



ENERGOINSTAL
constructing tomorrow

Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za I kwartał 2022 roku

sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Katowice, 21 czerwiec 2022 r.



Indeks do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

I. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY ENERGOINSTAL	5
1. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	5
2. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	5
3. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	6
4. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	7
5. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	8
II. INFORMACJE OGÓLNE	9
1. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ	9
2. WYKAZ JEDNOSTEK ZALEŻNYCH I WSPÓLZALEŻNYCH ENERGOINSTAL S.A. NA DZIEŃ 31.03.2022 ROKU	12
III. INFORMACJE DODATKOWE O PRZYJĘTYCH ZASADACH (POLITYCE RACHUNKOWOŚCI)	13
1. ZASADY KONSOLIDACJI	13
2. OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI Z MSR/MSSF	13
3. WPLYW PANDEMII COVID- 19 ORAZ SYTUACJI POLITYCZNO-GOSPODARCZEJ NA TERYTORIUM UKRAINY NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY	13
4. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI	14
5. WALUTA FUNKCJONALNA I WALUTA PREZENTACJI	15
6. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	15
7. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	16
8. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	16
9. WARTOŚCI FIRMY I UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY	17
10. AKTYWA FINANSOWE DŁUGOTERMINOWE	17
11. ZAPASY	17
12. NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	17
13. AKTYWA FINANSOWE KRÓTKOTERMINOWE	17
14. INSTRUMENTY FINANSOWE	18
15. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	18
16. KAPITAŁ WŁASNY	19
17. KAPITAŁ PRZYPADAJĄCY NA UDZIAŁY NIEKONTROLUJĄCE	19
18. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE – KREDYTY I POŻYCZKI	19
19. ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	19
20. REZERWY	19
21. LEASING	19
22. UTRATA WARTOŚCI	21
23. POCHODNE INSTRUMENTY FINANSOWE	21
24. PRZYCHODY	21
25. KOSZTY FINANSOWANIA ZEWNĘTRZNEGO	22
26. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW OPERACYJNYCH	22
27. UMOWY O BUDOWĘ	22
28. DOTACJE	23
29. OPODATKOWANIE	23
30. PRZELICZANIE DANYCH FINANSOWYCH NA EURO	23
31. INFORMACJE LICZBOWE ZAPEWNIĄCE PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES POPRZEDNI Z DANymi SPRAWOZDANIA ZA OKRES BIEŻĄCY	23
32. KOREKTY SPRAWOZDAŃ WYNIKAJĄCE Z ZASTRZEŻEŃ W OPINII BIEGŁYCH	23
IV. INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE	24
NOTA 1. ZMIANY WARTOŚCI BRUTTO RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	24
NOTA 2. ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH UŻYWANYCH NA PODSTAWIE UMOWY NAJMU, DZIERŻAWY LUB INNEJ UMOWY, W TYM UMOWY LEASINGU	25
NOTA 3. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	26
NOTA 4. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE STANOWIĄCE ZABEZPIECZENIE SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ	26
NOTA 5. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	26
NOTA 6. PRAWO UŻYTKOWANIA WIECZYSTEGO GRUNTU	26
NOTA 7. DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	27



NOTA 8. ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH BRUTTO (WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH)	27
NOTA 9. UDZIAŁY I INNE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	27
NOTA 10. INFORMACJE DOTYCZĄCE KAPITAŁU AKCYJNEGO, EMISJI, WYKUPU I SPŁATY DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH.....	28
NOTA 11. ZESTAWIENIE STANU POSIADANIA AKCJI EMITENTA LUB UPRAWNIEŃ DO NICH (OPCJI) PRZEZ OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE EMITENTA NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU KWARTALNEGO, WRAZ ZE WSKAZANIEM ZMIAN W STANIE POSIADANIA, W OKRESIE OD PRZEKAZANIA POPRZEDNIEGO RAPORTU KWARTALNEGO, ODRĘBNI DLA KAŻDEJ Z OSÓB.	29
NOTA 12. ZMIANY LICZBY AKCJI	30
NOTA 13. WSKAZANIE AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH BEZPOŚREDNIO LUB POŚREDNIO PRZEZ PODMIOTY ZALEŻNE CO NAJMNIEJ 5% OGÓLNEJ LICZBY GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU EMITENTA NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU KWARTALNEGO	30
NOTA 14. ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (Z WYŁĄCZENIEM WARTOŚCI FIRMY)	30
NOTA 15. ZAPASY.....	31
NOTA 16. KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	31
NOTA 17. ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH).....	31
NOTA 18. KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31
NOTA 19. ŚRODKI PIENIĘŻNE I EKWIWALENTY	32
NOTA 20. AKTYWA DŁUGOTERMINOWE SKLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	32
NOTA 21. INFORMACJE O ZMIANIE STANU REZERW	32
NOTA 22. KREDYTY I POŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE	33
NOTA 23. KREDYTY I POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE	34
NOTA 24. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO – PRZYSZŁE MINIMALNE OPŁATY LEASINGOWE ORAZ WARTOŚĆ BIEŻĄCA MINIMALNYCH OPŁAT LEASINGOWYCH NETTO	37
NOTA 25. SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI.....	43
NOTA 26. UMOWY O BUDOWĘ	46
NOTA 27. KOSZTY RODZAJOWE	47
NOTA 28. PODATEK DOCHODOWY	47
NOTA 29. DOTACJE PAŃSTWOWE	47
NOTA 30. ZYSK NA 1 AKCIĘ ORAZ ZYSK ROZWODNIONY NA 1 AKCIĘ.....	47
NOTA 31. INFORMACJE DOTYCZĄCE WYPŁACONEJ (LUB ZADEKLAROWANEJ) DYWIDENDY, ŁĄCZNIE I W PRZELICZENIU NA JEDNA AKCIĘ, Z PODZIAŁEM NA AKCJE ZWYKŁE I UPRIWILEJOWANE	48
NOTA 32. NIEPEWNOŚĆ KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI	48
NOTA 33. WSKAZANIE SKUTKÓW ZMIAN W STRUKTURZE JEDNOSTKI GOSPODARCZEJ, W TYM W WYNIKU POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH, PRZEJĘCIA LUB SPRZEDAŻY JEDNOSTEK GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH, PODZIAŁU, RESTRUKTURYZACJI I ZANIECHANIA DZIAŁALNOŚCI.....	48
NOTA 34. INFORMACJE O ZAWARCIU PRZEZ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ ENERGOINSTAL S.A. JEDNEJ LUB WIELU TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	48
NOTA 35. POLITYKA ZARZĄDZANIA RYZYKIEM	49
NOTA 36. INSTRUMENTY FINANSOWE.....	50
NOTA 37. INFORMACJA DOTYCZĄCA ZMIAN ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO.....	50
NOTA 38. WSKAZANIE ZDARZEŃ, KTÓRE WYSTĄPIŁY PO DNIU, NA KTÓRY SPORZĄDZONO SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE, NIEUJĘTYCH W TYM SPRAWOZDANIU, A MOGĄCYCH W ZNACZĄCY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA PRZYSZŁE WYNIKI FINANSOWE EMITENTA	51
PO DNIU, NA KTÓRY SPORZĄDZONO SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE, NIE WYSTĄPIŁY INNE ISTOTNE ZDARZENIA, NIEUJĘTE W TYM SPRAWOZDANIU, A MOGĄCE W ZNACZĄCY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA PRZYSZŁE WYNIKI FINANSOWE EMITENTA.	51
NOTA 39. ISTOTNE POSTĘPOWANIA TOCZĄCE SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ.....	51
NOTA 40. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO ZAKOŃCZENIU OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO, A NIEUWZGLĘDNIONYCH W SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM.....	55
NOTA 41. SPRAWOZDANIE FINANSOWE I DANE PORÓWNYWALNE, SKORYGOWANE ODPOWIEDNIM WSKAŹNIKIEM INFLACJI, Z PODANIEM ŹRÓDŁA WSKAŹNIKA ORAZ METODY JEGO WYKORZYSTANIA, Z PRZYJĘCIEM OKRESU OSTATNIEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JAKO OKRESU BAZOWEGO- JEŻELI SKUMULOWANA ŚREDNIOROCZNA STOPA INFLACJI Z OKRESU OSTATNICH TRZECH LAT DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ OSIĄGNĘŁA LUB PRZEKROCZYŁA 100%	55
NOTA 42. ZESTAWIENIE ORAZ OBJAŚNIENIE RÓŻNIC POMIĘDZY DANYMI UJAWNIONYMI W SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM W ZAKRESIE DANYCH PORÓWNYWALNYCH, A UPZEDNIO SPORZĄDZONYMI I OPUBLIKOWANYMI SKONSOLIDOWANYMI SPRAWOZDANIAMI FINANSOWYMI	55
NOTA 43. ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI I SPOSOBU SPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, DOKONANYCH W STOSUNKU DO POPRZEDNIEGO ROKU OBROTOWEGO (LAT OBROTOWYCH), ICH	



PRZYCZYNY, TYTUŁY ORAZ WPŁYW WYWOŁANYCH TYM SKUTKÓW FINANSOWYCH NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ I FINANSOWĄ, PŁYNNOŚĆ ORAZ WYNIK FINANSOWY I RENTOWNOŚĆ.....	55
NOTA 44. INFORMACJE DOTYCZĄCE RODZAJU ORAZ KWOT POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ, WYNIK FINANSOWY NETTO LUB PRZEPŁYW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, NIETYPOWYCH ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WIELKOŚĆ LUB CZĘSTOTLIWOŚĆ.....	56
NOTA 45. DOKONANIE KOREKTY BŁĘDÓW PODSTAWOWYCH, ICH PRZYCZYNY, TYTUŁY ORAZ WPŁYW WYWOŁANYCH TYM SKUTKÓW FINANSOWYCH NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ I FINANSOWĄ, PŁYNNOŚĆ ORAZ WYNIK FINANSOWY I RENTOWNOŚĆ GRUPY KAPITAŁOWEJ	57



I. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY ENERGOINSTAL

1. Skonsolidowany rachunek zysków i strat

w tysiącach złotych z wyjątkiem zysku na jedną akcję	01.01.2022 – 31.03.2022	01.01.2021-31.03.2021 (przekształcone)
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	23 395	25 821
B. Koszty sprzedaży produktów, towarów i materiałów	23 023	21 306
C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży (A-B)	372	4 515
D. Koszty sprzedaży	113	142
E. Koszty ogólnego zarządu	2 264	2 831
F. Pozostałe przychody	656	3 316
G. Pozostałe koszty	245	3 257
H. Zysk/strata z działalności operacyjnej (C-D-E+F-G)	-1 593	1 601
I. Przychody finansowe	5	75
J. Koszty finansowe	427	342
K. Zysk/strata brutto (H+I-J+K)	-2 016	1 334
L. Podatek dochodowy	1 128	554
M. Zysk/strata netto z działalności gospodarczej (L-M)	-3 144	780
N. Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej	0	0
O. Zysk/strata netto za rok obrotowy (O+P), w tym przypadający	-3 144	780
akcjonariuszom podmiotu dominującego	-3 144	780
akcjonariuszom niekontrolującym	0	0

Zysk na jedną akcję

	01.01.2022 – 31.03.2022	01.01.2021-31.03.2021 (przekształcone)
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w groszach)	-0,18	0,05
Podstawowy zysk (strata) przypadający na jedną akcję zwykłą z działalności kontynuowanej	-0,18	0,05
Podstawowy zysk (strata) przypadający na jedną akcję zwykłą z działalności zaniechanej	0	0
Rozwodniony zysk netto na jedną akcję zwykłą (w groszach)	-0,18	0,05
Rozwodniony zysk (strata) przypadający na jedną akcję zwykłą z działalności kontynuowanej	-0,18	0,05
Rozwodniony zysk (strata) przypadający na jedną akcję zwykłą z działalności zaniechanej	0	0

2. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

w tysiącach złotych z wyjątkiem zysku na jedną akcję	01.01.2022 – 31.03.2022	01.01.2021-31.03.2021 (przekształcone)
O. Zysk/strata netto za rok obrotowy	-3 144	780
P. Pozostałe dochody całkowite	5	69
1. Składniki, które zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty	5	69
- Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	5	69
2. Składniki, które nie zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty	0	0
- Zyski / Straty aktuarialne z tytułu wyceny świadczeń pracowniczych	0	0
- Zyski z wyceny gruntów i budynków	0	0
R. Całkowite dochody ogółem, w tym przypadający	-3 139	849
akcjonariuszom podmiotu dominującego	-3 139	849
akcjonariuszom niekontrolującym	0	0



3. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

w tysiącach złotych	31.03.2022	31.12.2021
A. Aktywa trwałe (długoterminowe)	89 739	94 877
1. Rzeczowe aktywa trwałe	84 880	85 882
2. Pozostałe wartości niematerialne	45	50
3. Wartość firmy	0	0
4. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 206	3 292
5. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	1 608	5 653
B. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	63 931	54 367
1. Zapasy	706	295
2. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	20 181	15 558
3. Należności z tytułu podatku dochodowego	542	559
4. Aktywa z tytułu umów	37 311	32 034
5. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5 191	5 921
Aktywa obrotowe bez aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	63 931	54 367
Aktywa razem	153 670	149 244

w tysiącach złotych	31.03.2022	31.12.2021
A. Kapitał własny	66 942	70 081
I. Kapitał własny przypadający udziałowcom jednostki dominującej	66 942	67 420
1. Kapitał podstawowy	1 800	1 800
2. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	70 196	70 196
3. Pozostałe kapitały	41 347	41 342
4. Zyski zatrzymane	-46 401	-45 918
II. Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące	0	2 661
B. Zobowiązania długoterminowe	21 820	21 672
1. Rezerwy	490	490
2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12 859	12 326
3. Inne długoterminowe zobowiązania finansowe	3 653	4 107
4. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	4 818	4 749
C. Zobowiązania krótkoterminowe	64 908	57 491
1. Rezerwy	1 439	3 661
2. Inne krótkoterminowe zobowiązania finansowe	23 137	20 785
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	36 733	31 942
4. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	924	432
5. Zobowiązania z tytułu umów	2 675	671
Zobowiązania krótkoterminowe bez zobowiązań wchodzących w skład grup przeznaczonych do sprzedaży	64 908	57 491
Zobowiązania razem	86 728	79 163
Pasywa razem	153 670	149 244

**4. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym**

w tysiącach złotych	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem	Kapitał przypadający akcjonariuszom niekontrolującym	Kapitał własny razem
na dzień 01.01.2022	1 800	70 196	41 342	-45 918	67 421	2 661	70 081
Zysk/strata netto za rok obrotowy	0	0	0	-3 144	-3 144	0	-3 144
Pozostałe dochody całkowite	0	0	5	0	5	0	5
Dochody całkowite razem	0	0	5	-3 144	-3 139	0	-3 139
Przywrócenie kontroli / Zmiana struktury Grupy	0	0	0	2 661	2 661	-2 661	-
Suma zmian kapitału w okresie	0	0	5	-483	-478	-2 661	-3 139
na dzień 31.03.2022	1 800	70 196	41 347	-46 401	66 942	0	66 942

Kapitał własny na dzień 31.12.2021 r.

w tysiącach złotych	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem	Kapitał przypadający akcjonariuszom niekontrolującym	Kapitał własny razem
na dzień 01.01.2021	1 800	70 196	5 395	-31 992	45 399	2 661	48 060
Zysk/strata netto za rok obrotowy	0	0	0	-13 926	-13 926	0	-13 926
Pozostałe dochody całkowite	0	0	35 947	0	35 947	0	35 947
Dochody całkowite razem	0	0	35 947	-13 926	22 021	0	22 021
Utrata kontroli / Zmiana struktury Grupy	0	0	0	0	0	0	0
Rozpoznanie kapitałów przypadających na udziały niekontrolujące	0	0	0	0	0	0	0
Suma zmian kapitału w okresie	0	0	35 947	-13 926	22 021	0	22 021
na dzień 31.12.2021	1 800	70 196	41 342	-45 918	67 421	2 661	70 081



5. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

w tysiącach złotych	01.01.2022 31.12.2022	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2021 31.03.2021 (przekształcone)
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej:			
Zysk/ strata brutto	-2 016	-13 838	1 334
Korekty o pozycje:	141	1 148	-2 052
Amortyzacja	1 385	4 484	1 086
Odpis wartości firmy	0	14	0
Zyski/ straty z tytułu niezrealizowanych różnic kursowych	0	0	0
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-68	696	71
Odsetki	579	801	168
Zmiana stanu rezerw	-1 689	115	754
Zmiana stanu zapasów	-437	209	1 436
Zmiana stanu należności	-1 439	-860	-1 227
Zmiana stanu zobowiązań	5 101	13 042	213
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-5 277	-16 620	-4 838
Zmiana stanu pozostałych zobowiązań	2 004	671	217
Inne korekty	0	-1 404	68
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	-1 857	-12 690	-718
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	-18	-556	0
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	-1 875	-13 246	-718
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej:			
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych	12	92	30
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych i prawnych	0	0	0
Wpływy ze sprzedaży innych aktywów trwałych zaklasyfikowane jako działalność inwestycyjna	0	0	0
Wpływy z tytułu odsetek	0	0	0
Spląty udzielonych zaliczek i pożyczek	0	0	0
Wydatki na zakup środków trwałych	-159	-854	-192
Wydatki na zakup wartości niematerialnych i prawnych	0	0	0
Zakup innych aktywów trwałych zaklasyfikowany jako działalność inwestycyjna	0	0	0
Inne	0	0	0
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	-147	-762	-162
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej:			
Wpływy z kredytów i pożyczek	2 253	12 750	0
Wpływy z tytułu emisji kapitału	0	0	0
Inne wpływy	0	0	3 941
Splata kredytów i pożyczek	-206	-1 285	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-397	-1 318	-183
Wypłacone dywidendy	0	0	0
Zapłacone odsetki	-358	-1 065	-168
Inne	0	1	-139
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	1 292	9 083	3 451
Przepływy środków pieniężnych przed różnicami kursowymi	-730	-4 925	2 571
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	-730	-4 925	2 571
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	5 921	10 846	10 846
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	5 191	5 921	13 418



II. INFORMACJE OGÓLNE

1. Informacje o Grupie Kapitałowej

Nazwa: Grupa Energoinstal Spółka Akcyjna
Adres siedziby: Al. Roździeńskiego 188 d, 40-203 Katowice, Polska
Adres zarejestrowanego biura: Al. Roździeńskiego 188 d, 40-203 Katowice, Polska
Państwo Rejestracji: Polska
Podstawowe miejsce prowadzenia działalności: Polska
Numer identyfikacji podatkowej NIP: 634-012-88-77
Statystyczny numer identyfikacyjny REGON: 271076705
Zmiany w nazwie jednostki lub innych danych identyfikujących w okresie sprawozdawczym: brak

Podmiotem dominującym Grupy Kapitałowej Energoinstal S.A. jest spółka akcyjna Energoinstal S.A. z siedzibą w Katowicach, przy Al. Roździeńskiego 188 d. Podmiotem dominującym najwyższego szczebla grupy jest W.A.M Sp. z o.o.

Podmiot dominujący jest zarejestrowany w rejestrze przedsiębiorców pod numerem KRS 0000048929, prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m. Katowic VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, na podstawie postanowienia z dnia 28 września 2001 roku (Sygn. sprawy: KA.VIII NS -REJ.KRS/8693/1/269).

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

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

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

Głównym miejscem prowadzenia działalności przez Energoinstal S.A. jest jego siedziba, Al. Roździeńskiego 188 d, 40-203 Katowice, Polska.

Spółka dominująca posiada oddziały samobilansujące się i podlegające opodatkowaniu podatkiem dochodowym od osób prawnych w Niemczech i Holandii. Oddział Holenderski swoją działalność zakończył w dniu 31.12.2020r natomiast do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania ponoszone były jeszcze koszty związane z prowadzeniem biura.

Oddziały:

- ENERGOINSTAL Spółka Akcyjna Oddział Przedsiębiorstwa Schoenefeld
Siedziba Oddziału: Republika Federalna Niemiec, Land Brandenburg, Königs Wusterhausen, 12529 Schoenefeld, Am Dorfanger 1.
- ENERGOINSTAL Spółka Akcyjna
Siedziba Oddziału: Holandia, Fascinatio Boulevard 722, 2909VA Capelle aan den IJssel. [działalność do 31.12.2020r za okres 12 miesięcy 2021 ponoszone były koszty związane z prowadzeniem biura w Holandii]
- Spółka ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. posiada na dzień 31.12.2021 r., oddział zagraniczny:
Siedziba Oddziału: Republika Federalna Niemiec, Land Brandenburg, Königs Wusterhausen, 12529 Schoenefeld, Am Dorfanger 1.
- ENITEC Spółka z o.o.
Siedziba Oddziału: Holandia, Fascinatio Boulevard 722, 2909VA Capelle aan den IJssel.

Przedmiot działalności jednostki dominującej:

Podstawowy zakres działalności Spółki według Polskiej Klasyfikacji Działalności to:

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

Sektor, w którym Spółka działa według klasyfikacji Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie jest przemysł inny.

Szczegółowym przedmiotem działalności Spółki ENERGOINSTAL S.A. to

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

Skład osobowy Zarządu Spółki Akcyjnej ENERGOINSTAL :

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

Skład osobowy Rady Nadzorczej Spółki dominującej :

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

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

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

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2022 r. do 31 marca 2022r. obejmuje sprawozdanie finansowe spółki ENERGOINSTAL S.A. oraz sprawozdania finansowe jednostek zależnych wymienionych poniżej:

Nazwa jednostki	Siedziba	Udział w kapitale (%)		
		31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021
ZEC ENERGOSERVICE Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością*	Czechowice- Dziedzice	100%	0%*	0%*
Przedsiębiorstwo Robót Remontowych EL-GOR Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Gorzów Wielkopolski	100%	100%	100%
ENITEC Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Katowice	100%	100%	100%
ENITECH Techniki Laserowe Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Katowice	100%	100%	100%

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

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

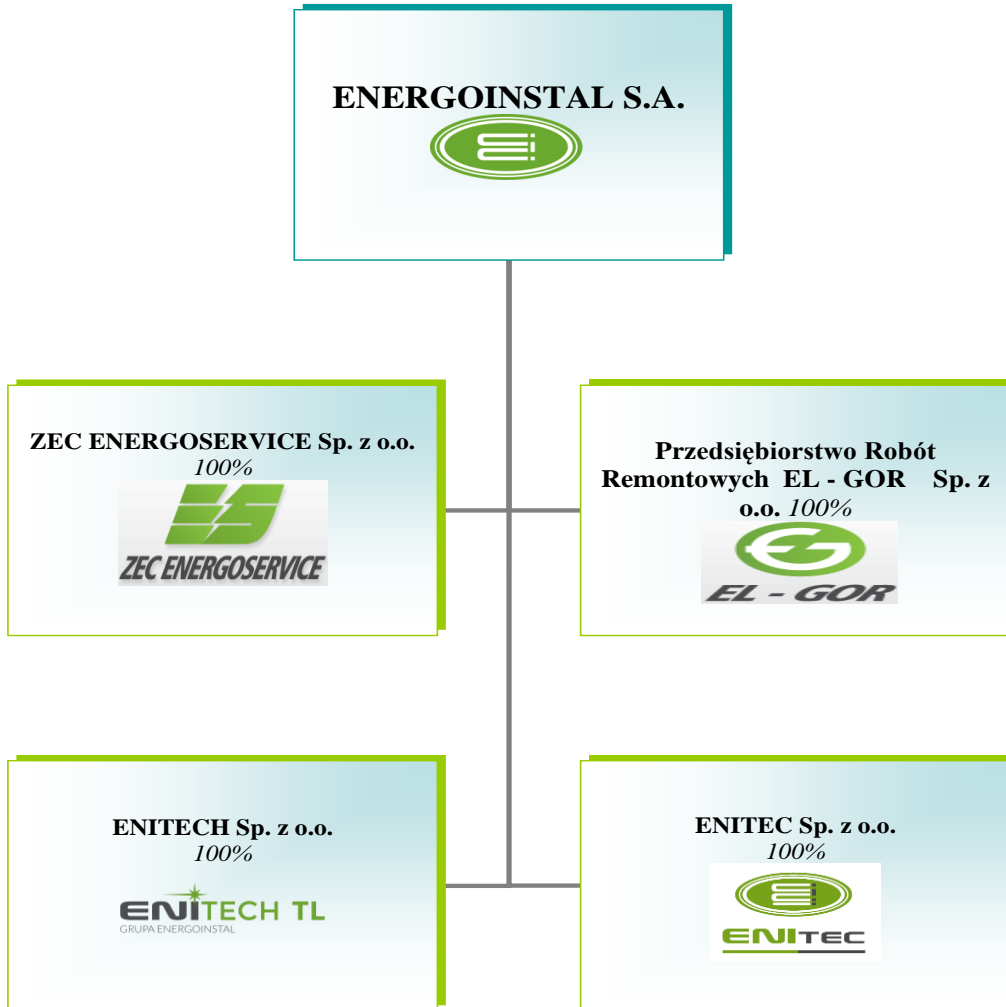
Zgodnie z umową zwrotnego przeniesienia własności zawartą w dniu 18 stycznia 2022 r, umowa przewłaszczenia na zabezpieczenie zawarta w dniu 18.12.2019 r. uległa rozwiązaniu w związku z tym udział procentowy ENERGOINSTAL SA. w kapitale podstawowym ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. oraz udział w prawach głosu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



Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL SA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku sporządzone zgodnie z zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

Schemat Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. na dzień 31.03.2022 r.



Źródło: ENERGOINSTAL S.A.

**2. Wykaz jednostek zależnych i współzależnych ENERGOINSTAL S.A. na dzień 31.03.2022 roku**

a) nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej)	ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o. o
b) siedziba	Czechowice - Dzierżycze, ul. E. Orzeszkowej 3
c) sąd rejestrowy	Spółka wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS0000038971
d) przedmiot działalności	Produkcja, montaż i remonty kotłów wodnych i parowych, urządzeń dźwigowych, stałych zbiorników ciśnieniowych, hal przemysłowych i magazynowych, wymienników ciepła, rurociągów technologicznych, uzdatnianie wody i oczyszczanie ścieków.
e) charakter dominacji	spółka zależna
f) zastosowana metoda konsolidacji	metoda pełna
g) data objęcia kontroli / data od której wywierany jest znaczący wpływ	17.06.2008
h) procent posiadanego kapitału zakładowego	100 %
i) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	100 %
a) nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej)	Przedsiębiorstwo Robót Remontowych EL - GOR Sp. z o. o.
b) siedziba	40-203 Katowice, Al. Roździeńskiego 188d
c) sąd rejestrowy	Sąd Rejestrowy w Zielonej Górze, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego nr KRS 153436
d) przedmiot działalności	Naprawa i konserwacja urządzeń elektrycznych; roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych; roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych; produkcja instrumentów i przyrządów pomiarowych, kontrolnych i nawigacyjnych; wykonywanie instalacji elektrycznych; produkcja instrumentów i przyrządów pomiarowych, kontrolnych i nawigacyjnych
e) charakter dominacji	spółka zależna
f) zastosowana metoda konsolidacji	metoda pełna
g) data objęcia kontroli / data od której wywierany jest znaczący wpływ	01.04.2010
h) procent posiadanego kapitału zakładowego	100%
i) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	100 %
a) nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej)	ENITEC Sp. z o. o.
b) siedziba	40-203 Katowice, Al. Roździeńskiego 188d
c) sąd rejestrowy	Spółka wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego nr KRS 00000695789
d) przedmiot działalności	Prace związane z produkcją wytwornic pary, z wyłączeniem kotłów do centralnego ogrzewania gorącą wodą
e) charakter dominacji	Spółka zależna
f) zastosowana metoda konsolidacji	metoda pełna
g) data objęcia kontroli / data od której wywierany jest znaczący wpływ	26.06.2017
h) procent posiadanego kapitału zakładowego	100,00%
i) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	100,00 %
a) nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej)	ENITECH TECHNIKI LASEROWE Sp. z o. o.
b) siedziba	40-203 Katowice, Al. Roździeńskiego 188d
c) sąd rejestrowy	Spółka wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego nr KRS 00000694620
d) przedmiot działalności	Prace związane z produkcją wytwornic pary, z wyłączeniem kotłów do centralnego ogrzewania gorącą wodą
e) charakter dominacji	Spółka zależna
f) zastosowana metoda konsolidacji	metoda pełna
g) data objęcia kontroli / data od której wywierany jest znaczący wpływ	11.07.2017
h) procent posiadanego kapitału zakładowego	100,00%
i) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	100,00 %



III. INFORMACJE DODATKOWE O PRZYJĘTYCH ZASADACH (POLITYCE RACHUNKOWOŚCI)

1. Zasady konsolidacji

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe spółek: ENERGOINSTAL S.A., ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o. o., ENITEC Sp. z o. o. obejmujące okres trzech miesięcy od 01 stycznia do 31 marca 2022 roku zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej przyjętymi do stosowania w Unii Europejskiej (MSSF), w tym z uwzględnieniem MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”.

Natomiast sprawozdania finansowe pozostałych jednostek zależnych Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. obejmujące okres trzech miesięcy od 01 stycznia do 31 marca 2022 roku zostały sporządzone zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości wynikającymi z ustawy o rachunkowości, a następnie zostały przekształcone zgodnie z MSSF na potrzeby sporządzania niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Przy sporządzaniu skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego przestrzegano tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych co w ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, za wyjątkiem zmian opisanych w nocie 44 niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Sprawozdanie finansowe spółki dominującej i porównywalne dane finansowe zawierają dane łączne sprawozdań finansowych obejmujących działalność realizowaną w Polsce oraz oddziałów w Niemczech i w Holandii, sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe. Sprawozdania finansowe jednostek działających za granicą sporządzane są w walutach obcych. Dane ze sprawozdania z sytuacji finansowej podlegają przeliczeniu na walutę polską po obowiązującym na dzień kończący okres sprawozdawczy średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, natomiast zyski i straty - po kursie stanowiącym średnią arytmetyczną średnich kursów na dzień kończący każdy miesiąc roku obrotowego ustalonych dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe na skutek tych przeliczeń różnice wykazywane są w łącznym sprawozdaniu finansowym Spółki dominującej, w pozycji "Różnice kursowe z przeliczenia", jako składnik pozostałych kapitałów rezerwowych.

Rokiem obrotowym jednostki dominującej i jednostek zależnych jest rok kalendarzowy.

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

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

Za okres porównywalny do okresu objętego skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem, to jest za okres od 01.01.2021 do 31.03.2021, było sporządzane i publikowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A.

2. Oświadczenie o zgodności z MSR/MSSF

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej 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 roku zostały sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń wykonawczych Komisji Europejskiej. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest zgodne z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”.

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

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

Na dzień publikacji niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego po trzech miesiącach 2022r., pandemia nie ma istotnego wpływu na utrzymanie ciągłości działalności Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. Zarząd ENERGOINSTAL S.A. oraz zarządy spółek Grupy nie widzą zagrożenia dla kontynuowania działalności przez poszczególne spółki Grupy w związku z panującą pandemią w trakcie okresu sprawozdawczego oraz obecnym stanem zagrożenia epidemicznego obowiązującego w Polsce od 16 maja 2022 roku. Niemniej, przedłużające się oddziaływanie wirusa na gospodarkę i dodatkowo istniejące ryzyko rozpowszechniania się różnych odmian zachorowań na COVID-19, może pogorszyć sytuację na rynku, co w konsekwencji może spowodować negatywne skutki finansowe i organizacyjne w Grupie Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. w przyszłości. Według Zarządu ENERGOINSTAL S.A., czynniki ryzyka związane z pandemią, które na chwilę obecną w przypadku ich materializacji mogą mieć wpływ na wyniki finansowe Grupy Kapitałowej w perspektywie kolejnych okresów, to:

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



Na dzień sporządzenia niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego po trzech miesiącach 2022r. w ocenie Zarządu Jednostki dominującej nie jest możliwe precyzyjne oszacowanie potencjalnego przyszłego wpływu stanu zagrożenia epidemicznego związanego z COVID-19 i zaburzeń gospodarki, na działalność Grupy, jej sytuację finansową i wyniki finansowe.

Ponadto wpływ COVID-19 na sytuację poszczególnych spółek Grupy jest inny i zależy głównie od rynku, na którym funkcjonują co związane jest z ograniczeniami społeczno-gospodarczymi wprowadzanymi przez poszczególne kraje.

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

Obecnie brak jest bezpośredniej istotnej ekspozycji Spółki oraz Grupy ENERGOINSTAL na rynki wschodnie (Ukraina, Rosja, Białoruś) w kwestii sprzedaży. ENERGOINSTAL 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 dotyczyć może większości podmiotów na rynkach na których działa Emitent; ponadto należy mieć na względzie, iż ceny energii elektrycznej w Polsce należą do jednych z najtańszych w Europie, co przynajmniej częściowo może mitygować presję kosztową w nośnikach energii. Ponadto, wpływ konfliktu będzie prawdopodobnie przekładać się na wzrost cen stali na rynkach, co może mieć wpływ na rewizję budżetów przetargowych w sektorze energetyczno-przemysłowym. Destabilizacja łańcucha dostaw może mieć wpływ na dostępność materiału powierzanego przez kontrahentów i ewentualny wpływ na wydłużenie realizacji umów.

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

Spółka na bieżąco monitoruje sytuację i jej wpływ na działalność Grupy Kapitałowej. W szczególności analizowane są: (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 dostępność materiału, powierzanego przez kontrahentów. Zarząd Jednostki dominującej oraz zarządu jednostek zależnych pozostają w ciągłym kontakcie z partnerami biznesowymi.

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

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

4. Założenie kontynuacji działalności

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Energoinstal SA za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności Grupy, Jednostki dominującej i jednostek zależnych w dającej się przewidzieć przyszłości, tj. przez okres co najmniej 12 miesięcy od dnia kończącego okres sprawozdawczy.

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

Spółka Energoinstal S.A. jest stroną sporów sądowych, z których istotne zostały opisane szerzej w nocie 38 'Istotne postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej' do niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego. W każdym z przypadków Zarząd Jednostki



dominującej dokładnie analizuje i szacuje możliwe skutki prowadzonych spraw sądowych. Zarząd Emitenta jest świadomy ryzyka niekorzystnego rozstrzygnięcia dla Jednostki dominującej oraz Grupy Kapitałowej toczących się spraw spornych, których następstwa mogłyby wpłynąć negatywnie na sytuację finansową oraz zdolność do kontynuacji działalności przez Spółkę oraz Grupę Kapitałową. Na dzień sporządzenia skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres trzech miesięcy od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku w ocenie Zarządu Jednostki dominującej prowadzone postępowania sądowe oraz ich przewidywane rozstrzygnięcia nie wpłyną negatywnie na kontynuację działalności.

Należy podkreślić, że z uwagi na silne powiązania finansowe i handlowe pomiędzy ENERGOINSTAL S.A. a spółkami zależnymi, płynność finansowa Jednostki dominującej oraz jednostek zależnych oraz ich zdolność do pozyskania środków na finansowanie działalności gospodarczej i zapewnienie ciągłości tych działalności znajduje bezpośrednie przełożenie na sytuację finansową Grupy Kapitałowej i jej sprawność finansową. W trakcie trzech miesięcy od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku jednostki z Grupy Kapitałowej finansowały swoją działalność między innymi pożyczkami otrzymanymi od głównego akcjonariusza Emitenta. W przypadku wystąpienia zapotrzebowania na środki celem finansowania bieżącej działalności jednostek z Grupy Kapitałowej związanych z zachwianiem bieżącej sytuacji płynnościowej Zarząd Jednostki dominującej nie wyklucza dalszego finansowania podmiotów z Grupy Kapitałowej za pośrednictwem dopłat od głównego akcjonariusza Emitenta, w tym w formie pożyczek. W ocenie Zarządu Jednostki dominującej na dzień sporządzenia skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku, nie istnieją żadne inne, niż opisane powyżej, okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności gospodarczej zarówno przez ENERGOINSTAL S.A. jak i przez pozostałe spółki Grupy Kapitałowej w kolejnych miesiącach.

5. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

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

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

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

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

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

6. Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

Do rzeczowych aktywów trwałych zaliczane są między innymi:

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

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

Na koniec okresu sprawozdawczego rzeczowe aktywa trwałe wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o skumulowane odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu utraty wartości za wyjątkiem składników rzeczowych aktywów trwałych zaliczanych do grupy gruntów oraz budynków i budowli, które od dnia 31 grudnia 2021 roku wyceniane są



w wartości godziwej zgodnie z modelem wartości przeszacowanej. Wartość godziwa ustalana jest przez niezależnego rzeczoznawcę.

Jeżeli wartość bilansowa składnika aktywów wzrosła wskutek przeszacowania, zwiększenie ujmuje się w innych całkowitych dochodach i wykazuje w łącznej kwocie w kapitale własnym jako nadwyżkę z przeszacowania. Nadwyżkę tę jednak ujmuje się w ciężar sprawozdania z całkowitych dochodów do wysokości spadku wartości z tytułu przeszacowania tego samego składnika aktywów, który został uprzednio ujęty w ciężar sprawozdania z całkowitych dochodów.

Jeżeli wartość bilansowa składnika aktywów zmniejszyła się wskutek przeszacowania, zmniejszenie ujmuje się jako koszt danego okresu. Jednakże zmniejszenie wynikające z przeszacowania ujmuje się w innych całkowitych dochodach w zakresie, w jakim zmniejszenie nie przewyższa kwoty figurującej jako nadwyżka z przeszacowania dotyczącej tego samego składnika aktywów. Zmniejszenie wynikające z przeszacowania ujmowane w innych całkowitych dochodach zmniejsza łączną nadwyżkę z przeszacowania ujętą w kapitale własnym.

W Grupie Energoinstal S.A. stosowane są następujące okresy użytkowania dla poniższych składników majątku:

- dla podstawowych grup środków trwałych :

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

Środki trwałe o wartości równej lub niższej od 10.000,00 zł traktowane są jak małowartościowe i odpisywane w koszty w momencie oddania do użytkowania.

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

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

Począwszy od dnia 1 stycznia 2019 roku Spółki wchodzące w skład Grupy stosują nowy standard MSSF 16 dotyczący wyceny i prezentacji umów leasingu. Zgodnie z nowym standardem leasingobiorca ujmuje prawo do użytkowania składnika aktywów oraz zobowiązanie z tytułu leasingu.

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

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

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

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

7. Nieruchomości inwestycyjne

Na dzień 31.03.2022 r. nieruchomości inwestycyjne nie występują.

8. Wartości niematerialne

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

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

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

Dla celów amortyzacji wartości niematerialnych o określonym okresie użytkowania stosowana jest metoda amortyzacji liniowej.

Okres użytkowania dla wartości niematerialnych są następujące:

- licencje 2 do 5 lat
- programy komputerowe 2 lata
- koszty prac rozwojowych 3 lata

Na koniec okresu sprawozdawczego wartości niematerialne wyceniane są według kosztu pomniejszonego o dokonane odpisy aktualizujące oraz ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości.



9. Wartości firmy i ujemna wartość firmy

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

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

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

10. Aktywa finansowe długoterminowe

W sprawozdaniu z sytuacji finansowej aktywa finansowe długoterminowe obejmują w całości udziały w jednostkach pozostałych.

Udziały w jednostkach pozostałych zalicza się do aktywów trwałych, o ile Grupa Kapitałowa nie zamierza zbyć ich w ciągu 12 miesięcy od dnia zakończenia okresu sprawozdawczego. Udziały w jednostkach pozostałych wycenia się po początkowym ujęciu w wartości godziwej.

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

11. Zapasy

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

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

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

12. Należności i rozliczenia międzyokresowe

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

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

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

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

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

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

13. Aktywa finansowe krótkoterminowe

Aktywa finansowe krótkoterminowe obejmują pożyczki,

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



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

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

14. Instrumenty finansowe

Na dzień nabycia Grupa wycenia aktywa finansowe w wartości godziwej, czyli najczęściej według wartości godziwej uiszczonej zapłaty. Wyjątek stanowią inwestycje w udziały i akcje jednostek zależnych, które wyceniane są w cenie nabycia. Koszty transakcji Grupa włącza do wartości początkowej wyceny wszystkich aktywów finansowych, poza kategorią aktywów wycenianych w wartości godziwej poprzez wynik finansowy. Wyjątkiem od tej zasady są należności z tytułu dostaw i usług, które Grupa wycenia w ich cenie transakcyjnej w rozumieniu MSSF 15, przy czym nie dotyczy to tych pozycji należności z tytułu dostaw i usług, których termin płatności jest dłuższy niż rok i które zawierają istotny komponent finansowania zgodnie z definicją z MSSF 15.

Dla celów wyceny po początkowym ujęciu, aktywa finansowe inne niż instrumenty pochodne zabezpieczające, Grupa klasyfikuje z podziałem na:

- aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie,
- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody,
- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy oraz
- instrumenty kapitałowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody.

Kategorie te określają zasady wyceny na dzień bilansowy oraz ujęcie zysków lub strat z wyceny w wyniku finansowym lub w pozostałych całkowitych dochodach. Grupa dokonuje klasyfikacji aktywów finansowych do kategorii na podstawie modelu biznesowego funkcjonującego w Spółce w zakresie zarządzania aktywami finansowymi oraz wynikających z umowy przepływów pieniężnych charakterystycznych dla składnika aktywów finansowych. Składnik aktywów finansowych wycenia się w zamortyzowanym koszcie, jeżeli spełnione są oba poniższe warunki (i nie zostały wyznaczone w momencie początkowego ujęcia do wyceny w wartości godziwej przez wynik):

- składnik aktywów finansowych jest utrzymywany zgodnie z modelem biznesowym, którego celem jest utrzymywanie aktywów finansowych dla uzyskania przepływów pieniężnych wynikających z umowy,
- warunki umowy dotyczącej składnika aktywów finansowych powodują powstawanie w określonych terminach przepływów pieniężnych, które są wyłącznie spłatą kwoty głównej i odsetek od wartości nominalnej pozostałej do spłaty.

Do kategorii aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie Grupa zalicza:

- pożyczki,
- należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności (z wyłączeniem tych, dla których nie stosuje się zasad MSSF 9).

Wymienione klasy aktywów finansowych prezentowane są w jednostkowym sprawozdaniu z sytuacji finansowej w podziale na aktywa długoterminowe i krótkoterminowe. Wycena krótkoterminowych należności odbywa się w wartości wymagającej zapłaty ze względu na nieznaczące efekty dyskonta.

Aktywa finansowe zaliczone do kategorii wycenianych w zamortyzowanym koszcie oraz wycenianych w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody ze względu na model biznesowy i charakter przepływów z nimi związanych podlegają ocenie na każdy dzień bilansowy w celu ujęcia oczekiwanych strat kredytowych, niezależnie od tego, czy wystąpiły przesłanki utraty wartości.

Sposób dokonywania tej oceny i szacowania odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych różni się dla poszczególnych klas aktywów finansowych:

- dla należności z tytułu dostaw i usług Grupa stosuje uproszczone podejście zakładające kalkulację odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych dla całego okresu życia instrumentu.
- w odniesieniu do pozostałych klas aktywów, w przypadku instrumentów, dla których wzrost ryzyka kredytowego od pierwszego ujęcia nie był znaczący lub ryzyko jest niskie, Spółka zakłada ujęcie w pierwszej kolejności strat z niewykonania zobowiązania dla okresu kolejnych 12 miesięcy. Jeśli wzrost ryzyka kredytowego od momentu jego początkowego ujęcia był znaczny, ujmuje się straty odpowiednie dla całego życia instrumentu.

15. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

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



16. Kapitał własny

Kapitał własny Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. stanowią:

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

17. Kapitał przypadający na udziały niekontrolujące

Na dzień 31.12.2021 roku w niniejszym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej występują kapitały przypadające na udziały niekontrolujące, wynikające z zawarcia umowy przewłaszczenia na zabezpieczenie z dnia 18.12.2019 r. W związku z powyższą umową przekształcone zostały dane porównawcze, co szczegółowo zostało opisane w nocie 54 skonsolidowanego sprawozdania rocznego za rok 2021 'Dokonanie korekty błędów, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność Grupy Kapitałowej'.

18. Zobowiązania finansowe – kredyty i pożyczki

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/pożyczki. Następnie, wszystkie inwestycyjne kredyty bankowe, a także pożyczki otrzymane są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

19. Zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe

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

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

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

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

20. Rezerwy

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

21. Leasing

Grupa klasyfikuje umowy jako leasing, jeśli na mocy umowy uzyskuje prawo do kontroli użytkowania zidentyfikowanego składnika aktywów na dany okres w zamian za wynagrodzenie. Wszystkie pozostałe rodzaje leasingu są traktowane, jako koszt okresu. To, czy dana umowa jest leasingiem zgodnie z MSSF 16, czy też nie, zależy od treści ekonomicznej transakcji, a nie od formy umowy.

Grupa nie jest stroną umów, na podstawie których byłaby leasingodawcą.

Grupa jest stroną umów, na mocy, których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i korzyści wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy.



Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

Grupa rozpoznaje aktywa z tytułu prawa do użytkowania w dacie rozpoczęcia leasingu. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania wyceniane są według kosztu, pomniejszone o łączne odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu utraty wartości, skorygowanego z tytułu jakiegokolwiek aktualizacji wyceny zobowiązań z tytułu leasingu. Koszt aktywów z tytułu prawa do użytkowania obejmuje kwotę ujętych zobowiązań z tytułu leasingu, poniesionych początkowych kosztów bezpośrednich oraz wszelkich opłat leasingowych zapłaconych w dacie rozpoczęcia lub przed tą datą, pomniejszone o wszelkie otrzymane zachęty leasingowe.

Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

Środki trwale używane na podstawie umów leasingu są amortyzowane w ciągu przewidywanego okresu ich użytkowania. O ile Spółka wchodząca w skład Grupy nie ma wystarczającej pewności, że na koniec okresu leasingu uzyska tytuł własności przedmiotu leasingu, ujęte aktywa z tytułu prawa do użytkowania są amortyzowane metodą liniową przez krótszy z dwóch okresów: szacowany okres użytkowania lub okres leasingu.

Zobowiązania z tytułu leasingu

W dacie rozpoczęcia leasingu Spółki w Grupie wyceniają zobowiązania z tytułu leasingu w wysokości wartości bieżącej opłat leasingowych pozostających do zapłaty w tej dacie, zdyskontowanych z zastosowaniem krańcowych stóp procentowych leasingobiorcy.

Opłaty leasingowe obejmują:

- opłaty stałe (w tym zasadniczo stałe opłaty leasingowe) pomniejszone o wszelkie należne zachęty leasingowe,
- zmienne opłaty, które zależą od indeksu lub stawki oraz kwoty, których zapłaty oczekuje się w ramach gwarantowanej wartości końcowej
- cenę wykonania opcji kupna, jeżeli można z wystarczającą pewnością założyć jej wykonanie przez Spółkę w Grupie
- płatności kar pieniężnych za wypowiedzenie leasingu, jeżeli w warunkach leasingu przewidziano możliwość wypowiedzenia leasingu przez Spółkę w Grupie.

Zmienne opłaty leasingowe, które nie zależą od indeksu lub stopy, są ujmowane jako koszty w okresie, w którym następuje zdarzenie lub warunek powodujący płatność.

Przy obliczaniu wartości bieżącej opłat leasingowych Spółka stosuje krańcową stopę procentową leasingobiorcy w dniu rozpoczęcia leasingu, jeżeli stopy procentowej leasingu nie można z łatwością ustalić. Po dacie rozpoczęcia kwota zobowiązań z tytułu leasingu zostaje zwiększona w celu odzwierciedlenia odsetek i zmniejszona o dokonane płatności leasingowe. Ponadto wartość bilansowa zobowiązań z tytułu leasingu podlega ponownej wycenie w przypadku zmiany okresu leasingu, zmiany zasadniczo stałych opłat leasingowych lub zmiany osądu odnośnie do zakupu aktywów bazowych.

Leasing krótkoterminowy

Grupa stosuje praktyczne rozwiązanie w odniesieniu do umów leasingu krótkoterminowego, które charakteryzują się maksymalnym możliwym okresem trwania umów, włączając opcje ich odnowienia, o długości do 12 miesięcy.

Uproszczenia dotyczące tych umów polegają na rozliczaniu opłat leasingowych jako kosztów:

- metodą liniową, przez okres trwania umowy leasingu, lub
- inną systematyczną metodą, jeżeli lepiej odzwierciedla ona sposób rozłożenia w czasie korzyści czerpanych przez korzystającego.

Grupa nie identyfikuje poniesionych kosztów związanych z umowami leasingu krótkoterminowego w pierwszym kwartale 2022 roku.

Leasing przedmiotów o niskiej wartości

Spółka nie stosuje ogólnych zasad ujmowania, wyceny i prezentacji zawartych w MSSF 16 do umów leasingu, których przedmiot ma niską wartość.

Za składniki aktywów o niskiej wartości uważa się te, które gdy są nowe, mają wartość nie wyższą niż 20 tys. zł przeliczone po kursie z dnia pierwszego zastosowania (co odpowiada 5.000 USD) lub ekwiwalentu w innej walucie według średniego kursu zamknięcia banku centralnego danego kraju na moment początkowego ujęcia umowy.

Uproszczenia dotyczące tych umów polegają na rozliczaniu opłat leasingowych jako kosztów:

- metodą liniową, przez okres trwania umowy leasingu, lub
- inną systematyczną metodą, jeżeli lepiej odzwierciedla ona sposób rozłożenia w czasie korzyści czerpanych przez korzystającego.

Przedmiot umowy leasingu nie może być zaliczany do przedmiotów o niskiej wartości, jeżeli z jego charakteru wynika, że nowy (nieużywany) składnik aktywów ma zazwyczaj wysoką wartość.

Bazowy składnik aktywów może mieć niską wartość tylko wtedy, gdy:



- leasingobiorca może odnosić korzyści z użytkowania samego bazowego składnika aktywów lub wraz z innymi zasobami, które są dla niego łatwo dostępne, oraz
- bazowy składnik aktywów nie jest w dużym stopniu zależny od innych aktywów ani nie jest z nimi w dużym stopniu powiązany.

Spółka nie identyfikuje poniesionych kosztów związanych z umowami leasingu o niskiej wartości w 2021 roku.

22. Utrata wartości

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

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

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

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

23. Pochodne instrumenty finansowe

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

24. Przychody

Ujęcie przychodu z tytułu umów z klientami następuje w momencie przeniesienia towarów lub usług na klienta w kwocie odzwierciedlającej wartość wynagrodzenia, którego podmiot spodziewa się w zamian za towary lub usługi, czyli w momencie spełnienia zobowiązań do wykonania świadczenia.

Spółki w Grupie ujmują umowę z klientem tylko wówczas, gdy spełnione są wszystkie następujące kryteria:

1. Strony umowy zawarły umowę i są zobowiązane do wykonania swoich obowiązków,
2. Możliwa jest identyfikacja zobowiązań do wykonania świadczenia,
3. Możliwe jest ustalenie ceny transakcyjnej, tj. Jednostka jest w stanie zidentyfikować warunki płatności za towary lub usługi, które mają być przekazane,
4. Umowa ma treść ekonomiczną tzn. można oczekiwać, że w wyniku umowy ulegną zmianie ryzyko, termin uzyskania lub kwota przyszłych przepływów pieniężnych jednostki,
5. Jest prawdopodobne, że Jednostka otrzyma wynagrodzenie, które będzie jej przysługiwało w zamian za towary lub usługi, które zostaną przekazane klientowi. Oceniając czy otrzymanie kwoty wynagrodzenia jest prawdopodobne uwzględnia się jedynie zdolność i zamiar zapłaty kwoty wynagrodzenia przez klienta w odpowiednim terminie.

Grupa ujmuje przychody w momencie, kiedy spełnione zostaje zobowiązanie do wykonania świadczenia poprzez przekazanie przyrzeczonego towaru lub usługi klientowi. Przekazanie składnika aktywów następuje w momencie, gdy klient uzyskuje kontrolę nad tym składnikiem aktywów.

Grupa przenosi kontrolę nad towarem lub usługą w miarę upływu czasu i tym samym spełnia zobowiązanie do wykonania świadczenia oraz ujmuje przychody w miarę upływu czasu, jeżeli spełniony jest jeden z warunków:

- klient jednocześnie otrzymuje i czerpie korzyści płynące ze świadczenia jednostki, w miarę jak wykonuje ona zobowiązanie,
- w wyniku spełnienia zobowiązania przez jednostkę powstaje lub zostaje ulepszony składnik aktywów, a kontrolę nad tym składnikiem aktywów, w miarę jego powstawania lub ulepszania, sprawuje klient.

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

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



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

Grupa prezentuje segmenty operacyjne, zgodnie z MSSF 8 – „Segmenty operacyjne”

25. Koszty finansowania zewnętrznego

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

26. Informacje dotyczące segmentów operacyjnych

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

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

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

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

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

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

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

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

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

27. Umowy o budowę

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

W przypadku trudności w zakresie wiarygodnego oszacowania marży/wyniku, stosuje się metodę zerowego zysku, tj. przychody ujmuje się wyłącznie do wysokości poniesionych kosztów umowy, dla których istnieje prawdopodobieństwo ich odzyskania. Straty z tytułu utraty wartości w zakresie aktywów wynikających z umów z klientami nie wystąpiły.

GRUPA ENERGOINSTAL S.A. wycenia kontrakty długoterminowe zgodnie z Międzynarodowym Standardem Sprawozdawczości Finansowej 15 ‘Przychody z umów z klientami’.

W pozycji aktywa z tytułu umów Grupa prezentuje prawo do wynagrodzenia w zamian za dobra lub usługi, które Grupa przekazała klientowi. Aktywa z tytułu umów z klientami wynikają z przewagi stopnia zaawansowania realizacji kontraktów długoterminowych w stosunku do wystawionych faktur. W przypadku tych aktywów Spółka spełniła swoje zobowiązanie wobec klienta, ale z czynników innych niż upływ czasu nie powstało bezwarunkowe prawo Spółki do wynagrodzenia.

Grupa realizuje zobowiązania z tytułu umów z klientami w związku z otrzymanymi zaliczkami, przedpłatami w okresie do jednego roku.



28. Dotacje

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

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

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

29. Opodatkowanie

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

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

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

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

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

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

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

30. Przeliczanie danych finansowych na EURO

Poszczególne pozycje aktywów i pasywów sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono na euro według średniego kursu obowiązującego na dzień 31 marca 2022 roku, w wysokości 4,6525 ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski. Poszczególne pozycje zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych dotyczące skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 3 miesięcy kończący się 31 marca 2022 roku przeliczono na euro według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez Narodowy Bank Polski, obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca objętego raportem kwartalnym w wys. 4,6472 zł.

Poszczególne pozycje aktywów i pasywów sprawozdania z sytuacji finansowej porównywalnych danych finansowych przeliczono na euro według średniego kursu obowiązującego na dzień 31 grudnia 2021 roku, w wys. 4,5994 zł. ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski. Poszczególne pozycje zysków lub strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych dotyczące porównywalnych danych finansowych za okres 3 miesięcy kończący się 31 marca 2021 roku przeliczono na euro według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez Narodowy Bank Polski, obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca objętego raportem kwartalnym w wys. 4,5721 zł.

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

Dane liczbowe ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów i skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych za okres 01.01.2022 r. – 31.03.2022 r. są porównywalne z okresem 01.01.2021 r. – 31.03.2021 r., natomiast dane liczbowe ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz w skonsolidowanym sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym na 31.03.2022 r. są porównywalne ze stanem na 31.12.2021 r. Grupa dokonała retrospektywnego przekształcenia danych za trzy miesiące 2021 roku. Opis wprowadzonych zmian i dokonanego przekształcenia został zaprezentowany w nocy 44 niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

32. Korekty sprawozdań wynikające z zastrzeżeń w opinii biegłych

Nie dokonywano korekt sprawozdań związanych z zastrzeżeniami wydanymi w sprawozdaniu z badania biegłego rewidenta, gdyż opinie nie zawierały zastrzeżeń skutkujących zmianami sprawozdań finansowych.



IV. INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE

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

01.01.-31.03.2022	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	112 424	48 415	5 291	4 864	170 994
Zwiększenia	106	26	246	73	451
- nabycie	106	26	246	73	451
Zmniejszenia			64	13	77
- zbycie			64		64
- likwidacja				13	13
Wartość brutto na koniec okresu	112 530	48 441	5 473	4 924	171 368
Wartość umorzenia na początek okresu	51 731	34 490	4 016	4 671	94 908
Zwiększenia	633	490	225	34	1 382
- amortyzacja bieżąca	633	490	225	34	1 382
Zmniejszenia			61		61
- zbycie			61		61
Wartość umorzenia na koniec okresu	52 364	34 980	4 180	4 705	96 229
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości	60 166	13 461	1 293	219	75 139
Wartość netto na koniec okresu	60 166	13 461	1 293	219	75 139

01.01.-31.12.2021	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	42 467	49 270	5 278	5 337	102 352
Zwiększenia	73 052	799	635	79	74 565
- nabycie	315	799	635	79	1 828
- przeszacowanie	72 737	-	-	-	72 737
- inne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	3 095	1 654	622	552	2 828
- zbycie	-	344	620	543	1 507
- likwidacja	3 095	1 310	-	4	4
- inne	-	-	2	5	7
Wartość brutto na koniec okresu	112 424	48 415	5 291	4 864	170 994
Wartość umorzenia na początek okresu	18 844	34 078	3 788	5 049	61 759
Zwiększenia	35 824	2 135	850	131	38 940
- amortyzacja bieżąca	1 289	2 135	850	131	4 405
- z tytułu przeszacowania	34 535	-	-	-	34 535
Zmniejszenia	2 937	1 561	622	469	5 589
- zbycie	-	320	620	460	1 400
- likwidacja	2 937	1 241	-	4	4 182
- inne	-	-	2	5	7
Wartość umorzenia na koniec okresu	51 731	34 490	4 016	4 671	94 908
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości	51 731	34 490	4 016	4 671	94 908
Wartość netto na koniec okresu	60 693	13 925	1 275	193	76 086

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



NOTA 2. Zmiany rzeczowych aktywów trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu

01.01.2021 – 31.03.2022	Grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	10 228	782	2 865	3 378	-	17 253
Zwiększenia, w tym:				246		246
– nabycie				246		246
Zmniejszenia, w tym:				240		240
– sprzedaż				240		240
Wartość brutto na koniec okresu	10 228	782	2 865	3 384		17 259
Umorzenie na początek okresu	433	748	1 360	2 137	-	4 678
Umorzenia:	54	9	105	254		422
– amortyzacja bieżąca	54	9	105	254		422
Zmniejszenia, w tym:				236		236
– sprzedaż				236		236
Umorzenie na koniec okresu	487	757	1 465	2 155		4 864
Wartość księgowa netto na początek okresu	9 795	35	1 505	1 241	-	12 576
Odpis aktualizujący na początek okresu	-	-	-	-	-	-
Wartość netto na początek okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	9 795	35	1 505	1 241	-	12 576
Wartość księgowa netto na koniec okresu	9 741	25	1 400	1 229		12 395
Odpis aktualizujący na koniec okresu						
Wartość netto na koniec okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	9 741	25	1 400	1 229		12 395

01.01.2021 – 31.12.2021	Grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	4 386	3 556	2 577	3 196	-	13 715
Zwiększenia, w tym:	5 842	-	488	500	-	6 830
– nabycie	-	-	488	500	-	988
– przeszacowanie	5 842	-	-	-	-	5 842
Zmniejszenia, w tym:	-	2 774	200	318	-	3 292
– likwidacja	-	2 774	200	-	-	2 974
– sprzedaż	-	-	-	318	-	318
Wartość brutto na koniec okresu	10 228	782	2 865	3 378	-	17 253
Umorzenie na początek okresu	62	3 230	1 072	1 771	-	6 135
Umorzenia:	372	48	488	798	-	1 706
– amortyzacja bieżąca	124	48	488	798	-	1 458
– z tytułu przeszacowania	247	-	-	-	-	247
Zmniejszenia, w tym:	-	2 530	200	432	-	3 162
– likwidacja	-	2 530	200	218	-	2 948
– sprzedaż	-	-	-	100	-	100
– inne	-	-	-	114	-	114
Umorzenie na koniec okresu	433	748	1 360	2 137	-	4 678
Wartość księgowa netto na początek okresu	4 324	326	1 505	1 425	-	7 580
Odpis aktualizujący na początek okresu	-	-	-	-	-	-
Wartość netto na początek okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	4 324	326	1 505	1 425	-	7 580
Wartość księgowa netto na koniec okresu	9 795	35	1 505	1 241		12 576
Odpis aktualizujący na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	9 795	35	1 505	1 241	-	12 576

**NOTA 3. Rzeczowe aktywa trwałe (struktura własnościowa)**

Rzeczowe aktywa trwałe (struktura własnościowa)	31.03.2022	31.12.2021
a) własne	72 485	73 306
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	12 395	12 576
Razem rzeczowe aktywa trwałe	84 880	85 882

NOTA 4. Rzeczowe aktywa trwałe stanowiące zabezpieczenie spłaty zobowiązań

Wartość zabezpieczenia (kwota do wysokości której ustanowiono zabezpieczenie)	31.03.2022	31.12.2021
Hipoteka	21 000	13 500
Zastaw rzeczowych aktywów trwałych	0	0
Razem	21 000	13 500

Obciążenia na nieruchomościach oraz rzeczowych aktywach trwałych wg stanu na 31.03.2022 r.:

Spółka zależna ZEC Energoservice posiada zabezpieczenie na majątku w postaci hipoteki na nieruchomości położonej w Czechowicach – Dziedzicach przy ul. E. Orzeszkowej 3, w kwocie 13.500 tys. zł., ustanowionej na rzecz BOŚ SA tytułem zabezpieczenia umowy wielocelowej udzielonej w kwocie 9.000 tys. zł oraz 7.500 tys. zł, ustanowionej na rzecz WAM Sp. z o.o. tytułem spłaty kapitału pożyczki, zapłaty odsetek umownych oraz ewentualnych odsetek umownych lub ustawowych w razie spłaty pożyczki po terminie, jak też wszelkich innych kosztów związanych z wierzytelnością z tytułu pożyczki, w tym kosztów dochodzenia roszczeń i związanych z realizacją zabezpieczenia, umowa pożyczki z dnia 14 grudnia 2021 roku

NOTA 5. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe	31.03.2022	31.12.2021
- grunty, w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu	9 741	9 795
- budynki i budowle	60 166	60 693
- środki transportu	1 293	1 275
- urządzenia techniczne i maszyny	13 461	13 925
- inne środki trwałe	219	193
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	84 880	85 882

NOTA 6. Prawo użytkowania wieczystego gruntu

	31.03.2022	31.12.2021
Wartość brutto na początek okresu	10 228	4 386
Zwiększenia	-	5 842
- przeszacowanie	-	5 842
Zmniejszenia	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	10 228	10 228
Wartość umorzenia na początek okresu	433	62
zwiększenia	54	372
- z tytułu amortyzacji bieżącej	54	124
- z tytułu przeszacowania	-	247
zmniejszenia	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	487	433
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-
Korekta z tytułu różnic kursowych netto	-	-
Wartość netto na koniec okresu	9 741	9 795

Prawo użytkowania wieczystego gruntów dotyczy:

- 1 Na dzień 31.03.2022 r.:
 - a. Poręba, ul. Zakładowa 2,
 - b. Czechowice – Dziedzice ul. E. Orzeszkowej 3
- 2 Na dzień 31.12.2021 r.:
 - a. Poręba, ul. Zakładowa 2,
 - b. Czechowice – Dziedzice ul. E. Orzeszkowej 3



NOTA 7. Długoterminowe aktywa finansowe

	31.03.2022	31.12.2021
a) od jednostek powiązanych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- pożyczki	-	-
b) od pozostałych jednostek	-	-
- udziały lub akcje	3 910	3 910
Długoterminowe aktywa finansowe brutto	3 910	3 910
c) odpisy aktualizujące wartość	3 910	3 910
Długoterminowe aktywa finansowe brutto	-	-

NOTA 8. Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych brutto (według grup rodzajowych)

	31.03.2022	31.12.2021
a) stan na początek okresu	3 910	3 910
b) zwiększenia (z tytułu)	-	-
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
- udziały lub akcje	-	-
d) stan na koniec okresu	3 910	3 910
- udziały lub akcje	3 910	3 910

NOTA 9. Udziały i inne aktywa finansowe (struktura walutowa)

	31.03.2022	31.12.2021
a) w walucie polskiej	3 910	3 910
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	-	-
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe, razem	3 910	3 910

Na dzień 31.03.2022 r. ENERGOINSTAL S.A. posiadał udziały w następujących jednostkach:

- **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. wynosily 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 netto na 31.03.2022 r. wynosiła 0,00 zł.**

odpowiednio na dzień 31.12.2021 r. ENERGOINSTAL S.A. posiadał udziały w następujących jednostkach:

- **bilansowa wartość brutto akcji/udziałów na 31.12.2021 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 31.12.2021 r. wynosily 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 netto na 31.12.2021 r. wynosiła 0,00 zł.**

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

NOTA 10. Informacje dotyczące kapitału akcyjnego, emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

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

Na dzień 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:

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

W kapitale podstawowym Spółki nie ma akcji uprzywilejowanych.



Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL SA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

NOTA 11. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich (opcji) przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego, odrębnie dla każdej z osób.

Zestawienie zmian i stanu posiadania akcji spółki Energoinstal S.A. przez osoby zarządzające i nadzorujące spółkę za okres 31.03.2022 – 21.06.2022	Sprawowana funkcja w jednostce Energoinstal S.A.	Ilość posiadanych akcji wg stanu na 31.03.2022	Zwiększenia ilości akcji	Zmniejszenia ilości akcji	Ilość posiadanych akcji wg stanu na 10.06.2022	Zwiększenia ilości akcji	Zmniejszenia ilości akcji	Ilość posiadanych akcji wg stanu na 21.06.2022
W.A.M. Sp. z o.o. *	Przewodniczący Rady Nadzorczej Prezes Zarządu Wiceprezes Zarządu	11 259 117	-	-	11 259 117	-	-	11 259 117
Jarosław Więcek	Wiceprezes Zarządu	910 581	-	-	910 581	-	-	910 581
Michał Więcek	Prezes Zarządu	909 000	-	-	909 000	-	-	909 000
Razem		13 078 698	-	-	13 078 698	-	-	13 078 698

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



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku sporządzone zgodnie z zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE (w tysiącach złotych)

NOTA 12. Zmiany liczby akcji

Akcje zwykłe wyemitowane i w pełni opłacone	01.01.2022 31.03.2022	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2021 31.03.2021
Na początek okresu	18 000 000	18 000 000	18 000 000
Na koniec okresu	18 000 000	18 000 000	18 000 000

NOTA 13. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego

Wykaz akcjonariuszy posiadających w dniu 23.06.2021 roku, co najmniej 5% liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu	Ilość posiadanych akcji	% posiadanego kapitału	Ilość posiadanych głosów na WZA	% posiadanych głosów
W.A.M. Sp. z o.o.	11 259 117	62,55	11 259 117	62,55
Jarosław Więcek	910 581	5,06	910 581	5,06
Michał Więcek	909 000	5,05	909 000	5,05
Razem	13 078 698	72,66	13 078 698	72,66

W okresie objętym sprawozdaniem Jednostka dominująca nie była w posiadaniu akcji własnych. W okresie 31.12.2021 r.-21.06.2022 r. (do dnia sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego) nie nastąpiły żadne zmiany w ilości posiadanych akcji przez akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% liczby głosów.

NOTA 14. Zmiany wartości niematerialnych (z wyłączeniem wartości firmy)

Zmiany wartości niematerialnych w okresie 01.01.2022 do 31.03.2022

	WNI wytworzone we własnym zakresie		Pozostałe WNI		Stan na 31 marca 2022
	Prace rozwojowe		Patenty, znaki towarowe	Inne WNI	
Wartość brutto na początek okresu	873		213	3 377	4 463
Zwiększenia	-		-		
Zmniejszenia	-				
Przemieszczenie wewnętrzne	-				
Wartość brutto na koniec okresu	873		213	3 377	4 463
Wartość umorzenia na początek okresu	237		178	3 362	3 777
Zwiększenia			1	4	5
Zmniejszenia					
Wartość umorzenia na koniec okresu	237		179	3 366	3 782
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu	636		-	-	636
Wartość netto na koniec okresu	-		34	11	45

Zmiany wartości niematerialnych w okresie 01.01.2021 do 31.12.2021

	WNI wytworzone we własnym zakresie		Pozostałe WNI		Stan na 31 grudnia 2021
	Prace rozwojowe		Patenty, znaki towarowe	Inne WNI	
Wartość brutto na początek okresu	873		229	3 372	4 474
Zwiększenia	-		-	5	5
Zmniejszenia	-		1	15	16
Przemieszczenie wewnętrzne	-		-15	15	-
Wartość brutto na koniec okresu	873		213	3 377	4 463
Wartość umorzenia na początek okresu	237		193	3 335	3 765
Zwiększenia	-		38	41	79



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku sporządzone zgodnie z zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

Zmniejszenia	-	53	14	67
Wartość umorzenia na koniec okresu	237	178	3 362	3 777
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu	636	-	-	636
Wartość netto na koniec okresu	-	35	15	50

NOTA 15. Zapasy

W okresie objętym sprawozdaniem, czyli 01.01.-31.03.2022 r. nie były tworzone odpisy na zalegające zapasy materiałów i produktów w toku. Na zapasach według stanu na 31.03.2022 r. nie są ustanowione zabezpieczenia

	Stan na 31 marzec 2022	Stan na 31 grudnia 2021
Wartość brutto		
Materiały	224	239
Półprodukty i produkty w toku	681	255
Produkty gotowe	-	-
Razem	905	494
Odpis do wartości netto możliwej do uzyskania		
Materiały	199	199
Wartość netto możliwa do uzyskania		
Materiały	25	40
Półprodukty i produkty w toku	681	255
Produkty gotowe	-	-
Razem	706	295

NOTA 16. Krótkoterminowe aktywa finansowe

	31.03.2022	31.12.2021
a) od jednostek powiązanych	-	-
b) od pozostałych jednostek (z tytułu):	789	789
- pożyczki	789	789
Krótkoterminowe aktywa finansowe netto	-	-
c) odpisy aktualizujące wartość	789	789
Krótkoterminowe aktywa finansowe brutto	789	789

Dnia 08.07.2014 r. ENERGOINSTAL S.A. zawarł umowę pożyczki ze spółką Enipro Sp. z o.o. na kwotę 350.000,00 zł oraz dnia 20.11.2014 r. na kolejne 350.000,00 zł. Na dzień 31.03.2022 r. należność długoterminowa z tytułu udzielonej pożyczki wynosiła 0,00 zł, zaś należność krótkoterminowa wraz z zarachowanymi odsetkami wynosiła 788.652,25 zł.

Oprocentowanie pożyczek nie odbiega od rynkowego. Mając na uwadze stosowane standardy rachunkowości, w tym rozpoznaną utratę wartości Grupa nie nalicza odsetek od powyższych pożyczek, objętych odpisem aktualizującym w pełnej wartości, tj. 788.652,25 zł.

NOTA 17. Zmiana stanu krótkoterminowych aktywów finansowych (według grup rodzajowych)

Zmiana stanu krótkoterminowych aktywów finansowych (według grup rodzajowych)	01.01.-31.03.2022	01.01. -31.12.2021
a) stan (brutto) na początek okresu	789	789
b) zwiększenia (z tytułu)	-	-
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
d) stan (brutto) na koniec okresu	789	789
- pożyczki	789	789
f) odpisy aktualizujące wartość	789	789
g) stan (netto) na koniec okresu	-	-

NOTA 18. Krótkoterminowe aktywa finansowe (struktura walutowa)

Krótkoterminowe aktywa finansowe (struktura walutowa)	31.03.2022	31.12.2021
a) w walucie polskiej	789	789
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	-	-



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku sporządzone zgodnie z zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

Krótkoterminowe aktywa finansowe (brutto), razem	789	789
c) odpisy aktualizujące wartość	789	789
Krótkoterminowe aktywa finansowe(netto), razem	-	-

NOTA 19. Środki pieniężne i ekwiwalenty

	Stan na 31 marzec 2022	Stan na 31 grudnia 2021
Środki pieniężne w banku	5 093	5 915
Środki pieniężne w kasie	3	6
Razem	5 096	5 921

Na dzień 31 marca 2022 roku wartość środków pieniężnych o ograniczonej możliwości dysponowania wynosi tys. zł.

Na wartość środków pieniężnych o ograniczonej możliwości dysponowania składają się zajęcia komornicze w kwocie 3 870 tys. zł, środki pieniężne zgromadzone na rachunkach VAT w kwocie 17 tys. zł

Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych. Wartość godziwa środków pieniężnych i ekwiwalentów jest równa ich wartości bilansowej.

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

NOTA 20. Aktywa długoterminowe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży

Na dzień 31 marzec 2022r. jak również na dzień 31.12.2021 r. nie występowały aktywa długoterminowe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży.

NOTA 21. 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
Wartość na początek okresu, w tym:	420	1 442	2 289	4 151
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	260	1 111	2 289	3 661
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	160	331	-	490
Zwiększenia		39	-	39
- utworzenie		39	-	39
Zmniejszenia			2 260	2 260
- wykorzystanie			2 260	2 260
- rozwiązanie			-	-
Wartość na koniec okresu, w tym:	420	1 481	29	1 930
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	260	1 150	29	1 439
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	160	331	-	491

01.01.2021 – 31.12.2021	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	591	2 495	950	4 036
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	-	1 843	950	2 793
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	591	652	-	1 243
Zwiększenia	-	-	1 411	1 411
- utworzenie	-	-	1 411	1 411
Zmniejszenia	171	1 053	72	1 296
- wykorzystanie	-	741	72	813
- rozwiązanie	171	312	-	483
Wartość na koniec okresu, w tym:	420	1 442	2 289	4 151
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	260	1 111	2 289	3 661
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	160	331	-	490



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku sporządzone zgodnie z zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE (w tysiącach złotych)

Rezerwy na naprawy gwarancyjne

ENERGOINSTAL S.A. i spółki z Grupy Kapitałowej udzielają w kontraktach gwarancji technicznych na swoje wyroby, stosując następujące zasady:

- na swój zakres dostaw i świadczeń udziela gwarancji na czas określony w umowie (np. x miesięcy liczone od daty odbioru całego urządzenia poprzez klienta końcowego, najpóźniej – do dnia y),
- wykonanie zgodnie z najnowszym stanem techniki,
- użycie prawidłowych i przeznaczonych do tego celu materiałów,
- bezbłędne i funkcjonalne działanie urządzenia – w zakresie odpowiedzialności ENERGOINSTAL S.A. lub spółek z Grupy Kapitałowej
- zachowanie urzędowych przepisów,
- dyspozycyjności urządzenia przy mocy nominalnej (określona w procentach w zakresie odpowiedzialności ENERGOINSTAL S.A. lub spółek z Grupy Kapitałowej)
- gwarantuje wymianę części lub wykonanie na nowo świadczeń w przypadku udowodnienia winy – błędów wykonawczych bądź konstrukcyjnych.

ENERGOINSTAL S.A lub spółki z Grupy Kapitałowej. udzielają gwarancji:

- na roboty instalacyjne 24-36 miesięcy,
- na roboty budowlane 5 lat,
- na pozostałe instalacje, dostawę urządzeń według wskaźnika producenta (nie krótszy niż 12 miesięcy).

ENERGOINSTAL S.A. oraz spółki z Grupy Kapitałowej tworzą rezerwę na przewidywane naprawy gwarancyjne produktów sprzedanych w oparciu o poziom napraw gwarancyjnych. Założenia zastosowane do obliczenia rezerwy na naprawy gwarancyjne zostały ustalone na bieżących poziomach sprzedaży i aktualnych dostępnych informacjach.

Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Zgodnie z regulaminem wynagradzania pracownikom przysługuje:

- ✓ prawo do premii uznaniowych i premii prowizyjnych,
- ✓ odprawa emerytalna w wysokości 1 miesięcznego wynagrodzenia.

Według regulaminu pracownikom nie przysługują nagrody jubileuszowe.

Do ustalenia rezerw zostały wykorzystane wyniki wyliczenia rezerw z tytułu odpraw emerytalnych i rentowych oraz rezerwy na niewykorzystane urlopy dokonane przez aktuarusza na dzień 31.12.2021r

Pozostałe rezerwy

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2022 w pozycji pozostałych rezerw zaprezentowane jest rozwiązanie rezerwy na koszty związane z podpisaną umową na łączną wartość 2.260.441,35 zł. W ramach umowy 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 z tytułu umowy i porozumienia opisanych powyżej oraz kwoty kosztów sądowych. Opis zakończono sporu przedstawiony został w nocie 38.

Dodatkowo na wartość pozostałych rezerw składają się rezerwy dotyczące spodziewanych strat na kontraktach realizowanych przez jednostki z Grupy Kapitałowej. Rezerwa tworzona jest w wysokości spodziewanych kosztów netto szacowanych do zakończenia umowy, odpowiadające niższej spośród kwot kosztów wypełnienia umowy i kosztów wszelkich odszkodowań lub kar wynikających z jej niewypełnienia.

NOTA 22. Kredyty i pożyczki długoterminowe

	Termin spłaty	Stan na 31 marzec 2022	Stan na 31 grudnia 2021
Subwencja PFR EL-GOR	26-06-2023	7	15
Subwencja PFR ENITEC	26-06-2023	116	232
Subwencja PFR ENITECH	26-06-2023	1	2
Subwencja PFR ZEC ENERGOSERVICE	25-07-2023	109	191
		233	440

Zobowiązania długoterminowe z tytułu pożyczek i kredytów są następstwem otrzymania przez Spółki z Grupy Energoinstal S.A. subwencji finansowej z Państwowego Funduszu Rozwoju SA w ramach tarczy antykryzysowej.

Decyzję o wysokości zwrotu subwencji finansowej podejmie PFR, na podstawie oświadczenia o rozliczeniu subwencji finansowej, złożonego przez przedsiębiorcę w terminie do dwudziestu dni roboczych od upływu 12 miesięcy liczonych od dnia wypłaty subwencji finansowej Przedsiębiorcy.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku sporządzone zgodnie z zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE (w tysiącach złotych)

Splata subwencji finansowej rozpoczęła się 13 miesiąca, licząc od pierwszego pełnego miesiąca od dnia wypłaty subwencji finansowej przedsiębiorcy. Kwota ta jest spłacana w 24 równych ratach.

W miesiącu czerwcu 2021 roku spółki EL-GOR sp. z o.o., ENITEC sp. z o.o. oraz ENITECH sp. z o.o. otrzymały decyzje o częściowym umorzeniu zobowiązania otrzymanego w formie pożyczki z Państwowego Funduszu Rozwoju S.A. natomiast spółka ZEC Energoservice decyzje o częściowym umorzeniu otrzymała w dniu 14.07.2021 r.

NOTA 23. Kredyty i pożyczki krótkoterminowe

	Termin spłaty	Stan na 31 marzec 2022	Stan na 31 grudnia 2021
mBank SA Kredyt 0,60 MLN zł w rachunku bieżącym	¹ 31-08-2022	78	246
BOŚ Bank kredyt w rachunku bieżącym 3,00 MLN zł oraz o linię na gwarancje bankowe 6,00 MLN zł	⁴ 31.07.2023	3 000	3 000
mBank SA Kredyt 2,00 MLN zł w rachunku bieżącym oraz o linię na gwarancje bankowe 7,50 MLN	² 31.08.2022	156	21
Subwencja PFR EL-GOR	26-06-2023	30	30
Subwencja PFR ENITEC	26-06-2023	463	463
Subwencja PFR ENITECH	26-06-2023	3	3
Subwencja PFR ZEC ENERGOSERVICE	25-07-2023	327	327
Pożyczka z WAM sp. z o.o. dla Energoinstal S.A.	³ 31-12-2022	4 045	3 961
Pożyczka z WAM sp. z o.o. dla ZEC Energoservice sp. z o.o..	⁵ 31-12-2022	1 190	1 165
Pożyczka z WAM sp. z o.o. dla ZEC Energoservice sp. z o.o..	31-12-2022	1 034	1 008
Pożyczka z WAM sp. z o.o. dla ZEC Energoservice sp. z o.o..	⁶ 31-12-2022	3 029	1 002
Pożyczka z WAM sp. z o.o. dla ENITEC sp. z o.o..	⁷ 31-12-2022	8 400	8 258
		21 755	19 484

¹Termin spłaty z Aneksu 32/20 z dnia 24.09.2021 r., ²Termin spłaty z Aneksu nr 3 z dnia 2.08.2021 r., ³Termin spłaty z Aneksu nr 1 z dnia 16.12.2021 r., ⁴Termin spłaty z Aneksu nr 4 z dnia 08.12.2021 r., ⁵Termin spłaty z Aneksu nr 5 z dnia 30.11.2021 r., ⁶Termin spłaty z Aneksu nr 1 z dnia 30.04.2022 r., ⁷Termin spłaty z Aneksu nr 7 z dnia 28.12.2021 r.

Na dzień 31.03.2022 r. Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL S.A. posiadała następujące umowy dotyczące finansowania zewnętrznego, w tym umowy kredytowe oraz pożyczkowe:

1) Umowa w formie Linii na finansowanie bieżącej działalności zawarta z mBANK 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 obniżyć się do wysokości:

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

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

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

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



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku sporządzone zgodnie z MSF zatwierdzonymi przez UE (w tysiącach złotych)

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

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

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

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

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

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

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

Dnia 08.12.2021r. podpisano Aneks nr 4 wprowadził zmianę terminu spłaty ustalonego do 31.07.2023r. oraz zwiększając wartość gwarancji PLG FGP Banku Gospodarstwa Krajowego do kwoty 7.200.000 PLN.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- Dnia 29.11.2019 r. podpisano aneks nr 1 wydłużający termin spłaty do dnia 30.06.2020 r. i jednocześnie wskazujący jako dodatkowe zabezpieczenie umowy pożyczki, poręczenia przez ENERGOINSTAL S.A.
- Dnia 05.12.2019 r. ENERGOINSTAL SA udzielił poręczenia do wysokości 7.500.000 zł na rzecz W.A.M. Sp. z o.o. do wysokości niespłaconej kwoty pożyczki.
- Dnia 18.12.2019r. zawarto umowę o ustanowienie zastawu rejestrowego pomiędzy W.A.M. Sp. z o.o. a Energoinstal S.A. na 100 udziałach firmy ENITEC Sp. z o.o. , 132 udziałach firmy PRR ENERGOREM Sp. z o.o., 100 udziałach firmy PRR EL-GOR Sp. z o.o. Zastaw został ustanowiony do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 7.500.000 zł
- Dnia 12.03.2020 r. podpisano Aneks nr 2 wydłużający termin spłaty do 31.12.2020 r.
- Dnia 16.04.2020 r. podpisano Aneks nr 3 który określa wartość pożyczki do kwoty 6.000.000 zł i ma charakter odnawialny.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku sporządzone zgodnie z MSF zatwierdzonymi przez UE (w tysiącach złotych)

- Dnia 05.06.2020 r. podpisano Aneks nr 1 do poręczenia z dnia 05.12.2019 r. na mocy którego uchyla się w całości dotychczasowe postanowienia Umowy Poręczenia z dnia 05.12.2019 r. Poręcznie przez ENERGOINSTAL SA na rzecz W.A.M Sp. z o.o. zabezpiecza m.in. spłatę do kwoty 9.000.000 zł tytułem zawartej umowy pożyczki pomiędzy ENITEC Sp. z o.o. (spółka z Grupy Energoinstal S.A.) a W.A.M. Sp. z o.o. z dnia 17.04.2019 r wraz z Aneksem 1 z dnia 29.11.2019 r , Aneksem 2 z dnia 12.03.2020 r oraz Aneksem 3 z dnia 16.04.2020 r. ,której termin spłaty przypada na 31.12.2020 r.
- Dnia 05.06.2020r. podpisano Aneks nr 1 do umowy zastawu z dnia 18.12.2019r na 6100 udziałach firmy ENITEC Sp. z o.o., 132 udziałach firmy PRR ENERGOREM Sp. z o.o., 100 udziałach firmy PRR EL-GOR Sp. z o.o.. Zastaw został ustanowiony do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 17.006.695,37 zł
- Dnia 14.12.2020 r. podpisano Aneks nr 4 wydłużający termin spłaty do 30.06.2021 r.
- Dnia 21.06.2021 r. podpisano Aneks nr 5 wydłużający termin spłaty do 31.12.2021 r.
- Dnia 26.07.2021 r podpisano Aneks nr 6 który określa wartość pożyczki do kwoty 8.000.000 zł.
- Dnia 28.12.2021 r. podpisano Aneks nr 7 wydłużający termin spłaty do 31.12.2022 r.

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

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

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

- Dnia 28.05.2020 r. podpisano Aneks nr 1 wydłużający termin spłaty do 31.07.2020 r. oraz ustanawiający dodatkowe zabezpieczenie w postaci Umowy Poręczenia przez ENERGOINSTAL S.A.
- Dnia 05.06.2020 r. podpisano Aneks nr 1 do poręczenia z dnia 05.12.2019r na mocy którego uchyla się w całości dotychczasowe postanowienia Umowy Poręczenia z dnia 05.12.2019r Poręcznie ENERGOINSTAL SA na rzecz W.A.M Sp. z o.o. zabezpiecza m.in. spłatę do kwoty do 1.680.000zł tytułem zawartej umowy pożyczki pomiędzy ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o.(Spółka z Grupy Energoinstal S.A.) a W.A.M. Sp. z o.o. z dnia 05.05.2020 r. wraz z Aneksem 1 z dnia 28.05.2020 r., ,której termin spłaty przypada na 31.07.2020r.
- Dnia 05.06.2020 r. podpisano Aneks nr 1 do umowy zastawu z dnia 18.12.2019 r. na 6100 udziałach firmy ENITEC Sp. z o.o., 132 udziałach firmy PRR ENERGOREM Sp. z o.o., 100 udziałach firmy PRR EL-GOR Sp. z o.o.. Zastaw został ustanowiony do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 17.006.695,37 zł
- Dnia 31.07.2020 r. podpisano Aneks nr 2 wydłużający termin spłaty do 31.12.2020 r.
- Dnia 31.12.2020 r. podpisano Aneks nr 3 wydłużający termin spłaty do 15.08.2021 r.
- Dnia 15.08.2021 r. podpisano Aneks nr 4 wydłużający termin spłaty do 31.12.2021 r.
- Dnia 30.11.2021 r. podpisano Aneks nr 5 wydłużający termin spłaty do 31.12.2022 r.

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

Dnia 15.10.2021 r. zawarto kolejną umowę pożyczki do kwoty 1.000.000 zł z terminem spłaty 29.10.2021 r.

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

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

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

Dnia 14.12.2021 r. zawarto kolejną umowę pożyczki do kwoty 3.000.000 zł. Przekazanie pożyczki nastąpi w transzach:

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

Pożyczka została udzielona na czas określony:

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

Oprocentowanie pożyczki ma charakter zmienny, oparty o wskaźnik bazowy Wibor, odsetki płatne jednorazowo wraz ze spłatą każdej z części pożyczki. Jako zabezpieczenie niniejszej umowy pożyczki Pożyczkobiorca złożył do dyspozycji Pożyczkodawcy wystawiony przez siebie na rzecz Pożyczkodawcy, lecz nie na jego zlecenie, weksel gwarancyjny, opatrzony klauzulą „bez protestu”, płatny w Katowicach oraz złożył w sądzie wnioski o wpis do hipoteki na rzecz Pożyczkodawcy polegający na wpisaniu Pożyczkodawcy na drugie miejsce w kwocie 7 500 000,00 złotych (słownie: siedem milionów pięćset tysięcy złotych 00/100) na nieruchomości położonej w Czechowicach-Dziedzicach przy ulicy Orzeszkowej 3, której użytkownikiem wieczystym i właścicielem budynków stanowiących odrębną własność jest Pożyczkobiorca, objętej KW Nr KA1P/00050141/2. Weksel Pożyczkodawca będzie miał prawo opatrzyć swobodnie datą płatności oraz wypełnić do sumy wekslowej odpowiadającej kwocie pożyczki powiększonej o należne odsetki, jedynie w przypadku nie zwrócenia pożyczki w określonym terminie, zawiadamiając o tym fakcie Pożyczkobiorcę i poręczyciela wekslowego listami poleconymi, co najmniej na 14 dni przed terminem płatności weksla.

Dnia 30.04.2022 r. podpisano Aneks nr 1 który wprowadził zmianę terminu spłaty dla całej wartości pożyczki do dnia 31.12.2022 r.

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

W dniu 22.02.2021 r. zawarto umowę pożyczki w kwocie 740.000,00 złotych oraz 681.000,00 euro z terminem spłaty na dzień 31.12.2021 r. Kwota pożyczki jest oprocentowana według stawki WIBOR 3M + 2%p.a. Odsetki od pożyczki są płatne



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku sporządzone zgodnie z MSF zatwierdzonymi przez UE (w tysiącach złotych)

jednorazowo wraz ze spłatą całości pożyczki. Zabezpieczeniem niniejszej umowy pożyczki jest zastaw rejestrowy ustanowiony na rzecz W.A.M. sp. z o.o. na środkach trwałych będących własnością ENERGOINSTAL S.A.
Dnia 16.12.2021 r. podpisano Aneks nr 1 wydłużający termin spłaty do dnia 31.12.2022 r.

NOTA 24. 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	1 421	1 381	1 435	1 300
w okresie powyżej 1 roku do 5 lat	1 343	1 274	1 567	1 502
w okresie powyżej 5 lat	2 146	2 146	2 769	2 166
Razem	4 910	4 801	5 771	4 968

ENERGOINSTAL S.A. i spółki zależne użytkują środki trwałe na podstawie umów leasingu. Przedmiotem umów leasingu są głównie środki transportu oraz maszyny i urządzenia.

Grupa ENERGOINSTAL S.A. użytkuje środki trwałe na podstawie umów leasingu z:

- w przypadku Energoinstal S.A.

✓ 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 leasingobiorcę obciążają odsetki ustawowe za opóźnienie. Każdej ze stron przysługuje prawo do rozwiązania umowy leasingu z 30 dniowym okresem wypowiedzenia.

✓ Impuls Leasing

Umowa zawarta 23.01.2019 r. Umowa zawarta na czas oznaczony tj. 23.01.2022 r. Przedmiotem umowy są środki transportu. W przypadku niedokonania płatności w ciągu 14 dni po upływie terminu wyznaczonego przez zapisy Umowy, Umowa zostaje rozwiązana.

✓ Volkswagen Leasing GmbH

Umowa zawarta 17.12.2019 r. Umowa zawarta na czas oznaczony tj. 17.12.2022 r. 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, w zakresie budynków i budowli wykazano tę transakcję w księgach rachunkowych zgodnie z zasadami wg których ujmuje się leasing.

- w przypadku Enitec sp. z o.o.

✓ VOLKSWAGEN LEASING

Spółka zawarła trzy umowy których przedmiotem są środki transportu.

- Umowa zawarta dnia 15.03.2019r na okres 35 m-cy do dnia 28.02.2022r. W przypadku nie płacenia w terminie rat leasingu, leasingobiorca zapłaci odsetki w wysokości odsetek maksymalnych w rozumieniu przepisów Kodeksu Cywilnego za każdy dzień opóźnienia.

- Umowa zawarta dnia 16.01.2020r na okres 36 m-cy do dnia 18.12.2022r W przypadku opóźnienia Korzystającego z zapłatą jakiegokolwiek płatności z tytułu umowy leasingu jest on zobowiązany bez dodatkowego wezwania uiścić , razem z wymagalną opłata leasingową, odsetki za zwłokę w wysokości równej podwójnym odsetkom ustawowym.

- Umowa zawarta dnia 14.01.2022r na okres 36 m-cy do dnia 12.2024r W przypadku nie płacenia w terminie rat leasingu, leasingobiorca zapłaci odsetki w wysokości odsetek maksymalnych w rozumieniu przepisów Kodeksu Cywilnego za każdy dzień opóźnienia.

✓ RCI LEASING

Umowa zawarta dnia 11.06.2019r na okres 48 m-cy do dnia 15.06.2023 r. Przedmiotem umowy są środki transportu. W przypadku nie płacenia w terminie rat leasingu, leasingobiorca zapłaci odsetki w wysokości odsetek maksymalnych w rozumieniu przepisów Kodeksu Cywilnego za każdy dzień opóźnienia.

✓ LEASYS POLSKA



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku sporządzone zgodnie z zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE (w tysiącach złotych)

Umowa zawarta dnia 07.01.2020r na okres 59 m-cy do dnia 10.01.2025 r. Przedmiotem umowy są środki transportu. W przypadku nie płacenia w terminie rat leasingu, leasingobiorca zapłaci odsetki w wysokości odsetek maksymalnych w rozumieniu przepisów Kodeksu Cywilnego za każdy dzień opóźnienia.

✓ SANTANDER LEASING

Spółka zawarła dwie umowy których przedmiotem są środki transportu; Umowa zawarta dnia 13.03.2020 r. na okres 36 m-cy do dnia 27.02.2023 r. oraz Umowa zawarta dnia 01.07.2020 r. na okres 36 m-cy do dnia 26.06.2023 r. W przypadku nie płacenia w terminie rat leasingu, leasingobiorca zapłaci odsetki w wysokości odsetek maksymalnych w rozumieniu przepisów Kodeksu Cywilnego za każdy dzień opóźnienia.

✓ SIEMENS FINANCE

Spółka zawarła dwie umowy których przedmiotem są urządzenia. Umowa zawarta dnia 21.01.2020r na okres 59 m-cy do dnia 15.01.2025r oraz umowa zawarta dnia 01.04.2020r na okres 36 m-cy do dnia 15.04.2023r W przypadku nie płacenia, Korzystający zobowiązany jest zapłacić Siemens Finance odsetki od zaległej kwoty za każdy dzień opóźnienia się w spełnieniu świadczenia w wysokości równej odsetkom ustawowym za opóźnienia.

✓ EUROPEJSKI FUNDUSZ

Spółka zawarła trzy umowy których przedmiotem są środki transportu. Umowa zawarta 20-01-2021 na okres 35 m-cy do dnia 28-12-2023r., Umowa zawarta 20-01-2021 na okres 35 m-cy do dnia 28-12-2023r. oraz Umowa zawarta 20-01-2021 na okres 35 m-cy do dnia 03-01-2024r. W przypadku nie płacenia, na żądanie Leasingodawcy Leasingobiorca wystawi weksel in blanco. Leasingodawca może wypełnić ten weksel, gdy Leasingobiorca nie będzie terminowo opłacał opłat leasingowych lub w inny sposób naruszy Umowę. Sytuację tę określa deklaracja wekslowa.

✓ GRENKELEASING SP. Z O.O.

Umowa zawarta 06.11.2020 na okres 48 m-cy do dnia 01-04-2023r. Przedmiotem umowy jest urządzenie. Zabezpieczenie umowy weksel in blanco wystawiony przez Korzystającego.

✓ mLeasing

Spółka zawarła cztery umowy których przedmiotem są urządzenia techniczne. Umowa zawarta 18.06.2021r na okres 49 m-cy do dnia 15.06.2025r., Umowa zawarta 18.06.2021R na okres 37 m-cy do dnia 15.06.2024r. Umowa zawarta 27.10.2021r na okres 36 m-cy do dnia 28.11.2024r. Umowa zawarta 30.11.2021r na okres 60 m-cy do dnia 28.11.2026r. Zabezpieczeniami umowy jest weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.

✓ MILLENNIUM LEASING

Spółka zawarła dwie umowy których przedmiotem są urządzenia techniczne Umowa zawarta 28.05.2021 na okres 47 m-cy do dnia 06.2025, Umowa zawarta 28.05.2021 na okres 35 m-cy do dnia 05.2024 Zabezpieczeniami umowy jest weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową

✓ VOLKSWAGEN Financial Services Sp. z o.o.

Zakup : AUDI A6 Sedan

Zawarta w dniu 14.01.2022r. (ostatnia rata – styczeń 2025r.)

Umowa leasingu operacyjnego niekonsumenckiego zawarta na okres 36 miesięcy .

W przypadku opóźnienia Korzystającego z zapłatą którejkolwiek płatności z tytułu umowy leasingu zobowiązany jest bez wezwania uiścić razem z wymagalną opłatą leasingową odsetki za zwłokę w wysokości równej podwójnym odsetkom ustawowym. Korzystającemu nie przysługuje prawo do rozwiązania umowy leasingu w trakcie jej trwania.

Rata leasingu : 4.912,61 zł (netto)

- w przypadku ZEC Energoservice sp. z o.o

✓ RCI Leasing Polska Sp. z o.o.

Zakup : samochód osobowy RENAULT KADJAR

Zawarta 10.06.2019r. (umowa do lipiec 2022r.)

Umowa leasingu zawarta na okres 36 miesięcy.

W przypadku opóźnienia terminu płatności należności wynikających z umowy, leasingobiorca zapłaci odsetki w wysokości odsetek maksymalnych w rozumieniu przepisów Kodeksu Cywilnego za każdy dzień opóźnienia.

W przypadku wystąpienia innych opłat - zgodnie z Ogólnymi Warunkami Umowy Leasingu Operacyjnego.

Rata leasingu : 1 742,90 zł (netto)

✓ VOLKSWAGEN LEASING POLSKA Sp. z o.o.

Zakup : Volkswagen Golf VII

Zawarta w dniu 08.08.2019r. (ostatnia rata – 07.07.2024r.)

Umowa leasingu operacyjnego niekonsumenckiego zawarta na okres 60 miesięcy .



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku sporządzone zgodnie z zasadami MSSF zatwierdzonymi przez UE (w tysiącach złotych)

W przypadku opóźnienia Korzystającego z zapłatą którejkolwiek płatności z tytułu umowy leasingu zobowiązany jest bez wezwania uiścić razem z wymagalną opłatą leasingową odsetki za zwłokę w wysokości równej podwójnym odsetkom ustawowym. Korzystającemu nie przysługuje prawo do rozwiązania umowy leasingu w trakcie jej trwania.

Rata leasingu : 1 280,23 zł (netto)

✓ VOLKSWAGEN LEASING GMBH

Zakup : Volkswagen Passat

Zawarta w dniu 08.08.2019r. (ostatnia rata – 07.07.2023r.)

Umowa leasingu operacyjnego niekonsumenckiego zawarta na okres 48 miesięcy .

W przypadku opóźnienia Korzystającego z zapłatą którejkolwiek płatności z tytułu umowy leasingu zobowiązany jest bez wezwania uiścić razem z wymagalną opłatą leasingową odsetki za zwłokę w wysokości równej podwójnym odsetkom ustawowym. Korzystającemu nie przysługuje prawo do rozwiązania umowy leasingu w trakcie jej trwania.

Rata leasingu : 2 401,27 zł (netto)

✓ MLEASING Sp. z o.o.

Zakup : samochód osobowy FORD TRANSIT CUSTOM

Zawarta 09.05.2019r. (umowa do marzec 2022r.)

Umowa leasingu zawarta na okres 35 miesięcy.

W przypadku opóźnienia terminu płatności należności wynikających z umowy, leasingobiorca zapłaci odsetki w wysokości odsetek maksymalnych w rozumieniu przepisów Kodeksu Cywilnego za każdy dzień opóźnienia.

W przypadku wystąpienia innych opłat - zgodnie z Ogólnymi Warunkami Umowy Leasingu Operacyjnego.

Rata leasingu : 3 113,33 zł (netto)

Zakup : samochód osobowy FORD TRANSIT CUSTOM

Zawarta 09.05.2019r. (umowa do marzec 2022r.)

Umowa leasingu zawarta na okres 35 miesięcy.

W przypadku opóźnienia terminu płatności należności wynikających z umowy, leasingobiorca zapłaci odsetki w wysokości odsetek maksymalnych w rozumieniu przepisów Kodeksu Cywilnego za każdy dzień opóźnienia.

W przypadku wystąpienia innych opłat - zgodnie z Ogólnymi Warunkami Umowy Leasingu Operacyjnego.

Rata leasingu : 3 152,15 zł (netto)

Zakup : samochód osobowy FORD TRANSIT CUSTOM

Zawarta 24.02.2020r. (umowa do 15.03.2023r.)

Umowa leasingu operacyjnego zawarta na okres 35 miesięcy.

W przypadku opóźnienia terminu płatności należności wynikających z umowy, leasingobiorca zapłaci odsetki w wysokości odsetek maksymalnych w rozumieniu przepisów Kodeksu Cywilnego za każdy dzień opóźnienia.

W przypadku wystąpienia innych opłat - zgodnie z Ogólnymi Warunkami Umowy Leasingu Operacyjnego.

Rata leasingu : 2 501,75 zł (netto)

Zakup : samochód osobowy FORD TRANSIT CUSTOM

Zawarta 24.02.2020r. (umowa do 15.03.2023r.)

Umowa leasingu operacyjnego zawarta na okres 35 miesięcy.

W przypadku opóźnienia terminu płatności należności wynikających z umowy, leasingobiorca zapłaci odsetki w wysokości odsetek maksymalnych w rozumieniu przepisów Kodeksu Cywilnego za każdy dzień opóźnienia.

W przypadku wystąpienia innych opłat - zgodnie z Ogólnymi Warunkami Umowy Leasingu Operacyjnego.

Rata leasingu : 2 478,66 zł (netto)

Zakup : samochód osobowy FORD FOCUS

Zawarta 27.02.2020r. (umowa do 15.03.2023r.)

Umowa leasingu operacyjnego zawarta na okres 35 miesięcy.

W przypadku opóźnienia terminu płatności należności wynikających z umowy, leasingobiorca zapłaci odsetki w wysokości odsetek maksymalnych w rozumieniu przepisów Kodeksu Cywilnego za każdy dzień opóźnienia.

W przypadku wystąpienia innych opłat - zgodnie z Ogólnymi Warunkami Umowy Leasingu Operacyjnego.

Rata leasingu : 970,00 zł (netto)

Zakup : samochód osobowy FORD FOCUS

Zawarta 27.02.2020r. (umowa do 15.03.2023r.)

Umowa leasingu operacyjnego zawarta na okres 35 miesięcy.

W przypadku opóźnienia terminu płatności należności wynikających z umowy, leasingobiorca zapłaci odsetki w wysokości odsetek maksymalnych w rozumieniu przepisów Kodeksu Cywilnego za każdy dzień opóźnienia.

W przypadku wystąpienia innych opłat - zgodnie z Ogólnymi Warunkami Umowy Leasingu Operacyjnego.

Rata leasingu : 949,00 zł (netto)



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku sporządzone zgodnie z zasadami MSSF zatwierdzonymi przez UE (w tysiącach złotych)

Zakup : spawarki Lincoln Invertec 300 TPC (5 sztuk)

Zawarta 03.12.2019r. (umowa do listopad 2023r.)

Umowa leasingu zawarta na okres 48 miesięcy.

W przypadku opóźnienia terminu płatności należności wynikających z umowy, leasingobiorca zapłaci odsetki w wysokości odsetek maksymalnych w rozumieniu przepisów Kodeksu Cywilnego za każdy dzień opóźnienia.

W przypadku wystąpienia innych opłat - zgodnie z Ogólnymi Warunkami Umowy Leasingu Operacyjnego.

Rata leasingu : 1 841,37 zł (netto)

Zakup : spawarki Lincoln Invertec 300 TPC (10 sztuk)

Zawarta 23.03.2020r. (umowa do marzec 2023r.)

Umowa leasingu zawarta na okres 36 miesięcy.

W przypadku opóźnienia terminu płatności należności wynikających z umowy, leasingobiorca zapłaci odsetki w wysokości odsetek maksymalnych w rozumieniu przepisów Kodeksu Cywilnego za każdy dzień opóźnienia.

W przypadku wystąpienia innych opłat - zgodnie z Ogólnymi Warunkami Umowy Leasingu Operacyjnego.

Rata leasingu : 4 681,41 zł (netto)

Zakup : stacjonarna suszarka (2 sztuki)

Zawarta 23.03.2020r. (umowa do marzec 2023r.)

Umowa leasingu zawarta na okres 36 miesięcy.

W przypadku opóźnienia terminu płatności należności wynikających z umowy, leasingobiorca zapłaci odsetki w wysokości odsetek maksymalnych w rozumieniu przepisów Kodeksu Cywilnego za każdy dzień opóźnienia.

W przypadku wystąpienia innych opłat - zgodnie z Ogólnymi Warunkami Umowy Leasingu Operacyjnego.

Rata leasingu : 644,90 zł (netto)

Zakup : fazowarka do rur

Zawarta 23.03.2020r. (umowa do marzec 2023r.)

Umowa leasingu zawarta na okres 36 miesięcy.

W przypadku opóźnienia terminu płatności należności wynikających z umowy, leasingobiorca zapłaci odsetki w wysokości odsetek maksymalnych w rozumieniu przepisów Kodeksu Cywilnego za każdy dzień opóźnienia.

W przypadku wystąpienia innych opłat - zgodnie z Ogólnymi Warunkami Umowy Leasingu Operacyjnego.

Rata leasingu : 389,42 zł (netto)

Zakup : termos do elektrod – 6 sztuk

Zawarta 23.03.2020r. (umowa do marzec 2024r.)

Umowa leasingu zawarta na okres 48 miesięcy.

W przypadku opóźnienia terminu płatności należności wynikających z umowy, leasingobiorca zapłaci odsetki w wysokości odsetek maksymalnych w rozumieniu przepisów Kodeksu Cywilnego za każdy dzień opóźnienia.

W przypadku wystąpienia innych opłat - zgodnie z Ogólnymi Warunkami Umowy Leasingu Operacyjnego.

Rata leasingu : 102,67 zł (netto)

Zakup : wciągarki 1 kpl.

Zawarta 26.03.2020r. (umowa do marzec 2024r.)

Umowa leasingu zawarta na okres 47 miesięcy.

W przypadku opóźnienia terminu płatności należności wynikających z umowy, leasingobiorca zapłaci odsetki w wysokości odsetek maksymalnych w rozumieniu przepisów Kodeksu Cywilnego za każdy dzień opóźnienia.

W przypadku wystąpienia innych opłat - zgodnie z Ogólnymi Warunkami Umowy Leasingu Operacyjnego.

Rata leasingu : 2 085,93 zł (netto)

Zakup : wyźarzarka oporowa 1 kpl.

Zawarta 11.05.2020r. (umowa do maj 2023r.)

Umowa leasingu zawarta na okres 36 miesięcy.

W przypadku opóźnienia terminu płatności należności wynikających z umowy, leasingobiorca zapłaci odsetki w wysokości odsetek maksymalnych w rozumieniu przepisów Kodeksu Cywilnego za każdy dzień opóźnienia.

W przypadku wystąpienia innych opłat - zgodnie z Ogólnymi Warunkami Umowy Leasingu Operacyjnego.

Rata leasingu : 1 642,44 zł (netto)

Zakup : wyźarzarka oporowa 1 kpl.

Zawarta 11.05.2020r. (umowa do maj 2023r.)

Umowa leasingu zawarta na okres 36 miesięcy.

W przypadku opóźnienia terminu płatności należności wynikających z umowy, leasingobiorca zapłaci odsetki w wysokości odsetek maksymalnych w rozumieniu przepisów Kodeksu Cywilnego za każdy dzień opóźnienia.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

W przypadku wystąpienia innych opłat - zgodnie z Ogólnymi Warunkami Umowy Leasingu Operacyjnego.
Rata leasingu : 1 642,44 zł (netto)

Zakup : maty grzewcze 162 szt.

Zawarta 11.05.2020r. (umowa do maj 2023r.)

Umowa leasingu zawarta na okres 36 miesięcy.

W przypadku opóźnienia terminu płatności należności wynikających z umowy, leasingobiorca zapłaci odsetki w wysokości odsetek maksymalnych w rozumieniu przepisów Kodeksu Cywilnego za każdy dzień opóźnienia.

W przypadku wystąpienia innych opłat - zgodnie z Ogólnymi Warunkami Umowy Leasingu Operacyjnego.

Rata leasingu : 618,33 zł (netto)

Zakup : spawarka Fronius 1 szt.

Zawarta 11.05.2020r. (umowa do czerwiec 2023r.)

Umowa leasingu zawarta na okres 36 miesięcy.

W przypadku opóźnienia terminu płatności należności wynikających z umowy, leasingobiorca zapłaci odsetki w wysokości odsetek maksymalnych w rozumieniu przepisów Kodeksu Cywilnego za każdy dzień opóźnienia.

W przypadku wystąpienia innych opłat - zgodnie z Ogólnymi Warunkami Umowy Leasingu Operacyjnego.

Rata leasingu : 1 575,11 zł (netto)

Zakup : samochód osobowy FORD TRANSIT CUSTOM

Zawarta 10.06.2020r. (umowa do czerwiec 2023r.)

Umowa leasingu operacyjnego zawarta na okres 35 miesięcy.

W przypadku opóźnienia terminu płatności należności wynikających z umowy, leasingobiorca zapłaci odsetki w wysokości odsetek maksymalnych w rozumieniu przepisów Kodeksu Cywilnego za każdy dzień opóźnienia.

W przypadku wystąpienia innych opłat - zgodnie z Ogólnymi Warunkami Umowy Leasingu Operacyjnego.

Rata leasingu : 1 371.- zł (netto)

Zakup : samochód osobowy FORD TRANSIT CUSTOM

Zawarta 30.06.2020r. (umowa do czerwiec 2023r.)

Umowa leasingu operacyjnego zawarta na okres 35 miesięcy.

W przypadku opóźnienia terminu płatności należności wynikających z umowy, leasingobiorca zapłaci odsetki w wysokości odsetek maksymalnych w rozumieniu przepisów Kodeksu Cywilnego za każdy dzień opóźnienia.

W przypadku wystąpienia innych opłat - zgodnie z Ogólnymi Warunkami Umowy Leasingu Operacyjnego.

Rata leasingu : 1 356.- zł (netto)

✓ PKO Leasing SA

Zakup : samochód osobowy FORD TRANSIT CUSTOM

Zawarta 20.07.2020r. (umowa do lipiec 2023r.)

Umowa leasingu zawarta na okres 35 miesięcy.

W przypadku opóźnienia terminu płatności należności wynikających z umowy, leasingobiorca zapłaci odsetki w wysokości odsetek maksymalnych w rozumieniu przepisów Kodeksu Cywilnego za każdy dzień opóźnienia.

W przypadku wystąpienia innych opłat - zgodnie z Ogólnymi Warunkami Umowy Leasingu .

Rata leasingu : 1 983.- zł (netto)

Zakup : samochód osobowy FORD FOCUS

Zawarta 20.07.2020r. (umowa do lipiec 2023r.)

Umowa leasingu zawarta na okres 35 miesięcy.

W przypadku opóźnienia terminu płatności należności wynikających z umowy, leasingobiorca zapłaci odsetki w wysokości odsetek maksymalnych w rozumieniu przepisów Kodeksu Cywilnego za każdy dzień opóźnienia.

W przypadku wystąpienia innych opłat - zgodnie z Ogólnymi Warunkami Umowy Leasingu .

Rata leasingu : 761.- zł (netto)

Zakup : samochód osobowy FORD FOCUS

Zawarta 27.07.2020r. (umowa do lipiec 2023r.)

Umowa leasingu zawarta na okres 35 miesięcy.

W przypadku opóźnienia terminu płatności należności wynikających z umowy, leasingobiorca zapłaci odsetki w wysokości odsetek maksymalnych w rozumieniu przepisów Kodeksu Cywilnego za każdy dzień opóźnienia.

W przypadku wystąpienia innych opłat - zgodnie z Ogólnymi Warunkami Umowy Leasingu .

Rata leasingu : 663.- zł (netto)

Zakup : samochód osobowy FORD TRANSIT CUSTOM

Zawarta 27.07.2020r. (umowa do lipiec 2023r.)



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku sporządzone zgodnie z zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE (w tysiącach złotych)

Umowa leasingu zawarta na okres 35 miesięcy.

W przypadku opóźnienia terminu płatności należności wynikających z umowy, leasingobiorca zapłaci odsetki w wysokości odsetek maksymalnych w rozumieniu przepisów Kodeksu Cywilnego za każdy dzień opóźnienia.

W przypadku wystąpienia innych opłat - zgodnie z Ogólnymi Warunkami Umowy Leasingu .

Rata leasingu : 1 791.- zł (netto)

Zakup : samochód osobowy FORD TRANSIT CUSTOM

Zawarta 29.07.2020r. (umowa do lipiec 2023r.)

Umowa leasingu zawarta na okres 35 miesięcy.

W przypadku opóźnienia terminu płatności należności wynikających z umowy, leasingobiorca zapłaci odsetki w wysokości odsetek maksymalnych w rozumieniu przepisów Kodeksu Cywilnego za każdy dzień opóźnienia.

W przypadku wystąpienia innych opłat - zgodnie z Ogólnymi Warunkami Umowy Leasingu ..

Rata leasingu : 1 914.- zł (netto)

Zakup : samochód osobowy FORD TRANSIT CUSTOM

Zawarta 27.11.2020r. (umowa do lipiec 2023r.)

Umowa leasingu zawarta na okres 35 miesięcy.

W przypadku opóźnienia terminu płatności należności wynikających z umowy, leasingobiorca zapłaci odsetki w wysokości odsetek maksymalnych w rozumieniu przepisów Kodeksu Cywilnego za każdy dzień opóźnienia.

W przypadku wystąpienia innych opłat - zgodnie z Ogólnymi Warunkami Umowy Leasingu .

Rata leasingu : 1 478.- zł (netto)

Zakup : VOLKSWAGEN Transporter

Zawarta w dniu 10.05.2021r. (ostatnia rata – maj 2024r.)

Umowa leasingu zawarta na okres 35 miesięcy.

W przypadku opóźnienia terminu płatności należności wynikających z umowy, leasingobiorca zapłaci odsetki w wysokości odsetek maksymalnych w rozumieniu przepisów Kodeksu Cywilnego za każdy dzień opóźnienia.

W przypadku wystąpienia innych opłat - zgodnie z Ogólnymi Warunkami Umowy Leasingu .

Rata leasingu : 1 664,87.- zł (netto)

✓ ING Lease (Polska) Sp. z o.o.

Zakup : spawarki Lincoln Invertec 300 TPC (15 sztuk)

Zawarta 27.08.2020r. (umowa do wrzesień 2024r.)

Umowa leasingu zawarta na okres 48 miesięcy.

W przypadku opóźnienia terminu płatności należności wynikających z umowy, leasingobiorca zapłaci odsetki w wysokości odsetek maksymalnych w rozumieniu przepisów Kodeksu Cywilnego za każdy dzień opóźnienia.

W przypadku wystąpienia innych opłat - zgodnie z Ogólnymi Warunkami Umowy Leasingu .

Rata leasingu : 4 408 zł (netto)

Zakup : spawarki Lincoln Invertec 300 TPC (20 sztuk)

Zawarta 03.12.2020r. (umowa do styczeń 2025r.)

Umowa leasingu zawarta na okres 48 miesięcy.

W przypadku opóźnienia terminu płatności należności wynikających z umowy, leasingobiorca zapłaci odsetki w wysokości odsetek maksymalnych w rozumieniu przepisów Kodeksu Cywilnego za każdy dzień opóźnienia.

W przypadku wystąpienia innych opłat - zgodnie z Ogólnymi Warunkami Umowy Leasingu .

Rata leasingu : 5 884 zł (netto)

Zakup : samochód osobowy FORD TRANSIT CUSTOM

Zawarta 19.01.2021r. (umowa do luty 2024r.)

Umowa leasingu zawarta na okres 36 miesięcy.

W przypadku opóźnienia terminu płatności należności wynikających z umowy, leasingobiorca zapłaci odsetki w wysokości odsetek maksymalnych w rozumieniu przepisów Kodeksu Cywilnego za każdy dzień opóźnienia.

W przypadku wystąpienia innych opłat - zgodnie z Ogólnymi Warunkami Umowy Leasingu .

Rata leasingu : 1 424,68.- zł (netto)

Zakup : zestaw do natrysku hydrodynamicznego GRACO KING

Zawarta 10.02.2021r. (umowa do marzec 2023r.)

Umowa leasingu zawarta na okres 24 miesięcy.

W przypadku opóźnienia terminu płatności należności wynikających z umowy, leasingobiorca zapłaci odsetki w wysokości odsetek maksymalnych w rozumieniu przepisów Kodeksu Cywilnego za każdy dzień opóźnienia.

W przypadku wystąpienia innych opłat - zgodnie z Ogólnymi Warunkami Umowy Leasingu .

Rata leasingu : 554,06 zł (netto)



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku sporządzone zgodnie z zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE (w tysiącach złotych)

✓ VOLKSWAGEN Financial Services Sp. z o.o.

Zakup : AUDI A6 Avant

Zawarta w dniu 16.03.2021r. (ostatnia rata – kwiecień 2024r.)

Umowa leasingu operacyjnego niekonsumenckiego zawarta na okres 36 miesięcy .

W przypadku opóźnienia Korzystającego z zapłatą którejkolwiek płatności z tytułu umowy leasingu zobowiązany jest bez wezwania uiścić razem z wymagalną opłatę leasingową odsetki za zwłokę w wysokości równej podwójnym odsetkom ustawowym. Korzystającemu nie przysługuje prawo do rozwiązania umowy leasingu w trakcie jej trwania.

Rata leasingu : 5 397,72 zł (netto)

NOTA 25. Segmenty działalności

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

Segmenty sprawozdawcze (według produktów i usług)

01.01.2022-31.03.2022	Razem działalność kontynuowana			
	DOSTAWY	MONTAŻ	POZOSTAŁE	RAZEM
Przychody				
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych Grupy Kapitałowej	11 283	10 690	1 422	23 395
Sprzedaż między segmentami	-	(2 463)	(1 084)	(3 547)
Przychody segmentu ogółem przed wyłączeniami	11 283	13 153	2 506	26 942
Koszty				
Koszty sprzedaży produktów i materiałów przez Grupę Kapitałową	9 996	12 085	942	23 023
Koszty sprzedaży wyłączenia wewnątrz grupowe	(723)	(2 476)	(39)	(3 238)
Koszty sprzedaży produktów i materiałów ogółem przed wyłączeniami	10 719	14 561	981	26 261
Koszty sprzedaży i ogólnozakładowe Grupy Kapitałowej¹	397	1 043	937	2 377
Koszty sprzedaży i ogólnozakładowe między segmentami	(212)	(73)	(28)	(313)
Koszty sprzedaży i ogólnozakładowe przed wyłączeniami	608	1 117	965	2 690
Zysk/ strata na sprzedaży segmentu sprawozdawczego Grupy Kapitałowej	890	-2 438	-457	-2 005

01.01.2021-31.12.2021	Razem działalność kontynuowana			
	DOSTAWY	MONTAŻ	POZOSTAŁE	RAZEM
Przychody				
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych Grupy Kapitałowej	36 834	68 614	2 248	107 696
Sprzedaż między segmentami	(559)	(14 519)	(5 633)	(20 711)
Przychody segmentu ogółem przed wyłączeniami	37 393	83 133	7 881	128 407



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku sporządzone zgodnie z zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE (w tysiącach złotych)

Koszty

Koszty sprzedaży produktów i materiałów przez Grupę Kapitałową	32 359	73 607	4 015	109 981
Koszty sprzedaży wyłączenia wewnątrz grupowe	(3 313)	(14 792)	(846)	(18 951)
Koszty sprzedaży produktów i materiałów ogółem przed wyłączeniami	35 672	88 399	4 861	128 932
Koszty sprzedaży i ogólnozakładowe Grupy Kapitałowej²	2 009	7 868	310	10 187
Koszty sprzedaży i ogólnozakładowe między segmentami	(221)	(1 208)	(771)	(2 200)
Koszty sprzedaży i ogólnozakładowe przed wyłączeniami	2 229	9 076	1 082	12 387
Zysk/ strata na sprzedaży segmentu sprawozdawczego Grupy Kapitałowej	2 466	(12 861)	(2 077)	(12 472)

01.01.2021-31.03.2021	Razem działalność kontynuowana			
	DOSTAWY	MONTAŻ	POZOSTAŁE	RAZEM

Przychody

Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych Grupy Kapitałowej	10 732	14 538	551	25 821
Sprzedaż między segmentami	-	(3 968)	(979)	(4 947)
Przychody segmentu ogółem przed wyłączeniami	10 732	18 506	1 530	30 768

Koszty

Koszty sprzedaży produktów i materiałów przez Grupę Kapitałową	7 630	12 802	874	21 306
Koszty sprzedaży wyłączenia wewnątrz grupowe	(1 163)	(3 992)	(51)	(5 206)
Koszty sprzedaży produktów i materiałów ogółem przed wyłączeniami	8 793	16 794	925	26 512
Zysk/ strata brutto na sprzedaży segmentu sprawozdawczego Grupy Kapitałowej	3 102	1 736	(323)	4 515

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

Przychody	01.01.2022 31.03.2022	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2021 31.03.2021
Łączne przychody segmentów sprawozdawczych przed wyłączeniami	26 943	128 407	30 768
Wyłączenia przychodów z tytułu transakcji między segmentami	(3 548)	(20 711)	(4 947)
Przychody grupy kapitałowej	23 395	107 696	25 821



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

Informacje dotyczące obszarów geograficznych

Przychody w okresie	Działalność kontynuowana							Razem działalność kontynuowana przed wyłączeniami konsolidacyjnymi
	POLSKA	NIEMCY	CZECHY	HOLANDIA	BELGIA	AUSTRIA	POZOSTAŁE	
01.01.2022-31.03.2022	6 249	17 652	466	2 233	-	343	-	26 943
Wyłączenia konsolidacyjne	(1 085)	(2 463)						(3 548)
Przychody Grupy Kapitałowej	5 164	15 189	466	2 233		343		23 395

Przychody w okresie	Działalność kontynuowana							Razem działalność kontynuowana przed wyłączeniami konsolidacyjnymi
	POLSKA	NIEMCY	CZECHY	HOLANDIA	BELGIA	AUSTRIA	POZOSTAŁE	
01.01.2021-31.03.2021	4 170	25 261		1 008		59	270	30 768
Wyłączenia konsolidacyjne	(1 165)	(3 782)						(4 947)
Przychody Grupy Kapitałowej	3 005	21 479	-	1 008	-	59	270	25 821

Informacje o głównych klientach

	01.01.2022- 31.03.2022		01.01.2021- 31.12.2021	
	Przychody	Segment operacyjny	Przychody	Segment operacyjny
STANDARDKESSEL BAUMGARTE GmbH 81000627	4 740	Dostawa	24 920	Montaż
RAFAKO	4 360	Montaż	11 200	Montaż
SPEC-REM 81000634	-	-	3 937	Dostawa
AICHELIN GmbH 200094	-	-	1 896	Dostawa
EATON 81000639	136	Dostawa	625	Dostawa
PGE Energia Ciepła S.A. Gorzów Wielkopolski	-	-	2 115	montaż
E003B7	-	-	249	Montaż
INEOS Koln GmbH	15 374	Montaż	15 374	montaż
STANDARDKESSEL BAUMGARTE GmbH	2 256	Montaż	23 987	Dostawa
NEWES B.V	1 537	Montaż	2 546	Dostawa
STANDARDKESSEL BAUMGARTE SERVICE	-	-	1 193	Dostawa
BALCKE-DURR GMBH	-	-	1 715	Dostawa
EVN WARMEKRAFTWERKE GmbH	783	Dostawa	1 462	Montaż
NEWES	-	-	4 984	Montaż
VALMET TECHNOLOGIES OY	1 165	Pozostałe	-	-
SEA KOLIN S.R.O.	445	Dostawa	-	-
Mitsubishi Hitachi	423	Dostawa	-	-
Przeds. Remontu i Montażu Urządzeń	348	Dostawa	-	-
ERBUD INDUSTRY POŁUDNIE SP. Z O.O.	417	Montaż	-	-



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku sporządzone zgodnie z zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

NOTA 26. Umowy o budowę

	01.01.-31.03.2022	01.01.-31.03.2021
Łączna kwota poniesionych kosztów	19 847	20 191
Łączna kwota ujętych zysków i strat	(591)	3 720

	31.03.2022	31.03.2021
Kwota należności od klientów z tytułu prac wynikających z umów	7 570	10 234
Kwota zobowiązań z tytułu umów		-

	01.01.-31.03.2022	01.01.-31.03.2021
Przychody z wyceny	3 062	(173)
Przychody zrealizowane	16 194	24 083
Przychody razem	19 256	23 910

Grupa ENERGOINSTAL S.A. przy wycenie kontraktów długoterminowych stosuje metodę procentowego zaawansowania kontraktu. Dla ustalenia stopnia zaawansowania realizacji umowy służy metoda ustalania proporcji kosztów umowy poniesionych z tytułu prac wykonanych do danego momentu w stosunku do szacowanych łącznych (całkowitych) kosztów umowy. Przychody z tytułu umowy ustala się metodą procentowego zaawansowania realizacji umowy oraz marżą możliwą do uzyskania. W przypadku trudności w zakresie wiarygodnego oszacowania marży/wyniku, stosuje się metodę zerowego zysku, tj. przychody ujmuje się wyłącznie do wysokości poniesionych kosztów umowy, dla których istnieje prawdopodobieństwo ich odzyskania. Jako kontrakty istotne dla spółek Grupy Kapitałowej dla celów niniejszego sprawozdania, ujęto kontrakty o wartości powyżej 100 tys. zł. W przypadku ryzyka poniesienia straty na danym kontrakcie Grupa Kapitałowa tworzy rezerwę w wysokości spodziewanych kosztów netto szacowanych do zakończenia umowy, odpowiadające niższej spośród kwot kosztów wypełnienia umowy i kosztów wszelkich odszkodowań lub kar wynikających z jej niewypełnienia.

W okresie 01.01.-31.03.2022 r. Grupa ENERGOINSTAL S.A. wykonywała następujące znaczące kontrakty budowlane w kraju i za granicą:

- Standardkessel Baumgarte GmbH – wykonanie kotłów oraz prace montażowe na terenie budowy EVONIK Marl (Niemcy) - montaż kotłów energetycznych
- Standardkessel GmbH – prace montażowe na terenie budowy INEOS Kolonia (Niemcy)
- NEWES - prace serwisowe w Holandii
- ENITEC – Wykonywanie badań laboratoryjnych
- Balcke Dürr GmbH – Wykonanie elementów kotła dla budowy Lippendorf
- SBB Energy S.A. Opole – Wykonanie wodnej chłodnicy spalin w ArcelorMittal Dąbrowie Górniczej.
- STANDARDKESSEL BAUMGARTE GmbH, Duisburg – Wykonanie włączów rewizyjnych kotłów.
- STANDARDKESSEL BAUMGARTE SERVICE GmbH, Duisburg – Wykonanie elementów kotła dla BASF, Varel,
- STANDARDKESSEL BAUMGARTE SERVICE GmbH, Duisburg – Wykonanie ekonomizera, paneli, elementów kotła Zick Zack dla budowy Jülich w Niemczech.
- ENERGOINSTAL – prace serwisowe na terenie SEJ Zofiówka
- NEMAK Sp. z o.o. – Prace remontowe na terenie zakładu NEMAK w Bielsku-Białej.
- EATON AUTOMOTIVE Sp. z o.o. Bielsko-Biała – Prace remontowe na terenie zakładu Eaton w Bielsku-Białej.
- PGE Energia Ciepła S.A. Warszawa O/ EC Gorzów – Konserwacja, remonty bieżące, usuwanie usterek i awarii urządzeń dźwignicowych w EC Gorzów Włkp.
- RAFAKO – montaż dwóch kotłów energetycznych, montaż turbiny Siemens, montaż urządzeń, dostawa i montaż rurociągów technologicznych na terenie budowy nowego bloku energetycznego w Koksowni Radlin
- E003B7, Racibórz - prace montażowe na potrzeby nowego bloku energetycznego 910MW w Jaworznie
- AICHELIN GmbH – wykonanie i dostawa urządzeń do obróbki cieplnej
- SPEC-REM , Płock – prace remontowo-montażowe na terenie rafinerii w Płocku i zakładach chemicznych we Włocławku
- ERBUD INDUSTRY POŁUDNIE Sp. z o.o. 44-207 RYBNIK - Prace montażowe na projekcie BERTSCH-Francja
- NEWES(NL) – Montaż/serwis Holandia.
- VALMET TECHNOLOGIES OY – Dostawa generatora pary
- SEA KOLIN S.R.O. – Dostawa rur ożebrowanych
- Mitsubishi Hitachi – Dostawa rur ożebrowanych
- Przeds. Remontu i Montażu Urządzeń – Dostawa rur ożebrowanych



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku sporządzone zgodnie z zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE (w tysiącach złotych)

NOTA 27. Koszty rodzajowe

Koszty rodzajowe	01.01.2022	01.01.2021
	31.03.2022	31.03.2021
Amortyzacja środków trwałych	1 385	1 087
Koszty świadczeń pracowniczych	9 381	8 587
Zużycie surowców i materiałów pomocniczych	4 646	4 016
Koszty usług obcych	12 065	8 325
Koszty podatków i opłat	357	323
Pozostałe koszty	175	264
Razem koszty rodzajowe	28 009	22 602
Koszty marketingu i dystrybucji	113	142
Koszty ogólnego zarządu	2 264	2 831
Koszty sprzedanych produktów	22 976	21 293
Zmiana stanu produkcji i produkcji w toku	2 656	-1 664
Razem	28 009	22 602

NOTA 28. Podatek dochodowy

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

	01.01.2022	01.01.2021
	31.03.2022	31.03.2021
Bieżący podatek dochodowy	510	1 240
- bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	510	1 240
Odroczony podatek dochodowy	618	(686)
- obciążenie/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych	618	(686)
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat, w tym:	1 128	554
- przypisane działalności kontynuowanej	1 128	554

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

Obciążenie/uznanie podatkowe od innych całkowitych dochodów nie wystąpiło.

NOTA 29. Dotacje państwowe

W okresie 01.01.-31.03.2022 r. Grupa nie realizowała umów finansowych z dotacji państwowych. Grupa Kapitałowa wykazuje w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym nierozliczone dotacje do środków trwałych, które podlegają rozliczeniu, tj. ujęciu w wyniku finansowym Grupy w okresie amortyzacji składników majątku trwałego historycznie nabytych przy udziale otrzymanych dotacji oraz dofinansowań zewnętrznych.

NOTA 30. 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 Jednostki dominującej przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu roku obrotowego.

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. Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych wynosi 18.000.000 szt.

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

	01.01.2022	01.01.2021
	31.03.2022	31.03.2021
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej przypadający(a) na akcjonariuszy jednostki dominującej	-3 144	780
Zysk/strata na działalności zaniechanej przypadający(a) na akcjonariuszy jednostki dominującej	-	-



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE (w tysiącach złotych)

Zysk/strata netto przypadający(a) na akcjonariuszy jednostki dominującej	-3 144	780
Zysk/strata netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku/straty na jedną akcję	-3 144	780

	01.01.2022 31.03.2022	01.01.2021 31.03.2021
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

Zysk na jedną akcję:	01.01.2022 31.03.2022	01.01.2021 31.03.2021
- podstawowy z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	-0,18	-0,05
- rozwodniony z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	-0,18	-0,05
- podstawowy z wyniku finansowego działalności zaniechanej	-	-
- rozwodniony z wyniku finansowego działalności zaniechanej	-	-
- podstawowy z wyniku finansowego za rok obrotowy	-0,18	-0,05

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

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

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

NOTA 32. Niepewność kontynuacji działalności

Informacje w tym zakresie zawarte zostały w punkcie trzecim „Założeniach kontynuacji działalności” w informacji ogólnej.

NOTA 33. Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej emitenta, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności

W okresie od 01.01.2022 do 31.03.2022 nie wystąpiły zdarzenia skutkujące zmianą w strukturze jednostki gospodarczej.

NOTA 34. Informacje o zawarciu przez Grupę Kapitałową ENERGOINSTAL S.A. jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi

Na dzień 31 marca 2022 roku w skład jednostek powiązanych z Grupą Kapitałową ENERGOINSTAL S.A. wchodziły:

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

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

² Pozostałe podmioty powiązane

Kwoty transakcji zawartych pomiędzy Grupą Kapitałową Energoinstal S.A. a spółkami powiązаныmi

Podmiot powiązany z Grupą Kapitałową obroty za rok 2021	Przychody	Koszty
	01.01.2022 31.03.2022	01.01.2022 31.03.2022
Podmioty powiązane zarządzane przez kluczowych członków kadry kierowniczej jednostki (dominującej) ¹	17	265
Pozostałe podmioty powiązane ²	29	-
Razem	46	265

Powyższa tabela przedstawia obroty za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022r Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. z jednostkami powiązаныmi tj W.A.M. Sp. z o.o., W.A.M. Consulting Sp. z o.o., ENIZO Sp. z o.o., Stanisław Więcek prowadzący działalność gospodarczą pod nazwą ZUMAMAST.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku sporządzone zgodnie z zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE (w tysiącach złotych)

Podmiot powiązany z Grupą Kapitałową obroty za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021	Przychody	Koszty
	01.01.2021 31.03.2021	01.01.2021 31.03.2021
Podmioty powiązane zarządzane przez kluczowych członków kadry kierowniczej jednostki (dominującej) ¹	85	564
Pozostałe podmioty powiązane ²	23	363
Razem	108	927

Powyższa tabela przedstawia obroty za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021r Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. z jednostkami powiązanymi tj W.A.M. Sp. z o.o., W.A.M. Consulting Sp. z o.o., ENIZO Sp. z o.o., Stanisław Więcek prowadzący działalność gospodarczą pod nazwą ZUMAMAST.

Kwoty rozrachunków pomiędzy Grupą Kapitałową Energoinstal S.A. a spółkami powiązanymi

Podmiot powiązany	Stan na 31.03.2022	
	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych
Podmioty powiązane zarządzane przez kluczowych członków kadry kierowniczej jednostki (dominującej) ¹	-	12 526
Pozostałe podmioty powiązane ²	2	804
Razem	2	13 330

Powyższa tabela prezentuje stan rozrachunków Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A z podmiotami powiązanymi na dzień 31.03.2022 r.

Poniższa tabela prezentuje stan rozrachunków wszystkich podmiotów powiązanych na dzień 31.12.2021 r.

Podmiot powiązany	Stan na 31.12.2021	
	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych
Podmioty powiązane zarządzane przez kluczowych członków kadry kierowniczej jednostki (dominującej) ¹	2	*15 444
Pozostałe podmioty powiązane ²	6	752
Razem	8	16 196

Powyższa tabela prezentuje stan rozrachunków Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A z podmiotami powiązanymi na dzień 31.12.2021 r.

*Na kwotę 15.444 tys. zł składają się głównie zobowiązania z tytułu pożyczek krótkoterminowych udzielonych przez spółkę WAM Sp. z o.o.[spółka powiązana z grupą] a spółkami wchodzącymi w skład Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A.

NOTA 35. Polityka zarządzania ryzykiem

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

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

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

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



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku sporządzone zgodnie z zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE (w tysiącach złotych)

płatności zaliczek i płatności częściowych. Grupa jest narażona na koncentrację ryzyka kredytowego i ryzyko przepływu środków pieniężnych.

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

d) **ryzyko związane z płynnością** rozumiane jako ryzyko utraty zdolności do regulowania zobowiązań w określonych terminach. Grupa prowadzi działania mające na celu utrzymywanie zasobów środków pieniężnych na wystarczającym poziomie do regulowania wymagalnych zobowiązań. Zarząd Jednostki dominującej w przypadku zachwiania płynności finansowej oraz istotnego zwiększenia ryzyka utraty płynności finansowej nie wyklucza z pozyskiwania dalszego finansowania zewnętrznego, w tym w postaci pożyczek od głównego akcjonariusza Emitenta. Tabela poniżej przedstawia zobowiązania finansowe Grupy Kapitałowej na dzień 31 marca 2022 r. według daty zapadalności na podstawie umownych niezdyktowanych płatności.

NOTA 36. Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe z podziałem na:

- środki pieniężne - patrz nota środki pieniężne i ich ekwiwalenty
- pożyczki udzielone - patrz nota udzielone pożyczki krótkoterminowe
- udziały lub akcje - patrz nota długoterminowe aktywa finansowe
- zobowiązania z tytułu kredytów - patrz nota kredyty bankowe i pożyczki
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego - patrz nota zobowiązania z tytułu leasingu

	Kategoria	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
		31.03.2022	31.12.2021	31.03.2022	31.12.2021
Aktywa finansowe					
Należności z tytułu dostaw i usług	WwgZK	17 231	18 068	17 231	18 068
Pozostałe należności	WwgZK	4 558	3 703	4 558	3 703
Pożyczki udzielone	WwgZK	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	WwgZK	5 191	5 921	5 191	5 921
Razem		26 980	27 692	26 980	27 692
Zobowiązania finansowe					
Zobowiązania z tyt. leasingu	wg MSSF16	4 801	4 968	4 801	4 968
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	PZFWgZK	23 465	22 466	23 465	22 466
Kredyty i pożyczki	PZFWgZK	21 988	19 923	21 988	19 923
Pozostałe zobowiązania	PZFWgZK	18 086	14 636	18 086	14 636
Razem		68 340	61 992	68 340	61 992

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

	31.12.2022	31.12.2021
1. Zobowiązania warunkowe	49 328	51 012
1.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	22 984	23 672
- udzielonych gwarancji i poręczeń	22 984	23 672
1.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	26 344	27 340
- udzielonych gwarancji i poręczeń	26 314	27 310
- wekslowe	30	30

(1) Główne pozycje zobowiązań warunkowych na rzecz jednostek powiązanych stanowią udzielone gwarancje i poręczenia na rzecz W.A.M. Sp. z o. o., ustanowione w związku z udzielonymi pożyczkami, w tym:

- 9.000 tys. zł tytułem zabezpieczenia przez Energoinstal S.A. umowy pożyczki pomiędzy ENITEC a W.A.M. Sp. z o.o. z dnia 17.04.2019 r. wraz z późniejszymi aneksami,
- 8.126 tys. zł zobowiązania wynikające z pozostałych gwarancji korporacyjnych należytego wykonania zobowiązań umownych, wystawionych przez W.A.M. Sp. z o.o.,
- 4.866 tys. zł tytułem zabezpieczenia ewentualnych roszczeń z tytułu gwarancji korporacyjnej wystawionej przez W.A.M. Sp. z o.o. na rzecz Standardkessel Baumgarte GmbH do wysokości 705 352,00 EUR, za zobowiązania ZEC ENERGOSERVICE.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku sporządzone zgodnie z MSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

- 1.680 tys. zł tytułem zabezpieczenia przez Energoinstal S.A. umowy pożyczki zawartej pomiędzy ZEC ENERGOSERVICE a W.A.M. Sp. z o.o. z dnia 05.05.2020 r. wraz z późn. aneksami.

(2). Główne pozycje zobowiązań warunkowych na rzecz pozostałych jednostek stanowią zobowiązania z tytułu:

- 12.847 tys. zł tytułem wystawionych gwarancji należytego wykonania oraz usunięcia wad i usterek,
- 9.000 tys. zł tytułem zabezpieczenia umowy wielocelowej w BOŚ BANK dla ZEC Energoservice Sp. z o.o., data ważności poręczenia 31.07.2023 r.,
- 4.017 tys. zł wystawionych gwarancji tytułem zwrotu zaliczki,
- 450 tys. zł poręczenie w związku z umową sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa EL-GOR,
- 30 tys. zł poręczenie zabezpieczenia w formie weksla.

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

Po dniu, na który sporządzono skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe, nie wystąpiły inne istotne zdarzenia, nieujęte w tym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta.

NOTA 39. Istotne postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej

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

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

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



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

Następnie ENERGOINSTAL S.A. złożył pismo procesowe z dnia 1 czerwca 2017 r., w którym przedstawił dodatkowe argumenty przemawiające za uznanie 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 związane 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 z tytułu powyższej sprawy.

Do dnia 31.03.2022 roku 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 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.

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

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.

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

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 z tytułu umowy i porozumienia opisanych powyżej oraz kwoty 26.500 zł z tytułu kosztów sądowych. W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2021 rok ujęta została rezerwa dotycząca



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku sporządzone zgodnie z MSF zatwierdzonymi przez UE (w tysiącach złotych)

zawartej umowy. Po dniu bilansowym, do dnia sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zobowiązanie zostało uregulowane przez Emitenta.

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

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

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

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

Wzajemne roszczenia, które nie zostaną objęte porozumieniem w ramach toczących się mediacji w ocenie Zarządu Spółki rozstrzygnięte zostaną na korzyść Spółki i nie wpłyną negatywnie na jej działalność. Mając na uwadze dobro kontynuacji planowanych rozmów z Zarządem PGNiG Termika Energetyka Przemysłowa SA Jednostka nie ujawnia kwot wzajemnych roszczeń.

Termin zakończenia mediacji został przez Strony ustalony wstępnie na 31 grudnia 2021 roku, jednakże z uwagi na skomplikowany charakter przedmiotu sporu mediacje zostały przedłużone do 31.03.2022 roku. Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego strony nie zawarły wzajemnego porozumienia, jednak Zarząd Spółki nie widzi konieczności tworzenia rezerwy w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2021 rok z tytułu powyższej sprawy.

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

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 mogłoby 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.

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

Kaefer S.A. pozwem z dnia 6 sierpnia 2019 roku wystąpiła do Sądu Okręgowego w Warszawie, XXVI Wydział Gospodarczy o zapłatę kwoty 136.919,51 zł wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie w transakcjach handlowych liczonymi od 10 lipca 2018 roku do dnia zapłaty, kwoty 2.442,50 zł wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie od dnia 11 lipca 2018 roku do dnia zapłaty oraz zwrot kosztów postępowania. Kaefer S.A. roszczenie o zapłatę kwoty 136.919,51 zł opiera na rzekomym obowiązku Energoinstal S.A. do zwrotu kaucji gwarancyjnej zatrzymanej przez Energoinstal S.A. jako zabezpieczenie okresu gwarancji i rękami 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.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku sporządzone zgodnie z zasadami z MSSF zatwierdzonymi przez UE (w tysiącach złotych)

W sprawie zostali przesłuchani zgłoszeni świadkowie.

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

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

Na dzień dzisiejszy to firma Kaefer pozostaje w zwłoce z zapłata 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.

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

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

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

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

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

W odpowiedzi na pozew z dnia 24 sierpnia 2021 Energoinstal S.A. zażądała oddalenia powództwa w całości, ponieważ Powód nie wykonał robót, za które żąda wynagrodzenia. W opinii Zarządu Jednostki dominującej 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 skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2021 rok z tytułu powyższej sprawy.

Pierwsza rozprawa odbyła się dnia 24 maja 2022 roku, w trakcie której została przesłuchana pierwsza grupa świadków. Sąd wyznaczył kolejną rozprawę na dzień 10 października 2022 roku.

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

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

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

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

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



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku sporządzone zgodnie z MSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

Do dnia sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego odbyły się 2 rozprawy, na których sąd przesłuchał wszystkich świadków ze strony Energoinstal SA. Na kolejnych rozprawach będą przesłuchiowani świadkowie ze strony Powoda.

9. 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 40. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po zakończeniu okresu sprawozdawczego, a nieuwzględnionych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

W dniu 20.05.2022 r. spółka W.A.M sp. z o.o. udzieliła pożyczki Energoinstal S.A. w kwocie 2.000.000,00 zł z terminem spłaty na dzień 31.10.2022 r. Pierwsza transza w kwocie 800.000,00 zł wpłynęła do Energoinstal S.A. w dniu udzielenia pożyczki, druga transza na 700.000,00 zł została uruchomiona w dniu 27.05.2022 r. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania pozostaje do uruchomienia kwota 500.000,00 zł. 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 weksel gwarancyjny z klauzulą "bez protestu", płatny w Katowicach.

Poza powyższymi po zakończeniu okresu sprawozdawczego nie wystąpiły inne znaczące zdarzenia.

NOTA 41. Sprawozdanie finansowe i dane porównywalne, skorygowane odpowiednim wskaźnikiem inflacji, z podaniem źródła wskaźnika oraz metody jego wykorzystania, z przyjęciem okresu ostatniego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jako okresu bazowego- jeżeli skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu ostatnich trzech lat działalności Grupy Kapitałowej osiągnęła lub przekroczyła 100%

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

NOTA 42. Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w zakresie danych porównywalnych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi skonsolidowanymi sprawozdaniami finansowymi

W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 rok Zarząd Jednostki dominującej dokonał retrospektywnego przekształcenia danych porównawczych ze względu na ujęcie korekt dotyczących lat ubiegłych.

Szczegółowe informacje odnoszące się do dokonanych zmian danych porównawczych zostały zaprezentowane w nocie 45.

NOTA 43. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego (lat obrotowych), ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność

W Grupie Kapitałowej w okresie od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku w stosunku do poprzedniego okresu sprawozdawczego nie dokonano zmian stosowanych zasad (polityki) rachunkowości za wyjątkiem zmiany zasad wyceny składników rzeczowego majątku trwałego zaliczanych do grupy gruntów oraz budynków i budowli na koniec okresu sprawozdawczego z wyceny w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o skumulowane odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu utraty wartości na wycenę w wartości godziwej opartej na modelu wartości przeszacowanej. Podjęcie decyzji o zmianie zasad wyceny wynikało z chęci doprowadzenia do tego, aby zawarte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym informacje bardziej odzwierciedlały posiadane aktywa przez Grupę Kapitałową i były bardziej przydatne i wiarygodne. Wprowadzona zmiana wpłynęła na zwiększenie wartości rzeczowego majątku trwałego Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2021 roku o kwotę 43 796 tys. zł, jej kapitału własnego o kwotę 35 475 tys. zł oraz zwiększenie wartości rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego z tytułu dokonanych przeszacowań o kwotę 8 321 tys. zł. W wyniku ujęcia przeszacowania składników majątku, których wartość księgowa na moment przeszacowania była wyższa od wartości godziwej wynik finansowy 2021 roku uległ obniżeniu o 245 tys. zł. Opisana powyżej zmiana zasad rachunkowości nie wpłynęła na płynność finansową Grupy Kapitałowej.



NOTA 44. Informacje dotyczące rodzaju oraz kwot pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływ środków pieniężnych, nietypowych ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość

1. Dnia 05.04.2019 r. zawarto umowę o ustanowienie zastawu rejestrowego nr 2/2019 pomiędzy Stanisław Więcek a Energoinstal S.A. na 438 udziałach firmy ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. do wysokości 285 138 zł, w związku z udzieleniem poręczenia kwoty pieniężnej w wysokości 190 000 zł tytułem gwarancji bankowej dla Klienta Siemens Heat Transfer Technology B.V. ważnej do 15.09.2021 r. Poręczenie wygasło w 2021 roku.

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

3. Dnia 18.12.2019 r. zawarto umowę o ustanowienie zastawu rejestrowego pomiędzy W.A.M. Sp. z o.o. a Energoinstal S.A. na 100 udziałach firmy Przedsiębiorstwo Robót Remontowych "EL-GOR" Sp. z o.o. do wysokości 7.500.000 zł. Umowę zastawu sporządzono w związku z udzieleniem poręczenia kwoty pieniężnej do wysokości 7.500.000 zł z tytułu zawartej umowy pożyczki zawartej pomiędzy ENITEC Sp. z o.o. (spółka z Grupy Energoinstal S.A.) a W.A.M. Sp. z o.o. z dnia 17.04.2019 r. wraz z Aneksem 5 z dnia 21.06.2021 r., której termin spłaty przypadał na 31.12.2021 r. Wpisu SR Katowice-Wschód w Katowicach dokonał 08.01.2020 r. Dnia 28.12.2021 r. podpisano Aneks nr 7 do umowy pożyczki wydłużający termin spłaty do 31.12.2022r.

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

a) udzieleniem poręczenia przez Energoinstal S.A. na rzecz W.A.M. Sp. z o.o. pożyczki do wysokości 9.000.000 zł z tytułu zawartej umowy pożyczki zawartej pomiędzy ENITEC Sp. z o.o. (spółka z Grupy Energoinstal S.A.) a W.A.M. Sp. z o.o. z dnia 17.04.2019 r. wraz z Aneksem 1 z dnia 29.11.2019 r. Aneksem 2 z dnia 12.03.2020 r., Aneksem 3 z dnia 16.04.2020 r., Aneksem 4 z dnia 14.12.2020 r., Aneksem 5 z dnia 21.06.2021 r., której termin spłaty przypada na 31.12.2021 r. Dnia 28.12.2021 r. podpisano Aneks nr 7 do umowy pożyczki wydłużający termin spłaty do 31.12.2022 r.

b) udzieleniem poręczenia przez Energoinstal S.A. na rzecz W.A.M. Sp. z o.o. pożyczki do wysokości 1.680.000 zł z tytułu zawartej umowy pożyczki zawartej pomiędzy ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. (spółka z Grupy Energoinstal S.A.) a W.A.M. Sp. z o.o. z dnia 05.05.2020 r. wraz z Aneksem nr 4 z dnia 15.08.2021 r., której termin spłaty przypada na 31.12.2021 r. Dnia 30.11.2021 r. podpisano Aneks nr 5 do umowy pożyczki wydłużający termin spłaty do 31.12.2022 r.

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

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

Wpisu SR Katowice-Wschód w Katowicach dokonał 22.06.2020 r.

4. Dnia 18.12.2019 r. zawarto umowę o ustanowienie zastawu rejestrowego pomiędzy W.A.M. Sp. z o.o. a Energoinstal S.A. na 100 udziałach firmy ENITEC Sp. z o.o. do wysokości 7.500.000 zł. Umowę zastawu sporządzono w związku z udzieleniem poręczenia kwoty pieniężnej do wysokości 7.500.000 zł z tytułu zawartej umowy pożyczki zawartej pomiędzy ENITEC Sp. z o.o. (spółka z Grupy Energoinstal S.A.) a W.A.M. Sp. z o.o. z dnia 17.04.2019 r. wraz z Aneksem 5 z dnia 21.06.2021 r., której termin spłaty przypada na 31.12.2021 r. Wpisu SR Katowice-Wschód w Katowicach dokonał 08.01.2020 r. Dnia 28.12.2021 r. podpisano Aneks nr 7 do umowy pożyczki wydłużający termin spłaty do 31.12.2022 r.

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

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



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku sporządzone zgodnie z zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

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

b) udzieleniem poręczenia przez Energoinstal S.A. na rzecz W.A.M. Sp z.o.o. pożyczki do wysokości 1.680.000zł z tytułu zawartej umowy pożyczki zawartej pomiędzy ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o.(Spółka z Grupy Energoinstal S.A.) a W.A.M. Sp. z o.o. z dnia 05.05.2020r wraz z Aneksem nr 4 z dnia 15.08.2021r ,której termin spłaty przypada na 31.12.2021r. Dnia 30.11.2021r. podpisano Aneks nr 5 do umowy pożyczki wydłużający termin spłaty do 31.12.2022r.

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

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

Wpisu SR Katowice-Wschód w Katowicach dokonał 23.06.2020 r.

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

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

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

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

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

Zgodnie z umową zwrotnego przeniesienia własności zwartą w dniu 18 stycznia 2022 r., umowa przewłaszczenia na zabezpieczenie zawarta w dniu 18.12.2019 r. uległa rozwiązaniu w związku z tym nastąpiło zwrotne przeniesienie 100% udziałów spółki ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o. o. na spółkę ENERGOINSTAL S.A., 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%. Powyższa zmiana na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym.

NOTA 45. Dokonanie korekty błędów podstawowych, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność Grupy Kapitałowej

Retrospektywne przekształcenie danych porównawczych w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym związane jest:

1) z zawarciem umowy przewłaszczenia na zabezpieczenie z dnia 18.12.2019 r., na bazie której to umowy rozpoznano na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz 31 grudnia 2020 roku udziały niekontrolujące dotyczące ZEC Energoservice Sp. z o.o. Zmiana danych porównawczych wynika z faktu, iż zgodnie z powyżej wskazaną umową własność udziałów ZEC Energoservice sp. z o.o. została przeniesiono na Pana Stanisława Więcka. W ramach umowy prawo wykonywania praw z udziałów ZEC Energoservice oraz pobieranie z nich pożytków w maksymalnym zakresie pozostaje po stronie ENERGOINSTAL SA. Zapisy umowy wyłączają uprawnienia ENERGOINSTAL do głosowania nad uchwałami o zmianie umowy spółki, w tym w sprawie zmian w kapitale zakładowym spółki. Umowa zakłada odwrócenie transakcji przewłaszczenia w momencie ustania zabezpieczeń. Powyższe miało wpływ na rozpoznanie kapitałów przypadających na udziały niekontrolujące w wysokości 2 661 tys. zł oraz drugostronnie korygując zyski zatrzymane Grupy Kapitałowej,

W dniu 18.01.2022 r. na podstawie Aktu Notarialnego nastąpiło zwrotne przeniesienie 100% udziałów spółki ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o. o. na Energoinstal S.A., zatem począwszy od stycznia 2022 r. jedynym udziałowcem ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o. o. jest Energoinstal S.A. Powyższa zmiana na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym i uwzględniona w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022r..



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku sporządzone zgodnie z zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE (w tysiącach złotych)

2) z rozpoznawaniem oraz prezentacją w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym realizowanych umów oraz kontraktów w okresach wcześniej prezentowanych mający związek z rozliczaniem produkcji w spółce ENITEC przez produkcję w toku i podjęciem decyzji przez Zarząd spółki o zmianie rozliczania produkcji jako kontraktów długoterminowych, co miało związek z przejściem tej spółki w roku 2021 na MSR. W związku z powyższym nastąpiło rozpoznanie przychodów i kosztów zgodnie z Międzynarodowym Standardem Sprawozdawczości Finansowej nr 15 'Przychody z umów z klientami'. Wprowadzone korekty wpłynęły na obniżenie na dzień 31 marca 2021 roku wartości zapasów o kwotę 3.882 tys. zł oraz wartości należności pozostałych o kwotę 7.579 tys. zł oraz wykazanie wzrost aktywów z tytułu umów o kwotę 12.417 tys. zł, a także rezerwy na spodziewane ujemne marże na realizowanych kontraktach w kwocie 205 tys. zł. W związku z powyższymi korektami wartość wyniku finansowego Grupy Kapitałowej za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 zmniejszyła się o 246 tys. zł ze względu na zmniejszenie wartości przychodów ze sprzedaży o kwotę 1.568 tys. zł oraz zmniejszenie kosztu wytworzenia o kwotę 1.322 tys. zł,

Poniżej zaprezentowano wpływ powyżej opisanych korekt na poszczególne pozycje skonsolidowanego rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres obejmujący od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku:

w tysiącach złotych z wyjątkiem zysku na jedną akcję	01.01.2021		01.01.2021
	31.03.2021 opublikowane	Korekta 2	31.03.2021 po korekcie
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	27 389	-1 568	25 821
B. Koszty sprzedaży produktów, towarów i materiałów	22 628	-1 322	21 306
C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży (A-B)	4 761	-246	4 515
H. Zysk/strata z działalności operacyjnej (C-D-E+F-G)	1 847	-246	1 601
K. Zysk/strata brutto (H+I-J+K)	1 580	-246	1 334
M. Zysk/strata netto z działalności gospodarczej (L-M)	1 026	-246	780
O. Zysk/strata netto za rok obrotowy (O+P), w tym przypadający	1 026	-246	780
akcjonariuszom podmiotu dominującego	1 026	-246	780
akcjonariuszom niekontrolującym	-	-	-

w tysiącach złotych z wyjątkiem zysku na jedną akcję	01.01.2021		01.01.2021
	31.03.2021 opublikowane	Korekta 2	31.03.2021 po korekcie
O. Zysk/strata netto za rok obrotowy	1 026	-246	780
P. Pozostałe dochody całkowite	69		69
1. Składniki, które zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty	69		69
- Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	69		69
2. Składniki, które nie zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty			
- Zyski / Straty aktuarialne z tytułu wyceny świadczeń pracowniczych			
R. Całkowite dochody ogółem, w tym przypadające	1 095		849
akcjonariuszom podmiotu dominującego	1 095		849
akcjonariuszom niekontrolującym	-	-	-

Poniżej zaprezentowano wpływ powyżej opisanych korekt na poszczególne pozycje skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres obejmujący od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku::

w tysiącach złotych	01.01.2021		01.01.2021
	31.03.2021 opublikowane	Korekta 2	31.03.2021 po korekcie
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej:			
Zysk/ strata brutto	1 580	-246	1 334



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku sporządzone zgodnie z zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

Korekty o pozycje:	-2 298	246	-2 052
Zmiana stanu rezerw	630	-167	463
Zmiana stanu zapasów	2 591	-1 155	1 436
Zmiana stanu należności	-6 654	1 433	-5 221
Zmiana stanu pozostałych aktywów	296	134	430
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	-718		-718
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	0		
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	-718		-718
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej:			
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	-162		-162
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej:			
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	3 451		3 451
Zwiększenie / zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	2 571		2 571
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	10 847		10 847
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	13 418		13 418

Podpisy Członków Zarządu:

Michał Więcek - Prezes Zarządu

Jarosław Więcek - Wiceprezes Zarządu

Osoba sporządzająca sprawozdanie:

Marek Królik - Główny Księgowy Grupy Kapitałowej

Katowice, 21 czerwca 2022 r.