)	2,26	2,30	0,49	0,50
XXI. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EURO)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Kurs EUR/PLN</b>	<b>31.03.2022</b>	<b>31.12-2021</b>	<b>31.03.2021</b>	
- dla danych bilansowych	4,6525	4,5994	4,6603	
	<b>01.01-31.03.2022</b>	<b>01.01-31.03-2021</b>		
- dla danych rachunku zysków i strat	4,6472	4,5721		

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

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

**ENERGOINSTAL S.A.**

Kwartalne sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku  
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE  
(w tysiącach złotych)

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

<b>AKTYWA</b>	<b>Numer noty</b>	<b>Stan na 31 marca 2022</b>	<b>Stan na 31 grudnia 2021</b>
<b>A. Aktywa trwale (długoterminowe)</b>		<b>41 057</b>	<b>42 017</b>
1. Rzeczowe aktywa trwale	NOTA 1	12 074	12 517
2. Inne wartości niematerialne	NOTA 2	45	50
3. Długoterminowe aktywa finansowe	NOTA 3, NOTA 4	12 987	12 987
4. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	NOTA 5	2 073	2 092
5. Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	NOTA 6	13 878	14 371
<b>B. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)</b>		<b>17 608</b>	<b>16 254</b>
1. Zapasy	NOTA 7	-	-
2. Należności z tytułu dostaw i usług	NOTA 8	5 891	4 728
3. Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	NOTA 8	6 696	6 258
4. Należności z tytułu podatku dochodowego	NOTA 9	67	66
5. Udzielone pożyczki	NOTA 10, NOTA 11	475	464
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	NOTA 12	4 479	4 738
<b>C. Aktywa długoterminowe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Aktywa razem</b>		<b>58 665</b>	<b>58 271</b>
<b>PASYWA</b>	<b>Numer noty</b>	<b>Stan na 31 marca 2022</b>	<b>Stan na 31 grudnia 2021</b>
<b>A. Kapitał własny</b>		<b>40 700</b>	<b>41 454</b>
1. Kapitał podstawowy	NOTA 10, NOTA 13	1 800	1 800
2. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		70 196	70 196
3. Kapitały rezerwowe i zapasowe	NOTA 14	46 375	46 370
4. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	NOTA 14	617	617
5. Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego		-78 288	-77 529
<b>B. Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>4 148</b>	<b>4 137</b>
1. Rezerwy	NOTA 15	52	52
2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	NOTA 16	2 105	2 125
3. Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	NOTA 18, NOTA 19	32	34
4. Długoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	NOTA 20	1 959	1 926
<b>C. Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>13 817</b>	<b>12 680</b>
1. Rezerwy	NOTA 15	107	2 367
2. Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	NOTA 17	5 745	4 207
3. Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	NOTA 18, NOTA 19	209	301
4. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	NOTA 20	6 445	4 275
5. Krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	NOTA 20	1 311	1 530
6. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		-	-0
<b>Pasywa razem</b>		<b>58 665</b>	<b>58 271</b>

**ENERGOINSTAL S.A.**

Kwartalne sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku  
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE  
(w tysiącach złotych)

**V. KWARTALNE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW**

WARIANT KALKULACYJNY	Numer noty	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021
<b>A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów</b>	NOTA 21, NOTA 22	<b>3 136</b>	<b>5 098</b>
<b>B. Koszty sprzedaży produktów, towarów i materiałów</b>	NOTA 23	<b>3 067</b>	<b>4 952</b>
<b>C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży (A-B)</b>		<b>69</b>	<b>146</b>
D. Koszty sprzedaży		-	34
E. Koszty ogólnego zarządu	NOTA 23	1 006	1 149
F. Pozostałe przychody	NOTA 24	296	3 138
G. Pozostałe koszty	NOTA 25	121	3 317
<b>H. Zysk/strata z działalności operacyjnej (C-D-E+F-G)</b>		<b>-762</b>	<b>-1 216</b>
I. Przychody finansowe	NOTA 26	101	102
J. Koszty finansowe	NOTA 27	98	171
<b>K. Zysk/strata brutto (H+I-J)</b>		<b>-759</b>	<b>-1 285</b>
L. Podatek dochodowy	NOTA 28	-	-
M. Pozostałe obciążenia zysku brutto		-	-
<b>N. Zysk/strata netto z działalności gospodarczej (K-L-M)</b>		<b>-759</b>	<b>-1 285</b>
O. Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej		-	-
<b>P. Zysk/strata netto za rok obrotowy (N+O)</b>		<b>-759</b>	<b>-1 285</b>
<b>R. Pozostałe dochody całkowite</b>		<b>5</b>	<b>64</b>
1. Składniki, które zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków		5	64
- różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą		5	64
2. Składniki, które nie zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków		-	0
- zyski/straty aktuarialne z tytułu wyceny świadczeń pracowniczych		-	0
<b>S. Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów</b>		<b>-</b>	<b>0</b>
<b>T. Całkowite dochody ogółem</b>		<b>-754</b>	<b>-1 221</b>
		Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021
Zysk na jedną akcję:			
- podstawowy z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	NOTA 29	-0,04	-0,07
- rozwodniony z wyniku finansowego działalności kontynuowanej		-	-0,07
- podstawowy z wyniku finansowego działalności zaniechanej		-	-
- rozwodniony z wyniku finansowego działalności zaniechanej		-	-
- podstawowy z wyniku finansowego za rok obrotowy	NOTA 29	-0,04	-0,07
- rozwodniony z wyniku finansowego za rok obrotowy	NOTA 29	-0,04	-0,07

**ENERGOINSTAL S.A.**

Kwartalne sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku  
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE  
(w tysiącach złotych)

**VI. ŚRÓDROCZNE KWARTALNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM****OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 31 MARCA 2022 ROKU**

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem
<b>Stan na dzień 01.01.2022</b>	<b>1 800</b>	<b>70 196</b>	<b>46 370</b>	<b>617</b>	<b>- 77 529</b>	<b>41 454</b>
<b>Dochody całkowite razem w okresie 01.01-31.03.2022</b>	-	-	5	-	-759	-754
Zyski/ straty aktuarialne ujmowane w pozostałych całkowitych dochodach	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	5	-	-	5
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-759	-759
<b>Saldo na dzień 31.03.2022</b>	<b>1 800</b>	<b>70 196</b>	<b>46 375</b>	<b>617</b>	<b>-78 288</b>	<b>40 700</b>

**OKRES 12 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2021 ROKU**

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem
<b>Stan na dzień 01.01.2021 przekształcone</b>	<b>1 800</b>	<b>70 196</b>	<b>46 266</b>	<b>617</b>	<b>-74 480</b>	<b>44 399</b>
<b>Dochody całkowite razem w okresie 01.01.-31.12.2021</b>	-	-	104	-	-3 049	-2 945
Zyski/ straty aktuarialne ujmowane w pozostałych całkowitych dochodach	-	-	41	-	-	41
Podatek dochodowy od zysków/ strat aktuarialnych	-	-	-7	-	-	-7
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	70	-	-	70
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-3 049	-3 049
<b>Stan na dzień 31.12.2021</b>	<b>1 800</b>	<b>70 196</b>	<b>46 370</b>	<b>617</b>	<b>- 77 529</b>	<b>41 454</b>

**ENERGOINSTAL S.A.**

Kwartałne sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku  
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE  
(w tysiącach złotych)

**VII. ŚRÓDROCZNE KWARTALNE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH**

<b>METODA POŚREDNIA</b>	<b>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022</b>	<b>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
Zysk/ strata netto	-759	-1 285
Korekty o pozycje:	-1 683	-603
Amortyzacja środków trwałych	442	546
Amortyzacja wartości niematerialnych	4	8
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	-	-
Koszty i przychody z tytułu odsetek	-16	-39
Przychody z tytułu dywidend	-	-
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-61	125
Zmiana stanu rezerw	-2 279	511
Zmiana stanu zapasów	-	-
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	-1 591	-294
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	1 818	-1 523
Inne korekty	-	63
<b>Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej</b>	<b>-2 442</b>	<b>-1 888</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej</b>		
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	493	345
Wpływy netto ze sprzedaży aktywów finansowych	-	-
Wpływy z tytułu odsetek	95	102
Wpływy z tytułu dywidend	-	-
Spłata udzielonych pożyczek	-	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-	-3
Udzielone pożyczki	-	-
<b>Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>588</b>	<b>444</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
Wpływy z kredytów i pożyczek	78	-
Inne wpływy finansowe [pożyczki od jednostek powiązanych]	1 656	3 941
Spłata kredytów i pożyczek	-	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-104	-146
Zapłacone odsetki	-35	-63
Inne wydatki finansowe [spłat pożyczek od jednostek powiązanych]	-	-140
<b>Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej</b>	<b>1 595</b>	<b>3 592</b>
<b>Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych</b>	<b>-259</b>	<b>2 148</b>
<b>Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu</b>	<b>4 738</b>	<b>4 029</b>
<b>Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu</b>	<b>4 479</b>	<b>6 177</b>



**ENERGOINSTAL S.A.**

Kwartalne sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku  
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE  
(w tysiącach złotych)

**VIII. INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO****NOTA 1. Zmiany wartości brutto środków trwałych (wg grup rodzajowych)**

za okres od 01.01.2022 roku do 31.03.2022 roku	Grunty w tym prawo wieczystego użytkowania	Budynki, budowle	Środki transportu	Maszyny, Urządzenia	Pozostałe	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	-	4 509	1 706	41 053	3 689	50 957
Zwiększenia	-	-	9	1	16	26
-inne	-	-	9	1	16	26
Zmniejszenia	-	-	119	229	-	348
-zbycie	-	-	119	229	-	348
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	-	4 509	1 596	40 825	3 705	50 635
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	-	3 738	1 632	29 498	3 572	38 440
Zwiększenia	-	104	20	311	7	442
- umorzenie bieżące	-	104	20	311	7	442
Zmniejszenia	-	-	110	227	-16	321
-zbycie	-	-	119	228	-	347
-inne	-	-	-9	-1	-16	-26
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>	-	3 842	1 542	29 582	3 595	38 561
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-
na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	-	667	54	11 243	110	12 074

  

za okres od 01.01.2021 roku do 31.12.2021 roku	Grunty w tym prawo wieczystego użytkowania	Budynki, budowle	Środki transportu	Maszyny, Urządzenia	Pozostałe	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	-	7 604	1 866	42 485	3 696	55 651
Zwiększenia	-	-	-	55	-	55
-nabycie	-	-	-	55	-	55
Zmniejszenia	-	3 095	160	1 489	6	4 750
-zbycie	-	-	157	180	-	337
-likwidacja	-	3 095	-	1 308	2	4 405
-inne	-	-	3	-	5	8
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	-	4 509	1 706	41 053	3 689	50 957
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	-	6 081	1 656	29 546	3 545	40 828
Zwiększenia	-	426	136	1 369	32	1 963
- umorzenie bieżące	-	426	136	1 369	32	1 963
Zmniejszenia	-	2 768	159	1 416	6	4 350
-zbycie	-	-	157	177	0	334
-likwidacja	-	2 768	-	1 239	2	4 009
-inne	-	-	2	-	5	7
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>	-	3 738	1 632	29 498	3 572	38 440
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-
na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	-	770	74	11 554	118	12 517



## ENERGOINSTAL S.A.

Kwartalne sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku  
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE  
(w tysiącach złotych)

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

01.01.-31.03.2022	Grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	-	782	685	601	2 068
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:(-)	-	-	-	119	119
- sprzedaż	-	-	-	119	119
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	-	782	685	482	1 949
<b>Umorzenie na początek okresu</b>	-	747	592	529	1 868
Umorzenia bieżące - zwiększenia	-	9	1	20	30
Zmniejszenia, w tym:(-)	-	-	-	119	119
- sprzedaż	-	-	-	119	119
<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	-	756	593	430	1 779
Wartość księgową netto na początek okresu	-	35	93	72	200
Odpis aktualizujący na początek okresu	-	-	-	-	-
<b>Wartość netto na początek okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego</b>	-	35	93	72	200
Wartość księgową netto na koniec okresu	-	26	92	52	170
Odpis aktualizujący na koniec okresu	-	-	-	-	-
<b>Wartość netto na koniec okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego</b>	-	26	92	52	170

01.01.-31.12.2021	Grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	-	3 556	885	815	5 256
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-114	-114
- nabycie	-	-	-	0	0
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-114	-114
Zmniejszenia, w tym:(-)	-	2 774	200	100	3 074
- sprzedaż	-	-	-	100	100
- likwidacja	-	2 774	200	-	2 974
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	-	782	685	601	2 068
<b>Umorzenie na początek okresu</b>	-	3 229	787	650	4 666
Umorzenia bieżące - zwiększenia	-	48	5	93	146
Zmniejszenia, w tym:(-)	-	2 530	200	214	2 944
- likwidacja	-	2 530	200	-	2 730
- sprzedaż	-	-	-	100	100
- inne	-	-	-	114	114
<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	-	747	592	529	1 868
Wartość księgową netto na początek okresu	-	327	98	165	590
Odpis aktualizujący na początek okresu	-	-	-	-	-
<b>Wartość netto na początek okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego</b>	-	327	98	165	590
Wartość księgową netto na koniec okresu	-	35	93	72	200
Odpis aktualizujący na koniec okresu	-	-	-	-	-
<b>Wartość netto na koniec okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego</b>	-	35	93	72	200

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



## ENERGOINSTAL S.A.

Kwartalne sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku  
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE  
(w tysiącach złotych)

### NOTA 1. 1. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe	31.03.2022	31.12.2021
- grunty	-	-
- budynki i budowle	667	771
- środki transportu	54	74
- urządzenia techniczne i maszyny	11 243	11 554
- inne środki trwałe	110	118
<b>Rzeczowe aktywa trwałe, razem</b>	<b>12 074</b>	<b>12 517</b>

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

Rzeczowe aktywa trwałe (struktura własnościowa)	31.03.2022	31.12.2021
a) własne	11 904	12 317
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	170	200
<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>12 074</b>	<b>12 517</b>

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

Energoinstal S.A. na dzień 31 marca 2022 roku nie posiada obciążeń na nieruchomościach oraz nie posiada obciążeń na rzeczowych aktywach trwałych.

### NOTA 1. 4. Poniesione oraz planowane nakłady inwestycyjne

Poniższa tabela przedstawia poniesione nakłady inwestycyjne, w tym na niefinansowe aktywa trwałe, w tym poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska naturalnego.

Poniesione nakłady inwestycyjne	01.01.2022	01.01.2021
	31.03.2022	31.12.2021
- w tym na ochronę środowiska	-	-
Zakupy środków trwałych, w tym płatności leasingowe	94	363
<b>Razem inwestycje w niefinansowe aktywa trwałe</b>	<b>94</b>	<b>363</b>

Spółka nie planuje ponosić w 2022 roku nakładów na niefinansowe aktywa trwałe oraz ochronę środowiska naturalnego za wyjątkiem płatności dokonywanych w ramach obowiązujących umów leasingu. Spółka na dzień bilansowy nie posiada umów zobowiązujących do nabycia środków trwałych.

### NOTA 2. Zmiany wartości niematerialnych

	Stan na 31 marca 2022	Stan na 31 grudnia 2021
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>4 214</b>	<b>4 213</b>
Zwiększenia	-	-
Zmniejszenia	0	0
Przemieszczenie wewnętrzne	0	0
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>4 214</b>	<b>4 213</b>
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	<b>3 528</b>	<b>3 496</b>
zwiększenia	5	32
zmniejszenia	-	-
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>	<b>3 533</b>	<b>3 528</b>
<b>Wartość księgowa netto na początek okresu</b>	<b>685</b>	<b>717</b>
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	636	636
<b>Wartość netto na początek okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego</b>	<b>50</b>	<b>82</b>
<b>Wartość księgowa netto na koniec okresu</b>	<b>681</b>	<b>685</b>
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu	636	636
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>45</b>	<b>50</b>

### NOTA 2. 1. Aktywa długoterminowe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży

Spółka nie posiada aktywów długoterminowych sklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży

**ENERGOINSTAL S.A.**

Kwartałne sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku  
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE  
(w tysiącach złotych)

**NOTA 3. Inwestycje w jednostkach zależnych**

Nazwa jednostki	SIEDZIBA SPÓŁKI	Udział w kapitale podstawowym (%)		Udział w prawach głosu (%)	
		31.03.2022	31.12.2021	31.03.2022	31.12.2021
ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o.	CZECHOWICE-DZIEDZICE	100%*	100%*	100%	100%
Przedsiębiorstwo Robót Remontowych EL-GOR Sp. z o.o.	GORZÓW WIELKOPOLSKI	100%	100%	100%	100%
ENITEC Sp. z o.o.	KATOWICE	100%	100%	100%	100%
ENITECH TL Sp. z o.o.	KATOWICE	100%	100%	100%	100%

\*W dniu 18 stycznia 2022 r zgodnie z umową zwrotnego przeniesienia własności, umowa przewłaszczenia na zabezpieczenie zawarta w dniu 18.12.2019 r. uległa rozwiązaniu w związku z tym udział procentowy ENERGOINSTAL SA. w kapitale podstawowym ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. oraz udział w prawach głosu od dnia 18 stycznia 2022 r. wynoszą 100%.

**NOTA 4. Długoterminowe aktywa finansowe**

	31.03.2022	31.12.2021
<b>a) od jednostek powiązanych (netto z tytułu)</b>	<b>12 987</b>	<b>12 987</b>
- udziały lub akcje	12 987	12 987
<b>b) od pozostałych jednostek (netto z tytułu)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>12 987</b>	<b>12 987</b>
c) odpisy aktualizujące wartość	4 428	4 428
<b>Długoterminowe aktywa finansowe brutto</b>	<b>17 415</b>	<b>17 415</b>

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

	01.01-31.03.2022	01.01-31.12.2021
<b>a) stan na początek okresu</b>	<b>17 415</b>	<b>17 415</b>
b) zwiększenia (z tytułu)	-	-
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
<b>d) stan na koniec okresu</b>	<b>17 415</b>	<b>17 415</b>
- udziały lub akcje	17 415	17 415

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

	31.03.2021	31.12.2021
<b>a) w walucie polskiej</b>	<b>17 415</b>	<b>17 415</b>
<b>b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe,</b>	<b>17 415</b>	<b>17 415</b>

**NOTA 4. 3. Udziały i inne aktywa finansowe ( według zbywalności)**

Udziały i inne aktywa finansowe ( według zbywalności)	31.03.2022	31.12.2021
Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	12 987	12 987
a) akcje i udziały (wartość bilansowa):	12 987	12 987
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	-	518
- wartość na początek okresu	12 987	13 505
- wartość według cen nabycia	17 415	17 415
<b>Wartość według cen nabycia, razem</b>	<b>17 415</b>	<b>17 415</b>
<b>Wartość na początek okresu, razem</b>	<b>12 987</b>	<b>13 505</b>
<b>Korekty aktualizujące wartość i zwiększenia (za okres), razem</b>	<b>-</b>	<b>-518</b>
<b>Wartość bilansowa, razem</b>	<b>12 987</b>	<b>12 987</b>



## ENERGOINSTAL S.A.

Kwartalne sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku  
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE  
(w tysiącach złotych)

Posiadane przez ENERGOINSTAL S.A. udziały lub akcje:

- a) **od jednostek powiązanych** - na 31.03.2022 r. ENERGOINSTAL S.A. posiadał udziały w następujących jednostkach powiązanych:
- **bilansowa wartość brutto udziałów na 31.03.2022 r.: 13 505 477,32 zł**
    - a/ ZEC Energoservice Spółka. z o.o. : 8.267.018,00 zł (0% udziału w kapitale – szczegółowy opis posiadanego udziału przedstawiony został w nocie 4)
    - b/ Przedsiębiorstwo Robót Remontowych EL-GOR Spółka. z o.o. : 2.138.459,32 zł. (100% udziału w kapitale)
    - c/ Enitech Sp z o.o.: 3 050.000,00 zł (zgodnie z aktem notarialnym z dnia 26.06.2017 Energoinstal S.A objął 100% udziału w kapitale spółki. W dniu 18 grudnia 2019 roku został podwyższony kapitał o 3.000.000,00 zł poprzez utworzenie nowych, równych i niepodzielnych 6.000 udziałów objętych w 100% przez Energoinstal S.A.)
    - d/ Enitech TL Sp z o.o.: 50.000,00 zł (zgodnie z aktem notarialnym z dnia 26.06.2017 Energoinstal S.A objął 100% udziału w kapitale spółki)
  - **odpisy aktualizujące na 31.03.2022 r. wyniosły 518.459,32 zł**, związane są z aktualizacją wartości udziałów Przedsiębiorstwo Robót Remontowych EL-GOR Spółka. z o.o, wartość netto udziałów po dokonanych odpisie wynosi: 1.620.000,00 zł. Utworzenie odpisu aktualizującego w 2021 r. wynikało z ograniczenia bieżącego zakresu działalności przez jednostkę zależną w związku ze sprzedażą zorganizowanej części przedsiębiorstwa.
  - **bilansowa wartość netto udziałów na 31.03.2022 r.: 12.987.018,00 zł.**  
Ograniczenia zbywalności wynikają z ustanowionych zastawów na udziałach na rzecz W.A.M. sp. z o.o. tytułem zabezpieczenia wszelkich ewentualnych przyszłych roszczeń zastawnika z tytułu udzielonych pożyczek, poręczeń, gwarancji.
- b) **od pozostałych jednostek** - na 31.03.2022 r. ENERGOINSTAL S.A. posiadał udziały w następujących jednostkach pozostałych:
- **bilansowa wartość brutto akcji/udziałów na 31.03.2022 r. 3.910.158,00 zł:**
    - a/ Enipro Sp. z o.o.: 620.158,00 zł
    - b/ WRJ Sp. z o.o. : 3.290.000,00 zł
  - **odpisy aktualizujące na 31.03.2022 r. wyniosły 3.910.158,00 zł w tym:** 620.158,00 zł – 100% wartości udziałów w Enipro Sp. z o.o., 3.290.000,00 zł - 100% wartości udziałów w WRJ Sp. z o.o.  
Wartość posiadanych inwestycji w Enipro sp. z o.o. oraz WRJ sp. z o.o. została objęta w latach ubiegłych odpisem aktualizującym ze względu na trwający proces likwidacyjny spółki WRJ sp. z o.o. oraz ze względu na objęcie zarządu w spółce Enipro sp. z o.o. przez nadzorcę sądowego.
  - **bilansowa wartość netto akcji/udziałów wyniosła na 31.03.2022 r.: 0,00 zł.**

### NOTA 5. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	Stan na 31 marzec 2022	Stan na 31 grudnia 2021
aktualizacja należności	1 828	1 809
należności - różnice kursowe	20	17
zobowiązania - różnice kursowe	10	12
rezerwa na świadczenia pracownicze	69	69
pozostałe rezerwy	-	-
odsetki zarachowane	26	17
aktualizacja zapasów	33	33
wynagrodzenia wypłacone w następnym okresie	12	18
dyskonto należności długoterminowych	6	6
korekta dochodu ze sprzedaży środków trwałych	177	180
zobowiązanie z tyt. złych długów	17	-
strata podatkowa	6 904	7 558
odpis aktualizujący aktywa z tytułu podatku odroczonego	6 996	-7 594
<b>Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>2 106</b>	<b>2 125</b>
obciążenie/uznanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego		-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od zysków aktuarialnych odniesionych na kapitał rezerwowy	-34	-33
<b>Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego łącznie :</b>	<b>2 073</b>	<b>2 092</b>

**ENERGOINSTAL S.A.**

Kwartalne sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku  
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE  
(w tysiącach złotych)

**NOTA 6. Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe**

Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe obejmują część długoterminową rozliczeń międzyokresowych czynnych i zostały opisane w notach numer 8 do 8.4.

**NOTA 7. Zapasy i zaliczki na poczet dostaw**

	Stan na 31 marzec 2022	Stan na 31 grudnia 2021
<b>Wartość brutto</b>		
Materiały	173	173
Półprodukty i produkty w toku	-	-
Produkty gotowe	-	-
Zaliczki na poczet dostaw	-	-
<b>Razem</b>	<b>173</b>	<b>173</b>
<b>Odpis do wartości netto możliwej do uzyskania</b>		
Materiały	173	173
<b>Wartość netto</b>		
Materiały	-	-
Półprodukty i produkty w toku	-	-
Produkty gotowe	-	-
Zaliczki na poczet dostaw	-	-
<b>Razem</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**NOTA 8. Należności od odbiorców i rozliczenia międzyokresowe**

	Stan na 31 marzec 2022	Stan na 31 grudnia 2021
<b>Należności z tytułu dostaw i usług:</b>	<b>13 344</b>	<b>13 129</b>
- część długoterminowa	737	815
- część krótkoterminowa	12 607	12 314
<b>Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych:</b>	<b>3 213</b>	<b>2 246</b>
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	3 213	2 246
<b>Przedpłaty:</b>	<b>11</b>	<b>36</b>
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	11	36
<b>Pozostałe należności:</b>	<b>14 378</b>	<b>13 968</b>
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	14 378	13 968
<b>Pozostałe należności od jednostek powiązanych:</b>	<b>19 436</b>	<b>19 928</b>
- część długoterminowa	13 878	14 208
- część krótkoterminowa	5 558	5 720
<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne:</b>	<b>294</b>	<b>244</b>
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	294	244
<b>RAZEM WARTOŚĆ BRUTTO</b>	<b>50 676</b>	<b>49 551</b>
<b>Odpisy z tytułu utraty wartości należności na początek okresu</b>	<b>24 194</b>	<b>21 584</b>
Kwoty odwrócenia odpisów z tytułu utraty wartości należności	-	3 290
Odpisy z tytułu utraty wartości należności ujęte w trakcie okresu	17	5 900
<b>Odpisy z tytułu utraty wartości należności na koniec okresu</b>	<b>24 211</b>	<b>24 194</b>
<b>RAZEM WARTOŚĆ NETTO</b>	<b>26 465</b>	<b>25 357</b>

**Należności**

- ✓ **eksport** – przeciętny termin płatności należności eksportowych to 60 dni od spełnienia warunków płatności określonych w kontrakcie. Występują również umowne wstrzymania płatności do wysokości 5-10% wartości kontraktu do czasu otrzymania przez ENERGOINSTAL S.A. protokołu odbioru końcowego zadania inwestycyjnego przez klienta końcowego, co





## ENERGOINSTAL S.A.

Kwartalne sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku  
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE  
(w tysiącach złotych)

w praktyce oznacza wstrzymanie ostatniej transzy płatności do około 6 miesięcy po zakończeniu realizacji zadania przez ENERGOINSTAL S.A. W przypadku realizacji kontraktów zawartych na zasadach płatności opartych o etapy realizacji (procentowego zaawansowania kontraktu), płatności następują po 60 dniach od realizacji ostatniej dostawy w ramach każdego z etapów.

Nie wystąpiły istotne odstępstwa od terminów opisanych powyżej.

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

### Należności od innych firm

<b>Przeciętny termin płatności eksport</b>	30-60 dni od daty spełnienia warunków umowy
<b>Wyjątki eksport</b>	według umowy z kontrahentem; zatrzymania 5-10% do czasu uzyskania protokołu odbioru końcowego robót
<b>Przeciętny termin płatności kraj</b>	30 dni od daty dostarczenia faktury
<b>Wyjątki kraj</b>	według umowy z kontrahentem; stosowanie przedpłat, płatności przy odbiorze

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

### NOTA 8. 1. Należności i rozliczenia międzyokresowe brutto (struktura walutowa)

	Stan na 31 marzec 2022	Stan na 31 grudnia 2021
a) w walucie polskiej	46 798	45 401
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	3 878	4 150
B1. jednostka/waluta EURO tys. zł	829 3 856	898 4 130
B2. jednostka/waluta HUF tys. zł	40 1	40 1
B3. jednostka/waluta GBP tys. zł	4 21	4 19
Pozostałe waluty w tys. zł	-	-
<b>Należności krótkoterminowe, razem</b>	<b>50 676</b>	<b>49 551</b>

### NOTA 8. 2. Należności z tytułu dostaw i usług brutto – o pozostałym od zakończenia okresu sprawozdawczego okresie spłaty

Należności z tytułu dostaw i usług (brutto) o pozostałym od dnia zakończenia okresu sprawozdawczego okresie spłaty:	Stan na 31 marzec 2022	Stan na 31 grudnia 2021
a) do 1 miesiąca	1 221	2 092
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	492	87
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	379	-
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	83	457
e) powyżej 1 roku	737	729
f) należności przeterminowane	13 645	12 010
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	<b>16 557</b>	<b>15 375</b>
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	10 666	10 647
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)</b>	<b>5 891</b>	<b>4 728</b>

### NOTA 8. 3. Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto) – z podziałem na należności nie spłacone w okresie

Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto) – z podziałem na należności nie spłacone w okresie:	Stan na 31 marzec 2022	Stan na 31 grudnia 2021
a) do 1 miesiąca	617	493
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1 348	533
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	677	328
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	400	63

**ENERGOINSTAL S.A.**

Kwartalne sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku  
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE  
(w tysiącach złotych)

e) powyżej 1 roku	10 603	10 593
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)</b>	<b>13 645</b>	<b>12 010</b>
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	10 666	10 647
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)</b>	<b>2 979</b>	<b>1 363</b>

**NOTA 8.4. Ekspozycja Spółki na ryzyko kredytowe w odniesieniu do należności z tytułu dostaw i usług, na dzień 31 marzec 2022 roku.**

Ekspozycję Spółki na ryzyko kredytowe w odniesieniu do należności z tytułu dostaw i usług na dzień 31 marzec 2022 roku przedstawia poniższa tabela:

	a) bieżące	b) do 1 miesiąca	c) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	d) powyżej 3 miesiący do 6 miesięcy	e) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	f) powyżej 1 roku	RAZEM
Ryzyko wystąpienia zobowiązania*	0,01%	0,04%	0,47%	0,75%	13%	100%	
Wartość brutto należności narażona na ryzyko	2 912	617	1 348	677	400	10 603	16 557
Odpis na oczekiwane straty kredytowe	-	-	6	5	52	10 603	10 666

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

**NOTA 9. Należności z tytułu podatku dochodowego**

	Stan na 31 marzec 2022	Stan na 31 grudnia 2021
Należności z tytułu podatku dochodowego	67	66
<b>Razem</b>	<b>67</b>	<b>66</b>

**NOTA 10. Krótkoterminowe aktywa finansowe**

	Stan na 31 marzec 2022	Stan na 31 grudnia 2021
a) od jednostek powiązanych	475	464
- pożyczki	475	464
b) od pozostałych jednostek (z tytułu)	789	789
- pożyczki	789	789
<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe brutto</b>	<b>1 264</b>	<b>1 253</b>
c) odpisy aktualizujące wartość	789	789
<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe netto</b>	<b>475</b>	<b>464</b>

**NOTA 11. Zmiana stanu krótkoterminowych aktywów finansowych brutto (według grup rodzajowych)**

Zmiana stanu krótkoterminowych aktywów finansowych (według grup rodzajowych)	01.01.-31.03.2022	01.01.-31.12.2021
<b>stan na początek okresu</b>	<b>1 253</b>	<b>789</b>
zwiększenia (z tytułu)	11	1 153
- udzielenia pożyczki	-	1 153
- naliczenie odsetek i wyceny	11	-
zmniejszenia (z tytułu)	-	689
- spłata pożyczki	-	689
<b>stan na koniec okresu</b>	<b>1 264</b>	<b>1 253</b>
- udziały lub akcje	-	-
- pożyczki	1 264	1 253

**ENERGOINSTAL S.A.**

Kwartalne sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku  
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE  
(w tysiącach złotych)

**NOTA 11. 1. Udziały i inne aktywa finansowe brutto ( struktura walutowa)**

<b>Udziały i inne aktywa finansowe brutto ( struktura walutowa)</b>	<b>01.01.-31.03.2022</b>	<b>01.01.-31.12.2021</b>
a) w walucie polskiej	799	793
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)		-
- w walucie euro	100	100
- po przeliczeniu na zł	465	460
<b>Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe, razem</b>	<b>1 264</b>	<b>1 253</b>

**NOTA 12. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty**

<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty</b>	<b>01.01.-31.03.2022</b>	<b>01.01.-31.12.2021</b>
Środki pieniężne	4 479	4 738
w banku	4 477	4 735
w kasie	2	3
Lokaty krótkoterminowe	-	-
<b>Razem, w tym:</b>	<b>4 479</b>	<b>4 738</b>
Środki pieniężne w banku i w kasie przypisane działalności zaniechanej	-	-
Środki pieniężne w banku i w kasie, które nie są dostępne do użytku	3 906	4 207

Na środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania składają się zajęcia komornicze w kwocie 3 870 tys. zł na dzień 31.12.2021, w kwocie 3.906 tys. zł na dzień 31.03.2022, środki pieniężne zgromadzone na rachunkach VAT w kwocie 335 tys. zł na dzień 31.12.2021, oraz środki zgromadzone na rachunku ZFŚS w kwocie 2 tys. zł na dzień 31.12.2021. Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych. Wartość godziwa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów jest równa ich wartości bilansowej.

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

**NOTA 13. Kapitał własny**

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

Na dzień 31 marca 2022 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 1.800.000 złotych i dzielił się na 18.000.000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 złoty każda:

31.03.2022	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość nominalna jednej akcji w złotych	Wartość / emisji wg wartości nominalnej w tys. złotych	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Seria A	na okaziciela	brak	brak	9 016 360	0,10	901	wkłady pieniężne	16.08.1991	16.08.1991
Seria B	na okaziciela	brak	brak	2 677 090	0,10	268	wkłady pieniężne	05.12.1997	01.01.1998
Seria C	na okaziciela	brak	brak	2 706 550	0,10	271	wkłady pieniężne	29.09.2006	01.01.2007
Seria D	na okaziciela	brak	brak	3 600 000	0,10	360	wkłady pieniężne	15.10.2007	01.01.2008
<b>Liczba akcji razem</b>				<b>18 000 000</b>					
<b>Kapitał zakładowy razem</b>						<b>1 800</b>			
<b>31.12.2021</b>									
Seria A	na okaziciela	brak	brak	9 016 360	0,10	901	wkłady pieniężne	16.08.1991	16.08.1991
Seria B	na okaziciela	brak	brak	2 677 090	0,10	268	wkłady pieniężne	05.12.1997	01.01.1998
Seria C	na okaziciela	brak	brak	2 706 550	0,10	271	wkłady pieniężne	29.09.2006	01.01.2007
Seria D	na okaziciela	brak	brak	3 600 000	0,10	360	wkłady pieniężne	15.10.2007	01.01.2008
<b>Liczba akcji razem</b>				<b>18 000 000</b>					
<b>Kapitał zakładowy razem</b>						<b>1 800</b>			

W kapitale podstawowym Spółki nie ma akcji uprzywilejowanych.

**ENERGOINSTAL S.A.**

Kwartalne sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku  
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE  
(w tysiącach złotych)

**NOTA 13. 1. Zmiany liczby akcji**

Akcje zwykłe wyemitowane i w pełni opłacone	01.01.2022 31.03.2022	01.01.2021 31.12.2021
Na początek okresu	18 000 000	18 000 000
Na koniec okresu	18 000 000	18 000 000

**NOTA 13. 2. Wykaz akcjonariuszy posiadających w dniu 31.03.2022 roku, co najmniej 5% liczby głosów**

Wykaz akcjonariuszy posiadających w dniu 31.03.2022 roku, co najmniej 5% liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu (w zł)	Ilość posiadanych akcji	% posiadanego kapitału	Ilość posiadanych głosów na WZA	% posiadanych głosów
W.A.M. Sp. z o.o.	11 259 117	62,55	11 259 117	62,55
Jarosław Więcek	910 581	5,06	910 581	5,06
Michał Więcek	909 000	5,05	909 000	5,05
<b>Razem</b>	<b>13 078 698</b>	<b>72,66</b>	<b>13 078 698</b>	<b>72,66</b>

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

W okresie 04.05.2022 – 30.05.2022 roku (tj. od przekazania raportu za rok 2021 do dnia przekazania niniejszego raportu) nie nastąpiły żadne zmiany w ilości posiadanych akcji przez akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% liczby głosów.

**NOTA 14. Kapitały rezerwowe, zapasowe i kapitały z aktualizacji wyceny**

01.01.2022 - 31.03.2022	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał rezerwowy z tytułu różnic kursowych	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów trwałych	Razem
Saldo na początek okresu	46 232	147	-9	617	46 987
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą			5		
Saldo na koniec okresu	46 232	147	-4	617	46 992

**NOTA 15. Informacje o zmianie stanu rezerw**

01.01.2022 - 31.03.2022	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
<b>Wartość na początek okresu, w tym:</b>	-	159	2 260	2 419
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	-	107	2 260	2 367
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	-	52	-	52
Zwiększenia	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	2 260	2 260
<b>Wartość na koniec okresu, w tym:</b>	-	159	-	159
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	-	107	-	107
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	-	52	-	52



## ENERGOINSTAL S.A.

Kwartalne sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku  
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE  
(w tysiącach złotych)

### NOTA 16. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	Stan na 31 marzec 2022	Stan na 31 grudnia 2021
Środki trwałe	1 954	1 987
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty – różnice kursowe	20	13
Należności – różnice kursowe	33	25
Zobowiązania – różnice kursowe	3	4
Naliczone odsetki	41	40
Zarachowane, nie otrzymane odszkodowania	54	56
Pozostałe	-	-
<b>Rezerwa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>2 105</b>	<b>2 125</b>

### NOTA 17. Kredyty i pożyczki

	Termin spłaty	Stan na 31 marzec 2022	Stan na 31 grudnia 2021
mBank SA Kredyt 0,75 mln zł w rachunku bieżącym	31.08.2022	78	246
Pożyczki od spółki powiązanej W.A.M sp. z o.o.	31.12.2022	4 047	3 961
Pożyczka od spółki powiązanej EL-GOR sp. z o.o.	31.12.2023	1 000	-
Pożyczka od spółki powiązanej EL-GOR sp. z o.o.	31.12.2023	620	-
		<b>5 745</b>	<b>4 207</b>

Na dzień 31.03.2022 r. ENERGOINSTAL S.A. posiadała Umowę w formie Linii na finansowanie bieżącej działalności zawartą z mBANK SA z siedzibą w Warszawie.

W dniu 11 czerwca 2010 r. ENERGOINSTAL S.A. zawarł z BRE Bank S.A. (obecnie mBank S.A.) umowę powyższej Linii na finansowanie bieżącej działalności, na podstawie której bank przyznał Spółce prawo do korzystania z poszczególnych produktów w jej ramach do maksymalnej wysokości 6.000.000,00 PLN. Warunki finansowania w formie sublimitu kredytu w rachunku bieżącym w ramach Linii ulegały zmianom w oparciu o zawierane aneksy, o których Emitent informował odrębnymi komunikatami. Oprocentowanie w/w kredytu ma charakter zmienny, oparty o wskaźnik bazowy WIBOR. Zgodnie z zapisami aneksów obowiązującymi na 31.12.2021 r., niniejszy sublimit na kredyt w rachunku bieżącym, z terminem spłaty do 31.08.2022 r. w ramach limitu wielocelowego, będzie obniżać się do wysokości:

- 700.000,00 PLN z dniem 16.12.2021r,
- 600.000,00 PLN z dniem 30.03.2022r,
- 500.000,00 PLN z dniem 29.06.2022r.

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

Aneks nr 30/20 do Umowy Współpracy 11/059/10/Z/PX, wprowadził zamiany dotyczące zabezpieczenia w pkt:

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

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





## ENERGOINSTAL S.A.

Kwartalne sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku  
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE  
(w tysiącach złotych)

Na dzień 31.03.2022 r. Spółka posiadała zaciągniętą pożyczkę w W.A.M sp. z o.o. w kwocie 740.000,00 złotych oraz 681.000,00 euro z terminem spłaty na dzień 31.12.2022 r. Kwota pożyczki jest oprocentowana według stawki WIBOR 3M + 2%p.a. Odsetki od pożyczki są płatne jednorazowo wraz ze spłatą całości pożyczki. Zabezpieczeniem niniejszej umowy pożyczki jest zastaw rejestrowy ustanowiony na rzecz W.A.M. sp. z o.o. na środkach trwałych będących własnością ENERGOINSTAL S.A

Na dzień 31.03.2022 r. Spółka posiadała zaciągnięte pożyczki w EL-GOR sp. z o.o. w kwocie 1 000.000,00 złotych z terminem spłaty na dzień 31.12.2023r. oraz 620.000,00 złotych z terminem spłaty na dzień 31.12.2023r. Kwoty pożyczek oprocentowane są według stawki WIBOR 3M+2% p.a. Odsetki płatne jednorazowo wraz ze spłatą całości pożyczki. Zabezpieczeniem pożyczek są wystawione przez ENERGOINSTAL S.A. weksle gwarancyjne, opatrzone klauzulą „bez protestu, płatne w Katowicach

### NOTA 18. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego – przyszłe minimalne opłaty leasingowe oraz wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych netto

	31.03.2022		31.12.2021	
	Minimalne opłaty	Wartość bieżąca minimalnych opłat	Minimalne opłaty	Wartość bieżąca minimalnych opłat
w okresie do 1 roku	227	209	328	301
w okresie powyżej 1 roku do 5 lat	32	32	35	34
w okresie powyżej 5 lat	-	-	-	-
<b>Razem</b>	<b>259</b>	<b>241</b>	<b>363</b>	<b>335</b>

#### Leasing finansowy

✓ Carefleet S.A.

Umowa zawarta 23.11.2016 r, na czas nieokreślony. Przedmiotem umowy są środki transportu. W przypadku opóźnienia w zapłacie jakiegokolwiek należności wynikającej z umowy leasingobiorcą obciążają odsetki ustawowe za opóźnienie. Każdej ze stron przysługuje prawo do rozwiązania umowy leasingu z 30 dniowym okresem wypowiedzenia.

✓ Volkswagen Leasing GmbH

Umowa zawarta 17.12.2019 r. Umowa zawarta na czas oznaczony tj. 17.12.2022r. Przedmiotem umowy są środki transportu. W przypadku opóźnienia w zapłacie przynajmniej jednej zapłaty leasingowej, jeżeli pomimo pisemnego wyznaczenia przez Finansującego dodatkowego terminu do zapłaty zaległości, Korzystający nie dokona spłaty całego zadłużenia (wraz z należnymi opłatami windykacyjnymi oraz odsetkami karnymi w wysokości podwójnych odsetek ustawowych) W przypadku wypowiedzenia umowy leasingu korzystający zobowiązany jest do niezwłocznego zwrócenia przedmiotu leasingu Dealerowi, który wydał mu przedmiot leasingu przy zawarciu umowy albo innemu podmiotowi wskazanemu przez Finansującego. Korzystającemu nie przysługuje prawo do rozwiązania umowy leasingu w trakcie jej trwania.

Zgodnie z zawartą w dniu 1 marca 2007 r. pomiędzy Spółką ENERGOINSTAL S.A. a Panem Stanisławem Więckiem umową dzierżawy na okres 21 lat, mającą charakter leasingu zwrotnego (finansowego), w zakresie budynków i budowli wykazano tę transakcję w księgach rachunkowych zgodnie z zasadami wg których ujmuje się leasing finansowy.

### NOTA 18. 1. Pozostałe zobowiązania finansowe

	31.03.2022	31.12.2021
<b>Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego</b>	<b>241</b>	<b>335</b>
- część długoterminowa	209	301
- część krótkoterminowa	32	34
<b>Razem</b>	<b>241</b>	<b>335</b>

### NOTA 19. Zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe

	31.03.2022	31.12.2021
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług:</b>	<b>6 445</b>	<b>4 275</b>
- od jednostek pozostałych	<b>4 874</b>	<b>2 439</b>
- część długoterminowa	276	289
- część krótkoterminowa	4 598	2 150
- od jednostek powiązanych	<b>1 571</b>	<b>1 836</b>
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	1 571	1 836
<b>Przedpłaty:</b>	<b>185</b>	<b>185</b>

**ENERGOINSTAL S.A.**

Kwartalne sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku  
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE  
(w tysiącach złotych)

- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	185	185
<b>Pozostałe zobowiązania:</b>	<b>838</b>	<b>838</b>
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	838	838
<b>Pozostałe zobowiązania od jednostek powiązanych</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	-	-
<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów:</b>	<b>2 247</b>	<b>2 313</b>
- część długoterminowa	1 959	1 926
- część krótkoterminowa	288	387
<b>Rozliczenia międzyokresowe bierne:</b>	<b>-</b>	<b>120</b>
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	-	120
<b>Razem</b>	<b>9 715</b>	<b>7 731</b>

**Zobowiązania:**

- ✓ **zagraniczne** - przeciętnie zobowiązania są regulowane w ciągu 45 dni od daty otrzymania faktury za usługi bądź towary. Termin płatności ze stałymi dostawcami firmy jest ustalany według indywidualnych umów.
- ✓ **krajowe** - przeciętny termin płatności dla zobowiązań krajowych to 45 dni od daty otrzymania faktury. U niektórych długoletnich dostawców spółka akcyjna ENERGOINSTAL ma ustalone wydłużone terminy płatności, np. 90 dni od daty wpływu faktury.

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

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

**NOTA 19. 1. Zobowiązania krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)**

<b>Zobowiązania krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)</b>	<b>31.03.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
a) w walucie polskiej	2 885	2 045
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	6 830	5 686
B1. jednostka/waluta EURO	1 468	1 236
tys. zł	6 830	5 686
<b>Zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>	<b>9 715</b>	<b>7 731</b>

**NOTA 20. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego**

	<b>31.03.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	-
<b>Razem</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**ENERGOINSTAL S.A.**

Kwartalne sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku  
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE  
(w tysiącach złotych)

## Inne informacje objaśniające dotyczące sprawozdania z całkowitych dochodów

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

<b>Przychody ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)</b>	<b>01.01.2022 31.03.2022</b>	<b>01.01.2021 31.03.2021</b>
a) produkty	-	-
b) usługi	3 122	5 085
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem</b>	<b>3 122</b>	<b>5 085</b>
- w tym: od jednostek powiązanych	1 063	1 047

  

<b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)</b>	<b>01.01.2022 31.03.2022</b>	<b>01.01.2021 31.03.2021</b>
a) towary	-	-
b) materiały	14	13
<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem</b>	<b>14</b>	<b>13</b>
- w tym: od jednostek powiązanych	14	13

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

<b>Przychody ze sprzedaży produktów (struktura terytorialna)</b>	<b>01.01.2022 31.03.2022</b>	<b>01.01.2021 31.03.2021</b>
a) kraj	1 017	1 029
b) eksport	2 105	4 056
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem</b>	<b>3 122</b>	<b>5 085</b>
- w tym: od jednostek powiązanych	1 063	1 047

  

<b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna)</b>	<b>01.01.2022 31.03.2022</b>	<b>01.01.2021 31.03.2021</b>
a) kraj	14	13
b) eksport	-	-
<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem</b>	<b>14</b>	<b>13</b>
- w tym: od jednostek powiązanych	14	13

Głównymi odbiorcami usług i towarów eksportowych w roku 2022 były firmy z krajów należących do Unii Europejskiej.

### NOTA 22. Umowy o budowę

	<b>01.01.2022 31.03.2022</b>	<b>01.01.2021 31.03.2021</b>
Łączna kwota poniesionych kosztów	2 427	3 816
Łączna kwota ujętych zysków i strat	-359	239
	<b>31.03.2022</b>	<b>31.03.2021</b>
Kwota otrzymanych zaliczek	-	-
Kwota kaucji	-	-
Kwota należności od klientów z tytułu prac wynikających z umów	1 485	2 948
Kwota zobowiązań wobec klientów z tytułu prac wynikających z umów	873	2 755
	<b>01.01.2022 31.03.2022</b>	<b>01.01.2021 31.03.2021</b>
Przychody z wyceny	-	-
Przychody zrealizowane	2 068	4 055
Przychody razem	2 068	4 055



## ENERGOINSTAL S.A.

Kwartalne sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku  
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE  
(w tysiącach złotych)

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.

W okresie 01.01.-31.03.2021r. oraz 01.01.-31.03.2022r dla ENERGOINSTAL S.A. znaczącym kontraktem był Montaż kotłowni INEOS – Köln, Niemcy dla Standardkessel GmbH, kontrakt został podzlecony spółce zależnej ZEC ENERGOSERVICE sp. z o.o.

### NOTA 23. Koszty rodzajowe

<b>Koszty rodzajowe</b>	<b>01.01.2022 31.03.2022</b>	<b>01.01.2021 31.03.2021</b>
Amortyzacja środków trwałych	442	546
Amortyzacja wartości niematerialnych	4	8
Koszty świadczeń pracowniczych	554	795
Zużycie surowców i materiałów pomocniczych	51	121
Koszty usług obcych	5 105	4 496
Koszty podatków i opłat	80	62
Zmiana stanu produkcji i produkcji w toku	-2 240	13
Pozostałe koszty	65	81
<b>Razem koszty rodzajowe</b>	<b>4 061</b>	<b>6 122</b>
Koszty marketingu i dystrybucji	-	34
Koszty ogólnego zarządu	1 066	1 149
Koszty sprzedanych produktów	3 055	4 939
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	12	13
<b>Razem Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>4 073</b>	<b>6 135</b>

### NOTA 24. Pozostałe przychody

<b>Pozostałe przychody</b>	<b>01.01.2022 31.03.2022</b>	<b>01.01.2021 31.03.2021</b>
Dotacje rządowe	66	103
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	61	-
Odszkodowania i refundacje	-	17
Zwrot kosztów sądowych	156	7
Odsetki dot. działalności operacyjnej	-	26
Naliczone kary i grzywny	-	2 984
Wynik na różnicach kursowych	13	-
Pozostałe	-	1
<b>Razem</b>	<b>296</b>	<b>3 138</b>

Do pozostałych przychodów spółka akcyjna ENERGOINSTAL zalicza przychody i zyski nie związane w sposób bezpośredni z jej działalnością operacyjną. Do tej kategorii zaliczane są przede wszystkim przychody z tytułu dotacji, odwrócenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości zapasów, odwrócenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości należności, odsetek dot. działalności operacyjnej, dyskonta, otrzymane kary i grzywny, odszkodowania i refundacje, zwrot kosztów sądowych, rozwiązane rezerwy na odszkodowania oraz odpisane zobowiązania.

### NOTA 25. Pozostałe koszty

<b>Pozostałe koszty</b>	<b>01.01.2022 31.03.2022</b>	<b>01.01.2021 31.03.2021</b>
Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	125
Odpisy na roszczenia sporne, odpisy na należności, w tym oczekiwane straty kredytowe	-	2 988
Koszty napraw pokryte odszkodowaniem	-	17
Koszty postępowania sądowego	117	147
Odsetki dot. działalności operacyjnej	1	13
Wynik na różnicach kursowych	-	27
Pozostałe	3	-
<b>Razem</b>	<b>121</b>	<b>3 317</b>



## ENERGOINSTAL S.A.

Kwartalne sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku  
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE  
(w tysiącach złotych)

Do pozostałych kosztów ENERGOINSTAL S.A. zalicza koszty i straty nie związane w sposób bezpośredni z działalnością operacyjną. Kategoria ta obejmuje strata ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych, utworzone odpisy aktualizujące wartość zapasów, odpisy na roszczenia sporne, odpisane należności, odsetek dot. działalności operacyjnej, dyskonta, koszty napraw, darowizny, poniesione koszty z tytułu zapłaconych odszkodowań, koszty postępowania sądowego..

### NOTA 26. Przychody finansowe

<b>Przychody finansowe</b>	<b>01.01.2022 31.03.2022</b>	<b>01.01.2021 31.03.2021</b>
Przychody z tytułu odsetek, w tym:	101	102
a) bankowe	-	-
a) od pożyczek	101	102
Przychody z dywidend	-	-
inne	-	-
<b>Razem</b>	<b>101</b>	<b>102</b>

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

### NOTA 27. Koszty finansowe

<b>Koszty finansowe</b>	<b>01.01.2022 31.03.2022</b>	<b>01.01.2021 31.03.2021</b>
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	59	1
a) kredytów bankowych	6	-
b) innych pożyczek	49	1
c) od zob. podatkowych	4	-
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu	10	107
Prowizje od kredytów i gwarancji	29	63
Pozostałe	-	-
<b>Razem</b>	<b>98</b>	<b>171</b>

Do kosztów finansowych klasyfikowane są koszty z tytułu wykorzystywania zewnętrznych źródeł finansowania, odsetki płatne z tytułu umów leasingu finansowego oraz prowizje od kredytów i gwarancji bankowych. Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego obejmują odsetki wynikające z umowy.

### NOTA 28. Podatek dochodowy

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

Obciążenie/uznanie podatkowe od innych całkowitych dochodów nie wystąpiło.

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

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

	<b>01.01.2022 31.03.2022</b>	<b>01.01.2021 31.12.2021</b>
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	-759	-3 049
Zysk/strata przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	-	-



## ENERGOINSTAL S.A.

Kwartalne sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku  
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE  
(w tysiącach złotych)

<b>Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem</b>	<b>-759</b>	<b>-3 049</b>
Stawka podatkowa (w %)	19	19
Obciążenie podatkowe według zastosowanej stawki podatkowej	-44	-579
<b>Różnice pomiędzy wynikiem brutto a podstawą opodatkowania</b>	<b>-1 941</b>	<b>273</b>
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	700	10 810
Koszty podatkowe nie stanowiące kosztów bilansowych	2 497	508
Przychody podatkowe nie stanowiące przychodów bilansowych	-	-
Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych	144	10 029
Odliczenia straty	-	-
Odliczenia od dochodu	-581	-954
<b>Wynik podatkowy</b>	<b>-2 120</b>	<b>-3 730</b>
<b>Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane jako zyski i straty</b>		
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	-	-
Podatkowe ulgi inwestycyjne	-	-
Aktualizacja wyceny	-	-
Dodatkowe obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego	-	-
<b>Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane jako zyski i straty</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### NOTA 28. 2. Odroczonego podatek dochodowy

	Sprawozdanie z sytuacji finansowej		Zyski i straty	
	31.03.2022	31.12.2021	01.01.2022 31.03.2022	01.01.2021 31.12.2021
<b>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>				
środki trwałe	1 954	1 987	-32	-209
należności - różnice kursowe	33	25	8	-22
środki pieniężne i ich ekwiwalenty - różnice kursowe	20	13	7	9
zobowiązania - różnice kursowe	3	4	-1	-22
naliczone odsetki	41	40	1	-2
naliczone kary	54	56	-2	-18
<b>Rezerwa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>2 105</b>	<b>2 125</b>	<b>-19</b>	<b>-265</b>
<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>				
należności	1 828	1 809	19	8
należności - różnice kursowe	20	17	3	17
zobowiązania - różnice kursowe	10	12	2	1
rezerwa na świadczenia pracownicze	69	69	-	-6
pozostałe rezerwy	-	-	-	-74
Zapasy	33	33	-	-203
wynagrodzenia wypłacone w następnym roku	12	18	-6	-5
dyskonto należności długoterminowych	6	6	-	-6
korekta dochodu ze sprzedaży środków trwałych	177	180	-3	15
strata podatkowa	6 904	7 558	-655	-2 815
niezapłacone zobowiązania	26	17	9	17
Zobowiązanie z tyt. złych długów	17	-	17	-
odpis aktualizujący aktywa z tytułu podatku odroczonego	-6 995	-7 594	599	2 785
<b>Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>2 107</b>	<b>2 125</b>	<b>-19</b>	<b>-265</b>
Obciążenie/uznanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego		-	-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od zysków aktualizacyjnych odniesionych na kapitał rezerwowy	-33	-33		-
<b>Razem aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>2 073</b>	<b>2 092</b>		

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

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

### NOTA 29. Zysk na 1 akcję oraz zysk rozwodniony na 1 akcję

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



## ENERGOINSTAL S.A.

Kwartalne sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku  
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE  
(w tysiącach złotych)

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

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

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

	01.01.2022 31.03.2022	01.01.2021 31.12.2021
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej	-759	-3 049
Zysk/strata na działalności zaniechanej	-	-
Zysk/strata netto przypadający(a) na akcjonariuszy	-759	-3 049
Zysk/strata netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku/straty na jedną akcję	-759	-3 049
	01.01.2022 31.03.2022	01.01.2021 31.12.2021
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku/straty na jedną akcję	18 000 000	18 000 000
Wpływ rozwodnienia	-	-
Skorygowana średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku/straty na jedną akcję	18 000 000	18 000 000
	01.01.2022 31.03.2022	01.01.2021 31.12.2021
<b>Zysk na jedną akcję:</b>		
- podstawowy z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	-0,04	-0,17
- rozwodniony z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	-0,04	-0,17

### NOTA 30. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane

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

Na dzień 31.03.2022 roku, 31.12.2021 oraz 31.03.2021 roku nie występowały przedłożone do zatwierdzenia na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy dywidendy z akcji zwykłych nie ujęte jako zobowiązania.

### NOTA 31. Niepewność kontynuacji działalności

Informacje w tym zakresie zawarte zostały w punkcie I.5 sprawozdania finansowego.

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

Na dzień 31 marca 2022 roku w skład jednostek powiązanych wchodziły:

- ✓ ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o.\*,
- ✓ Przedsiębiorstwo Robót Remontowych EL-GOR Sp. z o.o.\*,
- ✓ Stanisław Więcek (działalność gospodarcza pod nazwą ZUMAMAST)\*\*,
- ✓ 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)\*\*.
- ✓ W.A.M. Consulting Sp. z o.o.\*\*\*
- ✓ ENITEC Sp. z o.o.\*,
- ✓ ENITECH TL Sp. z o.o.\*
- ✓ ENIZO Sp. z o.o.\*\*\*





## ENERGOINSTAL S.A.

Kwartalne sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku  
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE  
(w tysiącach złotych)

### Nota 35.1. Kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązаныmi

Podmiot powiązany	PRZYCHODY		KOSZTY	
	01.01.2022 31.03.2022	01.01.2021 31.03.2021	01.01.2022 31.03.2022	01.01.2021 31.03.2021
Jednostki zależne*	1 193	1 066	2 461	3 966
Podmioty powiązane zarządzane przez kluczowych członków kadry kierowniczej jednostki (dominującej)**	11	73	84	112
Pozostałe podmioty powiązane***	27	21	-	-
<b>Razem</b>	<b>1 231</b>	<b>1 160</b>	<b>2 545</b>	<b>4 078</b>

Podmiot powiązany	NALEŻNOŚCI		ZOBOWIĄZANIA	
	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2022	31.12.2021
Jednostki zależne*	19 515	24 759	2 495	1 669
Podmioty powiązane zarządzane przez kluczowych członków kadry kierowniczej jednostki (dominującej)**	-	4	4 127	3 970
Pozostałe podmioty powiązane***	2	31	245	279
<b>Razem</b>	<b>19 517</b>	<b>24 794</b>	<b>6 867</b>	<b>5 918</b>

### NOTA 33. Polityka zarządzania ryzykiem

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta ENERGOINSTAL S.A. należą środki pieniężne, kredyt bankowy w rachunku bieżącym, leasing finansowy, udziały i akcje oraz inne instrumenty finansowe. Głównym celem tych instrumentów jest pozyskanie środków finansowych na działalność jednostki oraz wspomagająco na potrzeby działalności spółek z grupy kapitałowej. Spółka posiada także inne instrumenty finansowe, do których należą należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które jednak powstają bezpośrednio w toku prowadzonej działalności. Główne ryzyka wynikające z instrumentów finansowych obejmują ryzyko stopy procentowej, ryzyko walutowe oraz kredytowe:

a) ryzyko walutowe - w związku z prowadzoną działalnością oraz realizacją części zakupów dla projektów realizowanych na rynku krajowym spółka ENERGOINSTAL narażona jest na ryzyko walutowe (kursowe). Obecnie występuje ono przede wszystkim w zakresie realizacji kontraktu montażowego dla INEOS Köln, Niemcy dla Standardkessel GmbH. Ryzyko to może wpłynąć na wysokość przyszłych przepływów pieniężnych oraz wynik finansowy. Działania Spółki w kierunku zabezpieczenia tego ryzyka, obejmowały odpowiednią kalkulację kosztów uwzględniającą w/w ryzyko i zakładającą odpowiedni bufor marż na możliwe zmiany kursów walut i wynikających z nich zmian przepływów i kosztów.

b) ryzyko finansowe tj. kredytowe i przepływu środków pieniężnych - na które może być narażona Spółka z uwagi na rodzaj prowadzonej działalności - ograniczane są poprzez przyjętą politykę współpracy z kontrahentami krajowym i zagranicznymi. Przy współpracy z nowymi kontrahentami, zapisy kontraktowe przewidują przedstawianie gwarancji, akredytyw płatności zaliczek oraz płatności częściowych. Niemniej spółka 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, zaciągniętą pożyczkę oraz posiadane linie kredytowe. Spółka nie stosuje instrumentów zabezpieczających ryzyko stopy. Ze względu na niską łączną wartość tych zobowiązań, wpływ zmian stopy procentowej jest niewysoka.

d) ryzyko związane z płynnością rozumiane jako ryzyko utraty zdolności do regulowania zobowiązań w określonych terminach. Spółka utrzymuje zasoby środków pieniężnych wystarczające do regulowania wymagalnych zobowiązań. Zarząd nie widzi ryzyka utraty płynności finansowej. Tabela poniżej przedstawia zobowiązania finansowe Spółki na dzień 31 marca 2022 r. według daty zapadalności na podstawie umownych niezdyktowanych płatności.

**ENERGOINSTAL S.A.**

Kwartałne sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku  
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE  
(w tysiącach złotych)

	Na żądanie	Poniżej 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	od 1 roku do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Zobowiązania z tyt. leasingu	-	209	32	-	-	241
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	5 880	290	276	-	6 446
Kredyty i pożyczki otrzymane	-	-	4 125	1 620	-	5 745
Pozostałe zobowiązania	-	1 311	-	1 959	-	3 270
<b>Razem</b>	-	<b>7 400</b>	<b>4 447</b>	<b>3 855</b>	-	<b>15 702</b>

**NOTA 34. Instrumenty finansowe**

	Kategoria	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
		31.03.2022	31.12.2021	31.03.2022	31.12.2021
<b>Aktywa finansowe</b>					
Inwestycje w jednostki zależne	WwWGpWF	12 987	12 987	12 987	12 987
Należności z tytułu dostaw i usług	WwgZK	5 891	4 728	5 891	4 728
Pozostałe należności	WwgZK	20 641	20 696	20 641	20 696
Pożyczki udzielone	WwgZK	475	464	475	464
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	WwgZK	4 479	4 738	4 479	4 738
<b>Razem</b>		<b>44 473</b>	<b>43 613</b>	<b>44 473</b>	<b>43 613</b>
<b>Zobowiązania finansowe</b>					
Zobowiązania z tyt. leasingu	wg MSSF16	241	335	241	335
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	PZFwgZK	6 445	4 275	6 445	4 275
Kredyty i pożyczki	PZFwgZK	5 745	4 207	5 745	4 207
Pozostałe zobowiązania	PZFwgZK	3 270	3 456	3 270	3 908
<b>Razem</b>		<b>15 701</b>	<b>12 273</b>	<b>15 701</b>	<b>12 725</b>

WwgZK – Wyceniane według zamortyzowanego kosztu

PZFwgZK – Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu

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

Wartość godziwa instrumentów finansowych, jakie Spółka posiadała na dzień 31 marca 2022 roku i 31 grudnia 2021 roku nie odbiegała istotnie od wartości prezentowanej w sprawozdaniach finansowych za poszczególne lata z następujących powodów:

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

**NOTA 35. Zobowiązania warunkowe**

	31.03.2022	31.12.2021
<b>1. Zobowiązania warunkowe</b>	<b>31 658</b>	<b>31 783</b>
<b>1.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu )</b>	<b>15 602</b>	<b>15 546</b>
- udzielonych gwarancji i poręczeń	15 602	15 546
- cesje wierzytelności z umów handlowych na zabezpieczenie kredytów	-	-
<b>1.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu )</b>	<b>16 056</b>	<b>16 237</b>
- udzielonych gwarancji i poręczeń *	16 056	16 237
- cesje wierzytelności z umów handlowych na zabezpieczenie kredytów	-	-
- inne	-	-
<b>2. Inne</b>	-	-
- nie uznane przez Emitenta roszczenia dotyczące realizowanych kontraktów	-	-
- zabezpieczenie na majątku (hipoteki, zastawy, przewłaszczenia na zabezpieczenie)	-	-
- nie uznane przez Emitenta koszty odsetek budżetowych	-	-
- nie uznane przez Emitenta roszczenia z tytułu spraw pracowniczych	-	-
<b>Pozycje warunkowe razem</b>	<b>31 658</b>	<b>31 783</b>



## ENERGOINSTAL S.A.

Kwartalne sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku  
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE  
(w tysiącach złotych)

Główne pozycje zobowiązań warunkowych stanowią udzielone gwarancje i poręczenia na rzecz podmiotu powiązanego zarządzanego przez kluczowych członków kadry zarządzającej, ustanowione w związku z podpisanymi umowami pożyczek i kredytu oraz gwarancjami bankowymi i korporacyjnymi.

Poręczenie dla podmiotu powiązanego do wysokości 15.602 tys. zł., dotyczy zabezpieczenia zobowiązań ENITEC Sp. z o.o. i ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. t.j.: za Enitec sp z.o.o - 9.000 tys. z tytułu zaciągniętej pożyczki, a także zobowiązań ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o.- 1.680 tys. zł. również z tytułu zaciągniętej pożyczki oraz 4.922 tys. zł w tytułu gwarancji korporacyjnej należytego wykonania umowy na rzecz Standardkessel Baumgarte GmbH.

Zobowiązania warunkowe na rzecz pozostałych jednostek dotyczą przede wszystkim poręczenia dla BOŚ S.A. jako zabezpieczenia umowy wielocelowej ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o., jak również wystawionych gwarancji dobrego wykonania umów, w tym udzielone w grudniu 2021 r. poręczenie w związku z umową sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa EL-GOR (do maksymalnej kwoty 450 tys. zł). Na dzień 31.03.2022 r. w Spółce nie występują aktywa warunkowe

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

Po dniu na który sporządzono kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy 2022 roku, nie wystąpiły istotne zdarzenia nie ujęte w tym sprawozdaniu a mogące w znaczący sposób wpływać na przyszłe wyniki emitenta.

### **NOTA 37. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału**

Jako czynnik, mogący mieć wpływ na przyszłe wyniki, jakie osiągnięte zostaną w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału, należy zaliczyć kształtowanie się kursu złotego do euro.

### **NOTA 38. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących**

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

### **NOTA 39. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe**

W omawianym okresie pierwszego kwartału 2022 r. nie wystąpiły czynniki o nietypowym charakterze, które miałyby istotny wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

### **NOTA 40. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie**

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

### **NOTA 41. Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość**

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

### **NOTA 42. Stanowisko zarządu odnośnie do możliwości realizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych**

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

### **NOTA 43. Znaczące zdarzenia po zakończeniu okresu sprawozdawczego**

Po zakończeniu okresu sprawozdawczego nie wystąpiły znaczące zdarzenia.



## ENERGOINSTAL S.A.

Kwartalne sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku  
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE  
(w tysiącach złotych)

### **NOTA 44. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej**

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

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

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

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

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

Po wznowieniu pracy Sądu były kontynuowane przesłuchania świadków.

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

Do dnia 31.12.2021 rok z uwagi na skomplikowany charakter sprawy oraz obszerność zgromadzonego materiału dowodowego nie został jeszcze wyznaczony przez Sąd Okręgowy biegły, celem wydania stosownej opinii.

Ponadto Pełnomocnicy Stron podjęli staranie w kierunku rozpoczęcia mediacji.

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

W dniu 26 stycznia 2021 roku Sąd Okręgowy w Katowicach wydał nakaz zapłaty w postępowaniu nakazowym w sprawie o sygn. akt XIII GNc 786/20, którym nakazał Energoinstal S.A. zapłacić na rzecz Siemens Energy sp. z o.o. kwotę 674.055, 30 euro wraz



## ENERGOINSTAL S.A.

Kwartalne sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku  
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE  
(w tysiącach złotych)

z ustawowymi odsetkami za opóźnienie od dnia 22 grudnia 2020 roku oraz kwotę 678.888,27 zł wraz z ustawowymi odsetkami za opóźnienie od dnia 22 grudnia 2020 roku oraz koszty procesu w wysokości 53.703 zł. Energoinstal S.A. pismem z dnia 12 lutego 2021 roku wniosła zarzuty od ww. nakazu zapłaty, zaskarżając wydany nakaz zapłaty w całości. Sprawa została skierowana przez Sąd Okręgowy w Katowicach do mediacji, na którą strony wyraziły zgodę.

W ocenie Zarządu wynik mediacji nie wpłynie negatywnie na wynik Spółki dlatego odstąpiono od tworzenia rezerw z tego tytułu. Nakaz zapłaty był związany z realizacją umowy na dostawę turbozespołu z Siemens s.r.o. wraz z nadzorem nad montażem oraz Porozumieniem trójstronnym z 2016 roku pomiędzy Siemens s.r.o., Siemens Energy sp. z o.o. oraz Energoinstal S.A. (od lipca 2016 roku Siemens Energy sp. z o.o. przejęła nadzór nad montażem w określonej ilości osobodni, bez rozliczenia poprzedniej ilości osobodni przez Siemens s.r.o.).

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

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

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

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

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

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

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

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

W czerwcu 2021 zostały wszczęte mediacje z Siemens Energy sp. z o.o. oraz Siemens s.r.o., które zostały zakończone 20.12.2021 r. zawarciem ugody mediacyjnej. Sąd Okręgowy w Katowicach postanowieniem z dnia 31.12.2021 roku nadał klauzulę wykonalności zawartej ugodzie oraz uchylił w całości nakaz zapłaty w postępowaniu nakazowym i umorzył postępowanie sygn. akt XIII GC 116/21.

W ramach ugody Energoinstal SA zobowiązał się do zapłaty na rzecz Siemens Energy sp. z o.o. kwoty 456.825 Euro oraz 486.179 zł jako wyczerpującej w całości roszczenia za tytułu umowy i porozumienia opisanych powyżej oraz kwoty 26.500 zł z tytułu kosztów sądowych. W sprawozdaniu finansowym za 2021 rok ujęta została rezerwa na dotycząca zawartej ugody.

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

Pomimo obszernej merytorycznej korespondencji kierowanej przez ENERGOINSTAL S.A. do KGHM P.M. S.A., Zamawiający nigdy nie wskazał ważnego, istniejącego i wymagalnego roszczenia, które mogłyby być dochodzone przez KGHM P.M. S.A. od ENERGOINSTAL S.A., a jednocześnie byłoby zabezpieczone Gwarancją Bankową Dobrego Wykonania Umowy nr 11032KPB11 oraz Umowy nr 11033KPB11.

KGHM P.M. S.A. nigdy nie wezwał ENERGOINSTAL S.A. do zapłaty takiego skonkretyzowanego i wymagalnego roszczenia, nigdy też nie zostały przez KGHM P.M. S.A. wskazane usterki branży technologicznej, na którą to okoliczność zostały wystawione gwarancje nr 11032KPB11 oraz Umowy nr 11033KPB11.

ENERGOINSTAL S.A. stoi na stanowisku, iż dokonanie przez KGHM P.M. S.A. wypłaty z Gwarancji Bankowej Dobrego Wykonania Umowy nr 11032KPB11 oraz Umowy nr 11033KPB11, nie miały żadnego uzasadnienia, stanowiły działanie KGHM P.M. S.A. w złej wierze i rażące naruszenie prawa, polegające na nadużyciu celu w/w gwarancji z uwagi na brak zaistnienia usterek branży technologicznej.

Zarząd Spółki prowadzi analizę, gromadzi dodatkowy materiał dowodowy w postaci opinii niezależnych biegłych celem rozważenia podjęcia stosownych kroków prawnych w tym zakresie.

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

Kaefer S.A. pozwem z dnia 6 sierpnia 2019 roku wystąpiła do Sądu Okręgowego w Warszawie, XXVI Wydział Gospodarczy o zapłatę kwoty 136.919,51 zł wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie w transakcjach handlowych liczonymi od 10 lipca





## ENERGOINSTAL S.A.

Kwartalne sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku  
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE  
(w tysiącach złotych)

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

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

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

W sprawie zostali przesłuchani zgłoszeni świadkowie.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Pierwsza rozprawa została wyznaczona na dzień 24 maja 2022 roku.

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

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

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



## ENERGOINSTAL S.A.

Kwartalne sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku  
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE  
(w tysiącach złotych)

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

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

Pierwsza rozprawa została wyznaczona na dzień 25 kwietnia 2022 roku.

8. W grudniu 2021 r. Energoinstal S.A. otrzymał zawiadomienie z Sądu Okręgowego w Katowicach Wydział Gospodarczy o wniesieniu przez akcjonariusza spółki pozwu o uchylenie uchwał Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 23 czerwca 2021r., w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego spółki oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej za rok obrotowy 2020, a także sprawozdania Zarządu z działalności spółki oraz sprawozdania Zarządu z działalności grupy kapitałowej za rok 2020. Złożono odpowiedź na pozew. W ocenie Emitenta roszczenie jest bezpodstawne. W lutym 2022 r. w Portalu Informacyjnym Sądów Powszechnych pojawiła się informacja o wyznaczeniu terminu rozprawy na dzień 8 sierpnia 2022 r.

**NOTA 45. Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta**

Spółka Akcyjna ENERGOINSTAL nie udzieliła poręczeń kredytu lub pożyczki lub gwarancji łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, których łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta.

**NOTA 46. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania jednostkowego sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego (lat obrotowych), ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność**

W Spółce w pierwszym kwartale 2022 roku, w stosunku do roku 2021 nie dokonano zmian stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.

**NOTA 47. Dokonanie korekty błędów, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność 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, 30 maj 2022 r.