



**ENERGOINSTAL**  
constructing tomorrow

## **ENERGOINSTAL S.A.**

**Śródroczne Skrócone Sprawozdanie Finansowe  
sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami  
Sprawozdawczości Finansowej  
zatwierdzonymi przez Unię Europejską  
za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2021 r.**

Katowice, 29 listopada 2021 r.

---



## ENERGOINSTAL S.A.

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

### Indeks do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021r

<b>I. INFORMACJE OGÓLNE .....</b>	<b>4</b>
1. INFORMACJE O SPÓŁCE AKCYJNEJ ENERGOINSTAL .....	4
2. PODSTAWA SPORZĄDZANIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....	5
3. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI .....	6
<b>II. INFORMACJE DODATKOWE O PRZYJĘTYCH ZASADACH (POLITYCE RACHUNKOWOŚCI) .....</b>	<b>6</b>
1. ZASADY UJMOWANIA I WYCENY ORAZ PREZENTACJI DANYCH FINANSOWYCH .....	6
2. INFORMACJE LICZBOWE ZAPEWNIAJĄCE PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES POPRZEDNI Z DANYMI SPRAWOZDANIA ZA OKRES BIEŻĄCY .....	6
<b>III. WYBRANE DANE FINANSOWE .....</b>	<b>7</b>
<b>IV. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ .....</b>	<b>8</b>
<b>V. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW .....</b>	<b>9</b>
<b>VI. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM .....</b>	<b>10</b>
<b>VII. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH .....</b>	<b>11</b>
<b>VIII. INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....</b>	<b>12</b>
NOTA 1. ZMIANY WARTOŚCI BRUTTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) .....	12
NOTA 1. 1. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE STANOWIĄCE ZABEZPIECZENIE SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ .....	13
NOTA 2. ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH .....	13
NOTA 3. INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH .....	14
NOTA 4. DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE .....	14
NOTA 5. AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO .....	15
NOTA 6. ZAPASY I ZALICZKI NA POCZET DOSTAW .....	15
NOTA 7. NALEŻNOŚCI OD ODBIORCÓW I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE .....	16
NOTA 8. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY .....	16
NOTA 9. INFORMACJE DOTYCZĄCE KAPITAŁU AKCYJNEGO, EMISJI, WYKUPU I SPŁATY DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH .....	17
NOTA 10. 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. ....	18
NOTA 11. WSKAZANIE AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH BEZPOŚREDNIO LUB POŚREDNIO PRZEZ PODMIOTY ZALEŻNE CO NAJMNIEJ 5% OGÓLNEJ LICZBY GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU EMITENTA NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU KWARTALNEGO .....	19
NOTA 12. INFORMACJE O ZMIANIE STANU REZERW .....	19
NOTA 13. REZERWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO .....	19
NOTA 14. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU .....	19
NOTA 15. INSTRUMENTY FINANSOWE .....	20
NOTA 16. KREDYTY I POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE .....	20
NOTA 17. ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE .....	21
NOTA 18. INFORMACJA DOTYCZĄCA ZMIAN ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH .....	21
NOTA 19. ZMIANY W WARTOŚCIACH SZACUNKOWYCH .....	22
NOTA 20. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY .....	23
NOTA 21. UMOWY O BUDOWĘ .....	23
NOTA 22. KOSZTY RODZAJOWE .....	23
NOTA 23. POZOSTAŁE PRZYCHODY .....	24
NOTA 24. POZOSTAŁE KOSZTY .....	24



## ENERGOINSTAL S.A.

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

NOTA 25. PRZYCHODY FINANSOWE .....	25
NOTA 26. KOSZTY FINANSOWE .....	25
NOTA 27. PODATEK DOCHODOWY .....	25
NOTA 28. ZYSK NA 1 AKCJĘ ORAZ ZYSK ROZWODNIONY NA 1 AKCJĘ.....	26
NOTA 29. INFORMACJE DOTYCZĄCE WYPŁACONEJ (LUB ZADEKLAROWANEJ ) DYWIDENDY, ŁĄCZNIE I W PRZELICZENIU NA JEDNA AKCJĘ, Z PODZIAŁEM NA AKCJE ZWYKŁE I UPRIWILEJOWANE .....	26
NOTA 30. NIEPEWNOŚĆ KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI .....	26
NOTA 31. INFORMACJE O ZAWARCIU PRZEZ EMITENTA JEDNEJ LUB WIELU TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI .....	26
NOTA 31. 1. KWOTY TRANSAKCJI ZAWARTYCH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI .....	27
NOTA 32. POLITYKA ZARZĄDZANIA RYZYKIEM .....	28
NOTA 33. WSKAZANIE ZDARZEŃ, KTÓRE WYSTĄPIŁY PO DNIU, NA KTÓRY SPORZĄDZONO SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE, NIEUJĘTYCH W TYM SPRAWOZDANIU, A MOGĄCYCH W ZNACZĄCY SPOSÓB WPLYNĄĆ NA PRZYSZŁE WYNIKI FINANSOWE EMITENTA .....	28
NOTA 34. INNE INFORMACJE, KTÓRE ZDANIEM EMITENTA SĄ ISTOTNE DLA OCENY JEGO SYTUACJI KADROWEJ, MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ, WYNIKU FINANSOWEGO I ICH ZMIAN, ORAZ INFORMACJE, KTÓRE SĄ ISTOTNE DLA OCENY MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZOBOWIĄZAŃ PRZEZ EMITENTA .....	28
NOTA 35. WSKAZANIE CZYNNIKÓW, KTÓRE W OCENIE EMITENTA BĘDĄ MIAŁY WPLYW NA OSIĄGNIĘTE PRZEZ NIEGO WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU .....	29
NOTA 36. ZWIĘZŁY OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z WYKAZEM NAJWAŻNIEJSZYCH ZDARZEŃ ICH DOTYCZĄCYCH.....	29
NOTA 37. OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH ZNACZĄCY WPLYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE.....	29
NOTA 38. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI EMITENTA W PREZENTOWANYM OKRESIE .....	29
NOTA 39. RODZAJ ORAZ KWOTY POZYCJI WPLYWAJĄCYCH NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ, WYNIK FINANSOWY NETTO LUB PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WIELKOŚĆ LUB CZĘSTOTLIWOŚĆ .....	29
NOTA 40. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI REALIZOWANIA WCZEŚNIEJ PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK, W ŚWIELE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM W STOSUNKU DO WYNIKÓW PROGNOZOWANYCH .....	29
NOTA 41. WSKAZANIE POSTĘPOWAŃ TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ.....	29
NOTA 42. INFORMACJE O UDZIELENIU PRZEZ EMITENTA LUB PRZEZ JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ PORĘCZEŃ KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB UDZIELENIU GWARANCJI – ŁĄCZNIE JEDNEMU PODMIOTOWI LUB JEDNOSTCE ZALEŻNEJ OD TEGO PODMIOTU, JEŻELI ŁĄCZNA WARTOŚĆ ISTNIEJĄCYCH PORĘCZEŃ LUB GWARANCJI STANOWI RÓWNOWARTOŚĆ CO NAJMNIEJ 10% KAPITAŁÓW WŁASNYCH EMITENTA .....	33
NOTA 43. ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI I SPOSOBU SPORZĄDZANIA JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, DOKONANYCH W STOSUNKU DO POPRZEDNIEGO ROKU OBROTOWEGO (LAT OBROTOWYCH), ICH PRZYCZYNY, TYTUŁY ORAZ WPLYW WYWOŁANYCH TYM SKUTKÓW FINANSOWYCH NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ I FINANSOWĄ, PŁYNNOŚĆ ORAZ WYNIK FINANSOWY I RENTOWNOŚĆ.....	33
NOTA 44. DOKONANIE KOREKTY BŁĘDÓW, ICH PRZYCZYNY, TYTUŁY ORAZ WPLYW WYWOŁANYCH TYM SKUTKÓW FINANSOWYCH NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ I FINANSOWĄ, PŁYNNOŚĆ ORAZ WYNIK FINANSOWY I RENTOWNOŚĆ ENERGOINSTAL S.A. ....	33

Katowice, 29 listopada 2021 r.



## ENERGOINSTAL S.A.

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

### I. INFORMACJE OGÓLNE

#### 1. Informacje o Spółce Akcyjnej ENERGOINSTAL

ENERGOINSTAL S.A. z siedzibą w Katowicach, przy Al. Roździeńskiego 188d, jest spółką akcyjną zarejestrowaną w rejestrze przedsiębiorców pod numerem KRS 0000048929, prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m. Katowic VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, na podstawie postanowienia z dnia 28 września 2001 roku.

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

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

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

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

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

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

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

W celu identyfikacji spółka posiada nadane jej następujące numery:

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

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

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

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

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

#### Oddziały Spółki:

ENERGOINSTAL Spółka Akcyjna Oddział Przedsiębiorstwa Schoenefeld, Siedziba Oddziału: Republika Federalna Niemiec, Land Brandenburg, Königs Wusterhausen, 12529 Schoenefeld, Am Dorfanger 1.

ENERGOINSTAL Spółka Akcyjna, Siedziba Oddziału: Holandia, Fascinatio Boulevard 722, 2909VA Capelle aan den IJssel. [działalność do 31.12.2020r w pierwszym półroczu 2021 ponoszone były koszty związane z prowadzeniem biura w Holandii]



## ENERGOINSTAL S.A.

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

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

### **Skład osobowy Zarządu Spółki Akcyjnej ENERGOINSTAL na dzień 30.09.2021 r.:**

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

### **Skład osobowy Rady Nadzorczej Spółki:**

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.

## **2. Podstawa sporządzania śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego**

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki Akcyjnej ENERGOINSTAL obejmujące okres trzech miesięcy od 01 lipca do 30 września 2021 roku oraz analogiczny okres roku ubiegłego zostało sporządzone zgodnie z MSR i MSSF. Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe zawierają dane łączne sprawozdań finansowych obejmujących działalność realizowaną w Polsce oraz oddziałów w Niemczech i w Holandii, sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe. Sprawozdania finansowe jednostek działających za granicą sporządzane są w walutach obcych.

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

ENERGOINSTAL S.A., jako jednostka dominująca Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A., sporządza Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 roku, tj. okres od 01.07.2021 roku do 30.09.2021 roku zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej przyjętymi do stosowania w Unii Europejskiej („MSSF”).

Rokiem obrotowym Spółki Akcyjnej ENERGOINSTAL jest rok kalendarzowy.

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

Śródroczne Skrócone sprawozdanie finansowe za trzeci kwartał 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.

### **Oświadczenie o zgodności**

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa („MSR 34”) w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską („UE”).

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym Spółki sporządzonym zgodnie z MSSF za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku.



## ENERGOINSTAL S.A.

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

### 3. Założenie kontynuacji działalności

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za trzeci kwartał 2021r ENERGOINSTAL S.A. zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności jednostki w dającej się przewidzieć przyszłości.

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

Spółka jest stroną sporów sądowych, z których istotne zostały opisane szerzej w Nocie 41. W każdym z przypadków Zarząd dokładnie analizuje i szacuje możliwe skutki prowadzonych spraw sądowych. Zarząd Spółki jest świadomy ryzyka niekorzystnego rozstrzygnięcia dla Jednostki toczących się spraw spornych, których następstwa mogłyby wpłynąć negatywnie na sytuację finansową oraz zdolność do kontynuacji działalności przez Spółkę. Na dzień sporządzenia tego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego w ocenie Zarządu prowadzone postępowania sądowe oraz ich przewidywane rozstrzygnięcia nie wpłyną negatywnie na kontynuację działalności.

Zarząd Spółki nie przewiduje samodzielnego udziału w postępowaniach przetargowych w zakresie kontraktów GRI/GW. Spółka ENERGOINSTAL S.A. jednak nie wyklucza swojego udziału w w/w kontraktach jako członek konsorcjum lub jako nominowany podwykonawca.

Na dzień zatwierdzenia do publikacji niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez ENERGOINSTAL S.A.

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

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

Pozycje zawarte w śródrocznym skróconym jednostkowym sprawozdaniu finansowym ENERGOINSTAL S.A. wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym jednostka prowadzi działalność, tj. w walucie funkcjonalnej. Dane w śródrocznym skróconym jednostkowym sprawozdaniu finansowym prezentowane są w złotych polskich ("PLN"), które stanowią walutę funkcjonalną i walutę prezentacji jednostki ENERGOINSTAL S.A., wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach PLN.

Spółka stosuje zasady (politykę rachunkowości) zgodną z zasadami przyjętymi do sporządzania sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej Energoinstal S.A. Szczegółowe zasady omówione zostały w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Energoinstal S.A.

W Spółce ENERGOINSTAL S.A. w okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie dokonano zmian okresów użytkowania dla składników majątku trwałego oraz wartości niematerialnych.

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

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

Dane liczbowe ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów i sprawozdaniu z przepływów pieniężnych za okres 01.01.2021 r. – 30.09.2021 r. są porównywalne z okresem 01.01.2020 r. – 30.09.2020 r., natomiast dane liczbowe ujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz w sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym na 30.09.2021 r. są porównywalne ze stanem na 31.12.2020 r.

Zamieszczone w niniejszym śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym dane za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2021 roku oraz dane porównawcze za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2020 roku nie były przedmiotem badania lub przeglądu przez biegłego rewidenta. Dane porównawcze na dzień 31 grudnia 2020 roku były przedmiotem badania przez biegłego rewidenta. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów obejmujące dane za okres 3 miesięcy zakończony dnia 30 września 2021 roku oraz dane porównawcze za okres 3 miesięcy zakończony dnia 30 września 2020 roku nie było przedmiotem badania lub przeglądu przez biegłego rewidenta





## ENERGOINSTAL S.A.

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

### III. WYBRANE DANE FINANSOWE

	3 kwartały narastająco 2021 okres 01.01.2021 30.09.2021 tys. złotych	3 kwartały narastająco 2020 okres 01.01.2020 30.09.2020 tys. złotych	3 kwartały narastająco 2021 okres 01.01.2021 30.09.2021 tys. EURO	3 kwartały narastająco 2020 okres 01.01.2020 30.09.2020 tys. EURO
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	14 837	12 793	3 255	2 880
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(3 581)	(5 368)	(786)	(1 208)
III. Zysk (strata) brutto	2 022	(3 458)	444	(778)
IV. Zysk (strata) netto	2 022	(3 458)	444	(778)
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(4 815)	(2 232)	(1 056)	(502)
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 954	2 458	429	553
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	4 018	(1 553)	881	(350)
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	1 157	(1 328)	254	(299)
	Stan na 30.09.2021	Stan na 31.12.2020	Stan na 30.09.2021	Stan na 31.12.2020
IX. Aktywa razem (na koniec III kwartału bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego )	64 286	61 760	13 876	13 383
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (na koniec III kwartału bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego )	20 887	20 443	4 508	4 430
XI. Zobowiązania długoterminowe (na koniec III kwartału bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego )	9 078	9 410	1 959	2 039
XII. Zobowiązania krótkoterminowe (na koniec III kwartału bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego )	11 809	11 033	2 549	2 391
XIII. Kapitał własny (na koniec III kwartału bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego )	43 399	41 317	9 368	8 953
XIV. Kapitał zakładowy (na koniec III kwartału roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego )	1 800	1 800	389	390
XV. Średnioważona liczba akcji	18.000.000	18.000.000	18.000.000	18.000.000
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EURO)	0,11	(0,19)	0,02	(0,04)
XVII. Rozwodniona liczba akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
XVIII. Rozwodniony zysk na jedną akcję (w zł / EURO)	0,00	0,00	0,00	0,00
XIX. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	2,41	2,30	0,52	0,50
XX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	0,00	0,00	0,00	0,00
XXI. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EURO)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Średni kurs w okresie		Kurs na dzień kończący okres sprawozdawczy	
	01.01. – 30.09.2020	4,4420	31.12.2020	4,6148
	01.01. – 30.09.2021	4,5585	30.09.2021	4,6329

**ENERGOINSTAL S.A.**

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

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

<b>AKTYWA</b>	<b>NOTA</b>	<b>Stan na 30 września 2021</b>	<b>Stan na 31 grudnia 2020</b>
<b>A. Aktywa trwale (długoterminowe)</b>		<b>45 018</b>	<b>47 618</b>
1. Rzeczowe aktywa trwale	<b>1</b>	12 965	14 823
2. Prawo użytkowania wieczystego gruntu		-	-
3. Inne wartości niematerialne	<b>2</b>	58	82
4. Długoterminowe aktywa finansowe	<b>3, 4</b>	13 505	13 505
5. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<b>5</b>	3 790	2 793
6. Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	<b>7</b>	14 700	16 415
<b>B. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)</b>		<b>19 268</b>	<b>14 142</b>
1. Zapasy	<b>6</b>	212	201
2. Należności z tytułu dostaw i usług	<b>7</b>	5 692	6 997
3. Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	<b>7</b>	8 115	2 848
4. Należności z tytułu podatku dochodowego		62	67
5. Udzielone pożyczki		-	-
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	<b>8</b>	5 187	4 029
<b>C. Aktywa długoterminowe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży</b>		<b>-</b>	
<b>Aktywa razem</b>		<b>64 286</b>	<b>61 760</b>

<b>PASYWA</b>		<b>Stan na 30 września 2021</b>	<b>Stan na 31 grudnia 2020</b>
<b>A. Kapitał własny</b>		<b>43 399</b>	<b>41 317</b>
1. Kapitał podstawowy	<b>9, 10</b>	1 800	1 800
2. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		70 196	70 196
3. Kapitały rezerwowe i zapasowe		46 326	46 266
4. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów		617	617
5. Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego		(75 540)	(77 562)
<b>B. Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>9 078</b>	<b>9 410</b>
1. Rezerwy	<b>12</b>	177	481
2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<b>13</b>	3 815	2 818
3. Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	<b>14</b>	145	873
4. Długoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	<b>16</b>	4 941	5 238
<b>C. Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>11 809</b>	<b>11 033</b>
1. Rezerwy	<b>12</b>	173	173
2. Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	<b>15</b>	566	-
3. Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	<b>14</b>	238	601
4. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	<b>16</b>	5 158	7 764
5. Krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	<b>16</b>	5 674	2 495
6. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		-	-
7. Walutowe kontrakty terminowe		-	-
<b>Pasywa razem</b>		<b>64 286</b>	<b>61 760</b>



**ENERGOINSTAL S.A.**

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

**V. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW**

<b>WARIANT KALKULACYJNY</b>	Okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2021	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021	Okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2020	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020
<b>A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów</b>	<b>3 760</b>	<b>14 837</b>	<b>5 215</b>	<b>12 793</b>
<b>B. Koszty sprzedaży produktów, towarów i materiałów</b>	<b>3 484</b>	<b>14 173</b>	<b>4 966</b>	<b>15 299</b>
<b>C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>276</b>	<b>664</b>	<b>249</b>	<b>(2 506)</b>
D. Koszty sprzedaży	10	71	31	110
E. Koszty ogólnego zarządu	961	3 498	1 503	4 773
F. Pozostałe przychody	1 644	5 740	789	4 732
G. Pozostałe koszty	410	6 416	401	2 711
<b>H. Zysk/strata z działalności operacyjnej (C-D-E+F-G)</b>	<b>539</b>	<b>(3 581)</b>	<b>(897)</b>	<b>(5 368)</b>
I. Przychody finansowe	96	5 852	53	2 603
J. Koszty finansowe	84	249	237	693
<b>K. Zysk/strata brutto (H+I-J)</b>	<b>551</b>	<b>2 022</b>	<b>(1 081)</b>	<b>(3 458)</b>
L. Podatek dochodowy	-	-	-	-
M. Pozostałe obciążenia zysku brutto	-	-	-	-
<b>N. Zysk/strata netto z działalności gospodarczej (K-L-M)</b>	<b>551</b>	<b>2 022</b>	<b>(1 081)</b>	<b>(3 458)</b>
O. Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej	-	-	-	-
<b>P. Zysk/strata netto za rok obrotowy (N+O)</b>	<b>551</b>	<b>2 022</b>	<b>(1 081)</b>	<b>(3 458)</b>
<b>R. Pozostałe dochody całkowite</b>	<b>(21)</b>	<b>59</b>	<b>(26)</b>	<b>(61)</b>
1. Składniki, które zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków				
2. Składniki, które nie zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków	(21)	59	(26)	(61)
- różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	(21)	59	(26)	(61)
<b>S. Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów</b>				
<b>T. Całkowite dochody ogółem</b>	<b>530</b>	<b>2 081</b>	<b>(1 107)</b>	<b>(3 519)</b>
	Okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2021	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021	Okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2020	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020
Zysk na jedną akcję:				
- podstawowy z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	0,02	0,11	(0,06)	(0,19)
- rozwodniony z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	-	-	-	-
- podstawowy z wyniku finansowego działalności zaniechanej	-	-	-	-
- rozwodniony z wyniku finansowego działalności zaniechanej	-	-	-	-
- podstawowy z wyniku finansowego za rok obrotowy	0,02	0,11	(0,06)	(0,19)
- rozwodniony z wyniku finansowego za rok obrotowy	-	-	-	-

**ENERGOINSTAL S.A.**

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

**VI. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM****OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 WRZEŚNIA 2021 ROKU**

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem
Saldo na dzień 01.01.2021	1 800	70 196	46 266	617	(77 562)	41 317
Dochody całkowite razem w okresie 01.01-30.09.2021	-	-	59	-	2 022	2 082
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	59	-	-	59
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	2 022	(3 458)
Pozostałe zmiany ujęte w okresie 01.01-30.09.2021	-	-	-	-	-	-
Dywidendy	-	-	-	-	-	-
Podział zysku	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 30.09.2021	1 800	70 196	46 326	617	(75 540)	43 399

**OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 WRZEŚNIA 2020 ROKU**

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem
Saldo na dzień 01.01.2020	1 800	70 196	46 359	617	(72 900)	46 072
Dochody całkowite razem w okresie 01.01-30.09.2020	-	-	(61)	-	(3 458)	(3 519)
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	(61)	-	-	(61)
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	(3 458)	(3 458)
Saldo na dzień 30.09.2020	1 800	70 196	46 298	617	(76 358)	42 553

**ENERGOINSTAL S.A.**

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

**VII. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**

<b>METODA POŚREDNIA</b>	<b>Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021</b>	<b>Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
Zysk/ strata netto	2 022	(3 458)
Korekty o pozycje:	(6 837)	1 226
Amortyzacja środków trwałych	1 514	2 428
Amortyzacja wartości niematerialnych	24	57
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	-	-
Koszty i przychody z tytułu odsetek	(99)	692
Przychody z tytułu dywidend	(5 556)	(1 887)
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	351	(441)
Zmiana stanu rezerw	693	(453)
Zmiana stanu zapasów	(11)	1 074
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	652	1 711
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	(4 464)	(1 894)
Inne korekty	59	(62)
<b>Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej</b>	<b>(4 815)</b>	<b>(2 232)</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej</b>		
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	1 314	316
Wpływy netto ze sprzedaży aktywów finansowych	-	19
Wpływy z tytułu odsetek	296	-
Wpływy z tytułu dywidend	400	2 158
Splata udzielonych pożyczek	-	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(56)	(35)
Wydatki na nabycie podmiotów zależnych i stowarzyszonych	-	-
Udzielone pożyczki	-	-
<b>Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>1 954</b>	<b>2 458</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
Wpływy z kredytów i pożyczek	566	-
Inne wpływy finansowe [pożyczki od jednostek powiązanych]	4 034	
Splata kredytów i pożyczek		(92)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(245)	(770)
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Spółki		-
Zapłacone odsetki	(197)	(692)
Inne wydatki finansowe [spłat pożyczek od jednostek powiązanych]	(140)	-
<b>Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej</b>	<b>4 018</b>	<b>(1 553)</b>
<b>Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych</b>	<b>1 157</b>	<b>(1 328)</b>
<b>Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu</b>	<b>4 029</b>	<b>2 080</b>
<b>Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu</b>	<b>5 187</b>	<b>752</b>

**ENERGOINSTAL S.A.**

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

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

01.01.2021 – 30.09.2021	Budynki, budowle	Środki transportu	Maszyny, Urządzenia	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na <b>początek okresu</b>	<b>7 604</b>	<b>1 866</b>	<b>42 485</b>	<b>3 696</b>	<b>55 651</b>
Zwiększenia	-	3	56	6	65
Zmniejszenia	3 095	100	1 436	2	4 633
Wartość brutto na <b>koniec okresu</b>	<b>4 509</b>	<b>1 769</b>	<b>41 105</b>	<b>3 700</b>	<b>51 083</b>
Wartość umorzenia na <b>początek okresu</b>	<b>6 081</b>	<b>1 655</b>	<b>29 546</b>	<b>3 546</b>	<b>40 828</b>
Zwiększenia	322	116	1 055	31	1 524
Zmniejszenia	2 768	100	1 364	2	4 234
Wartość umorzenia na <b>koniec okresu</b>	<b>3 635</b>	<b>1 671</b>	<b>29 237</b>	<b>3 575</b>	<b>38 118</b>
Wartość netto na <b>początek okresu</b>	<b>1 523</b>	<b>211</b>	<b>12 939</b>	<b>150</b>	<b>14 823</b>
Wartość netto na <b>koniec okresu</b>	<b>874</b>	<b>98</b>	<b>11 868</b>	<b>125</b>	<b>12 965</b>

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

01.01.2021 – 30.09.2021	Budynki, budowle	Środki transportu	Maszyny, Urządzenia	Razem
Wartość brutto na <b>początek okresu</b>	<b>3 556</b>	<b>815</b>	<b>886</b>	<b>5 257</b>
Zwiększenia	-	-	-	-
Zmniejszenia	2 774	213	200	3 187
Wartość brutto na <b>koniec okresu</b>	<b>782</b>	<b>602</b>	<b>686</b>	<b>2 070</b>
Wartość umorzenia na <b>początek okresu</b>	<b>3 230</b>	<b>650</b>	<b>787</b>	<b>4 667</b>
Zwiększenia	38	70	5	113
Zmniejszenia	2 530	214	200	2 944
Wartość umorzenia na <b>koniec okresu</b>	<b>738</b>	<b>506</b>	<b>592</b>	<b>1 836</b>
Wartość netto na <b>początek okresu</b>	<b>326</b>	<b>165</b>	<b>99</b>	<b>590</b>
Wartość netto na <b>koniec okresu</b>	<b>44</b>	<b>96</b>	<b>94</b>	<b>234</b>

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

Wartość netto środków trwałych użytkowanych na podstawie umów leasingowych wynosi na dzień 30.09.2021, 31.12.2020, 30.09.2020 wynosiły odpowiednio: 233.965,60 złotych, 590.090,66 złotych i 656.477,90 złotych.

W okresie 01.01.–30.09.2021 r. nakłady inwestycyjne dotyczyły zakupu maszyn, urządzeń, środków transportu na kwotę 56.187,07 złotych

**ENERGOINSTAL S.A.**

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

**NOTA 1. 1. Rzeczowe aktywa trwałe stanowiące zabezpieczenie spłaty zobowiązań**

<b>Wartość zabezpieczenia (kwota do wysokości której ustanowiono zabezpieczenie)</b>	<b>Stan na 30 września 2021</b>	<b>Stan na 31 grudnia 2020</b>
Hipoteka	60 000	67 415
Zastaw rzeczowych aktywów trwałych	-	5 236
<b>Razem</b>	<b>60 000</b>	<b>72 651</b>

**Obciążenia na nieruchomościach wg stanu na 30.09.2021 r.:**

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

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

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

**NOTA 2. Zmiany wartości niematerialnych**

	<b>WNI wytworzone we własnym zakresie</b>	<b>Pozostałe WNI</b>		<b>Stan na 30 września 2021</b>	<b>Stan na 31 grudnia 2020</b>
	<b>Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe</b>	<b>Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe</b>	<b>Inne WNI</b>		
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>872</b>	<b>271</b>	<b>3 071</b>	<b>4 214</b>	<b>4 229</b>
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	15
Przemieszczenie wewnętrzne		(6)	6	-	-
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>872</b>	<b>265</b>	<b>3 077</b>	<b>4 214</b>	<b>4 214</b>
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	<b>236</b>	<b>202</b>	<b>3 058</b>	<b>3 496</b>	<b>3 438</b>
zwiększenia	-	20	4	24	74
zmniejszenia	-	-	-	-	15
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>	<b>236</b>	<b>222</b>	<b>3 062</b>	<b>3 520</b>	<b>3 497</b>
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	636	-	-	636	678
Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	44
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu	636	-	-	636	636
<b>Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości</b>	<b>872</b>	<b>222</b>	<b>3 062</b>	<b>4 156</b>	<b>4 132</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>43</b>	<b>15</b>	<b>58</b>	<b>82</b>

**ENERGOINSTAL S.A.**

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

**NOTA 3. Inwestycje w jednostkach zależnych**

Nazwa jednostki	SIEDZIBA SPÓŁKI	Udział w kapitale podstawowym (%)		Udział w prawach głosu (%)	
		Stan na 30 września 2021	Stan na 31 grudnia 2020	Stan na 30 września 2021	Stan na 31 grudnia 2020
ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o.	Czechowice-Dziedzice	0% *	0% *	100%	100%
Przedsiębiorstwo Robót Remontowych EL-GOR Sp. z o.o.	Gorzów Wielkopolski	100%	100%	100%	100%
ENITEC Sp. z o.o.	Katowice	100%	100%	100%	100%
ENITECH TL Sp. z o.o.	Katowice	100%	100%	100%	100%

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

**NOTA 4. Długoterminowe aktywa finansowe**

	Stan na 30 września 2021	Stan na 31 grudnia 2020
<b>a) od jednostek powiązanych (z tytułu)</b>	13 505	13 505
- udziały lub akcje	13 505	13 505
<b>b) od pozostałych jednostek (z tytułu)</b>	-	-
<b>Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>13 505</b>	<b>13 505</b>
c) odpisy aktualizujące wartość	3 910	3 910
<b>Długoterminowe aktywa finansowe brutto</b>	<b>17 415</b>	<b>17 415</b>

Posiadane przez ENERGOINSTAL S.A. udziały lub akcje:

- a) w jednostkach powiązanych - na 30.09.2021 r. ENERGOINSTAL S.A. posiadał udziały w następujących jednostkach powiązanych:
- bilansowa wartość brutto udziałów na 30.09.2021 r.: 13.505.477,32 zł**
    - a/ ZEC Energoservice Spółka. z o.o. : 8.267.018,00 zł (0% udziału w kapitale w związku z zawartą umową przewłaszczenia, która opisana została powyżej)
    - b/ Przedsiębiorstwo Robót Remontowych EL-GOR Spółka. z o.o. : 2.138.459,32 zł. (100% udziału w kapitale)
    - c/ Enitec Sp. z o.o.: 3 050.000,00 zł (zgodnie z aktem notarialnym z dnia 26.06.2017 Energoinstal S.A. objął 100% udziału w kapitale spółki. W dniu 18 grudnia 2019 roku został podwyższony kapitał o 3.000.000,00 zł poprzez utworzenie nowych, równych i niepodzielnych 6.000 udziałów objętych w 100% przez Energoinstal S.A.)
    - d/ Enitech TL Sp. z o.o.: 50.000,00 zł (zgodnie z aktem notarialnym z dnia 26.06.2017 Energoinstal S.A. objął 100% udziału w kapitale spółki)
  - bilansowa wartość netto udziałów na 30.09.2021 r.: 13.505.477,32 zł.**
- b) w pozostałych jednostkach - na 30.09.2021 r. ENERGOINSTAL S.A. posiadał udziały w następujących jednostkach pozostałych:
- bilansowa wartość brutto akcji/udziałów na 30.09.2021 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 30.09.2021r. wynosiły 3.910.158,00 zł, w tym:**
    - a/ 620.158,00 zł – 100% wartości udziałów w Enipro Sp. z o.o.,
    - b/ 3.290.000,00 zł - 100% wartości udziałów w WRJ Sp. z o.o.
  - bilansowa wartość netto akcji/udziałów wyniosła na 30.09.2021 r.: 0,00 zł.**



**ENERGOINSTAL S.A.**

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

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

	Stan na 30 września 2021	Stan na 31 grudnia 2020
środki pieniężne i ich ekwiwalenty - różnice kursowe	-	-
aktualizacja należności	1 809	1 801
należności - różnice kursowe	18	-
zobowiązania	-	-
zobowiązania - różnice kursowe	14	12
rezerwa na świadczenia pracownicze	95	75
pozostałe rezerwy	16	74
aktualizacja zapasów	236	236
wynagrodzenia wypłacone w następnym okresie	17	23
dyskonto należności długoterminowych	6	12
korekta dochodu ze sprzedaży środków trwałych (leasing zwrotny)	183	165
strata podatkowa	13 554	13 789
zobowiązanie z tyt. wieczystego użytkowania gruntów	-	-
odpis aktualizujący aktywa z tytułu podatku odroczonego	(12 132)	(13 368)
<b>Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>3 816</b>	<b>2 819</b>
obciążenie/uznanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od zysków aktuarialnych odniesionych na kapitał rezerwowy	(26)	(26)
<b>Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego łącznie :</b>	<b>3 790</b>	<b>2 793</b>

**NOTA 6. Zapasy i zaliczki na poczet dostaw**

	Stan na 30 września 2021	Stan na 31 grudnia 2020
<b>Wartość brutto</b>		
Materiały	1 402	1 402
Półprodukty i produkty w toku	40	40
Produkty gotowe	-	-
Zaliczki na poczet dostaw	11	-
<b>Razem</b>	<b>1 453</b>	<b>1 442</b>
<b>Odpis do wartości netto możliwej do uzyskania</b>		
Materiały	1 241	1 241
<b>Wartość netto możliwa do uzyskania</b>		
Materiały	161	161
Półprodukty i produkty w toku	40	40
Produkty gotowe	-	-
Zaliczki na poczet dostaw	11	-
<b>Razem</b>	<b>212</b>	<b>201</b>

**ENERGOINSTAL S.A.**

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

**NOTA 7. Należności od odbiorców i rozliczenia międzyokresowe**

	Stan na 30 września 2021	Stan na 31 grudnia 2020
<b>Należności z tytułu dostaw i usług:</b>	<b>13 363</b>	<b>15 009</b>
- część długoterminowa	815	5 839
- część krótkoterminowa	12 548	9 170
<b>z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych:</b>	<b>2 571</b>	<b>1 480</b>
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	2 571	1 480
<b>Przedpłaty:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	-	-
<b>Pozostałe należności:</b>	<b>17 262</b>	<b>12 520</b>
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	17 262	12 520
<b>Pozostałe należności od jednostek powiązanych:</b>	<b>21 966</b>	<b>18 220</b>
- część długoterminowa	14 700	16 319
- część krótkoterminowa	7 266	1 091
<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne:</b>	<b>422</b>	<b>616</b>
- część długoterminowa	-	96
- część krótkoterminowa	422	520
<b>RAZEM WARTOŚĆ BRUTTO</b>	<b>55 584</b>	<b>47 845</b>
<b>Odpisy z tytułu utraty wartości należności na początek okresu</b>	<b>21 585</b>	<b>19 291</b>
Kwoty odwrócenia odpisów z tytułu utraty wartości należności	1	79
Odpisy z tytułu utraty wartości należności ujęte w trakcie okresu	5 493	2 373
<b>Odpisy z tytułu utraty wartości należności na koniec okresu</b>	<b>27 077</b>	<b>21 585</b>
<b>RAZEM WARTOŚĆ NETTO</b>	<b>28 507</b>	<b>26 260</b>

**NOTA 8. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty**

	Stan na 30 września 2021	Stan na 31 grudnia 2020
Środki pieniężne w banku	5 182	4 016
Środki pieniężne w kasie	5	13
Inne	-	-
<b>Razem</b>	<b>5 187</b>	<b>4 029</b>

**NOTA 9. Informacje dotyczące kapitału akcyjnego, emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych**

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

Na dzień 30 września 2021 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 1.800.000 złotych i dzielił się na 18.000.000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 złoty każda:

30.09.2021	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.

**ENERGOINSTAL S.A.**

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

**NOTA 10. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich (opcji) przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego, odrębnie dla każdej z osób.**

Zestawienie zmian i stanu posiadania akcji spółki Energoinstal S.A. przez osoby zarządzające i nadzorujące spółkę za okres 30.09.2021 – 29.11.2021	Sprawowana funkcja w jednostce Energoinstal S.A.	Ilość posiadanych akcji wg stanu na 31.03.2021	Zwiększenia ilości akcji	Zmniejszenia ilości akcji	Ilość posiadanych akcji wg stanu na 30.09.2021	Zwiększenia ilości akcji	Zmniejszenia ilości akcji	Ilość posiadanych akcji wg stanu na 29.11.2021
W.A.M. Sp. z o.o. *	Przewodniczący Rady Nadzorczej Prezes Zarządu Wiceprezes Zarządu	11 259 117	-	-	11 259 117	-	-	11 259 117
Jarosław Więcek	Wiceprezes Zarządu	910 581	-	-	910 581	-	-	910 581
Michał Więcek	Prezes Zarządu	909 000	-	-	909 000	-	-	909 000
<b>Razem</b>		<b>13 078 698</b>	-	-	<b>13 078 698</b>	-	-	<b>13 078 698</b>

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

**ENERGOINSTAL S.A.**

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

**NOTA 11. 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 29.11.2021 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
<b>Razem</b>	<b>13 078 698</b>	<b>72,66</b>	<b>13 078 698</b>	<b>72,66</b>

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

**NOTA 12. Informacje o zmianie stanu rezerw**

01.01.2021 - 30.09.2021	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
<b>Wartość na początek okresu, w tym:</b>	<b>389</b>	<b>265</b>	<b>-</b>	<b>654</b>
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	-	173	-	<b>173</b>
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	389	92	-	<b>481</b>
Zwiększenia	-	-	304	304
Zmniejszenia	304	-	304	608
<b>Wartość na koniec okresu, w tym:</b>	<b>85</b>	<b>265</b>	<b>-</b>	<b>350</b>
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	-	173	-	<b>173</b>
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	85	92	-	<b>177</b>

**NOTA 13. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

	Stan na 30 września 2021	Stan na 31 grudnia 2020
Środki trwałe	2 016	3 441
Niewymagalne należności z wyceny kontraktów długoterminowych		220
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty – różnice kursowe	18	16
Należności – różnice kursowe	29	79
Zobowiązania – różnice kursowe	7	26
Naliczone odsetki	37	47
Zarachowane, nie otrzymane odszkodowania	1 695	503
Pozostałe	13	52
<b>Rezerwa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>3 815</b>	<b>4 384</b>

**NOTA 14. Zobowiązania z tytułu leasingu**

	Stan na 30 września 2021	Stan na 31 grudnia 2020
do 1 roku	238	601
od 1 roku do 2 lat	145	873
od 2 roku do 5 lat	-	-
powyżej 5 lat	-	-
<b>Wartość bieżąca opłat leasingowych</b>	<b>383</b>	<b>1 474</b>

**ENERGOINSTAL S.A.**

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

**NOTA 15. Instrumenty finansowe**

	Kategoria	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
		Stan na 30 września 2021	Stan na 31 grudnia 2020	Stan na 30 września 2021	Stan na 31 grudnia 2020
Aktywa finansowe					
Należności z tytułu dostaw i usług	WwgZK	5 692	6 997	5 692	6 997
Pozostałe należności	WwgZK	22 393	25 644	22 393	25 644
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	WwgZK	5 187	4 029	5 187	4 029
Razem		33 272	36 670	33 272	36 670
Zobowiązania finansowe					
Zobowiązania z tyt. leasingu	wg MSSF16	383	1 474	383	1 474
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	PZFwgZK	5 158	7 764	5 158	7 764
Kredyty i pożyczki	PZFwgZK	4 461	-	4 461	-
Pozostałe zobowiązania	PZFwgZK	1 018	1 717	1 018	1 717
Razem		11 020	10 955	11 020	10 955

WwgZK – Wyceniane według zamortyzowanego kosztu

PZFwgZK – Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu

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

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

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

**NOTA 16. Kredyty i pożyczki krótkoterminowe**

	Termin spłaty	Stan na 30 września 2021	Stan na 31 grudnia 2020
mBank SA Kredyt 0,75 mln zł w rachunku bieżącym	30.09.2021	566	-
Pożyczka od spółki powiązanej W.A.M sp. z o.o.	31.12.2021	3 895	-
		<b>4 461</b>	<b>-</b>

Na dzień 30.09.2021r. oraz po dniu bilansowym **ENERGOINSTAL S.A.** posiadała Umowę w formie Linii na finansowanie bieżącej działalności zawartą z mBANK SA z siedzibą w Warszawie.

W dniu 11 czerwca 2010 r. ENERGOINSTAL S.A. zawarł z BRE Bank S.A. (obecnie mBank S.A.) umowę kredytu w formie limitu kredytowego wielocelowego, na podstawie której bank przyznał Spółce prawo do korzystania z poszczególnych Produktów w ramach Linii do maksymalnej wysokości 6.000.000,00 PLN. Warunki finansowania w ramach w/w umowy kredytu ulegały zmianom w oparciu o zawierane aneksy, o których Emitent informował odrębnymi komunikatami. Oprocentowanie kredytu ma charakter zmienny, oparty o wskaźnik bazowy WIBOR.

Zgodnie z obowiązującymi zapisami aneksów na dzień 30.09.2021 Bank udzielił spółce Energoinstal S.A. sublimitu na kredyt w rachunku bieżącym do kwoty 750.000 zł oraz sublimitu na Gwarancje do kwoty 2.750.000 zł z terminem spłaty do 31.08.2022r. Aneks nr 32/20 do Umowy Współpracy 11/059/10/Z/PX, wprowadził zamiany dotyczące kwoty kredytu w rachunku bieżącym w walucie PLN która to będzie obniżać się do wysokości:

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

Na dzień 30.09.2021 Spółka posiada zaciągniętą pożyczkę w W.A.M sp. z o.o. w kwocie 740.000,00 złotych oraz 681.000,00 euro z terminem spłaty na dzień 31.12.2021r. Kwota pożyczki jest oprocentowana według stawki WIBOR 3M + 2%p.a.

Odsetki od pożyczki są płatne jednorazowo wraz ze spłatą całości pożyczki. Zabezpieczeniem niniejszej umowy pożyczki jest zastaw rejestrowy ustanowiony na rzecz W.A.M. sp. z o.o. na środkach trwałych będących własnością ENERGOINSTAL S.A



**ENERGOINSTAL S.A.**

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

**NOTA 17. Zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe**

	Stan na 30 września 2021	Stan na 31 grudnia 2020
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</b>		
<b>od jednostek pozostałych:</b>	<b>3 674</b>	<b>4 497</b>
- część długoterminowa	379	640
- część krótkoterminowa	3 296	3 857
<b>od jednostek powiązanych:</b>	<b>1 484</b>	<b>3 266</b>
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	1 484	3 266
<b>Przedpłaty:</b>	<b>185</b>	<b>185</b>
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	185	185
<b>Pozostałe zobowiązania:</b>	<b>1 018</b>	<b>1 717</b>
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	1 018	1 717
<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów:</b>	<b>5 358</b>	<b>5 665</b>
- część długoterminowa	4 941	5 238
- część krótkoterminowa	418	427
<b>Rozliczenia międzyokresowe bierne:</b>	<b>158</b>	<b>167</b>
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	158	167
<b>Razem</b>	<b>11 877</b>	<b>15 497</b>

**NOTA 18. Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych****Zobowiązania warunkowe**

	Stan na 30 września 2021	Stan na 31 grudnia 2020
<b>1. Zobowiązania warunkowe</b>	<b>23 978</b>	<b>40 516</b>
<b>1.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu )</b>	<b>15 357</b>	<b>17 007</b>
- udzielonych gwarancji i poręczeń	15 357	17 007
<b>1.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu )</b>	<b>8 621</b>	<b>23 509</b>
- udzielonych gwarancji i poręczeń	8 621	23 509
- wekslowe	-	-
<b>Pozycje warunkowe razem</b>	<b>23 978</b>	<b>40 516</b>

Główne pozycje zobowiązań warunkowych stanowią udzielone gwarancje i poręczenia na rzecz podmiotu powiązanego zarządzanego przez kluczowych członków kadry zarządzającej ustanowione w związku z udzielonymi zabezpieczeniami na ich majątku umów kredytowych, gwarancji bankowych i korporacyjnych oraz zobowiązania z tytułu udzielonych przez bank gwarancji.

Zabezpieczenia umów handlowych na dzień 30.09.2021 wyniosły tys. zł, co oznacza wartościowy spadek zobowiązań warunkowych w stosunku do 31.12.2020 roku o 16.538 tys. zł.

W zobowiązaniach warunkowych w kwocie **23.978 tys. zł** zawarte są poręczenia udzielone przez ENERGOINSTAL S.A.

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

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

do wysokości:

**ENERGOINSTAL S.A.**

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

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

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

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

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

Na dzień 30.06.2021 r. w Spółce nie występują aktywa warunkowe.

**NOTA 19. Zmiany w wartościach szacunkowych**

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnego z MSSF wymaga od Zarządu Spółki użycia ocen i szacunków, które mają wpływ na stosowane zasady rachunkowości oraz wykazywane aktywa, pasywa, przychody oraz koszty.

Szacunki i związane z nimi założenia opierają się o doświadczenia historyczne i inne czynniki uznawane za istotne. Rzeczywiste wyniki mogą odbiegać od przyjętych wartości szacunkowych.

Podstawowe osądy i szacunki dokonane w procesie stosowania zasad rachunkowości i mające największy wpływ na wartości ujęte w sprawozdaniu finansowym obejmowały:

- Ujmowanie przychodów

Spółka stosuje metodę procentowego zaawansowania prac przy rozliczaniu kontraktów długoterminowych. Stopień zaawansowania usługi mierzy się udziałem kosztów poniesionych do całości szacowanych kosztów kontraktu. Wyceny bieżącego stopnia zaawansowania kontraktów ujmuje się na kontach rozliczeń międzyokresowych przychodów i kosztów.

- Stawki amortyzacyjne

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych. Energoinstal S.A. weryfikuje przewidywane okresy użytkowania ekonomicznego składników pozycji rzeczowych aktywów trwałych na koniec każdego rocznego okresu sprawozdawczego.

- Wycena rezerw z tytułu świadczeń pracowniczych

Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych zostały oszacowane za pomocą metod aktuarialnych, które bazują na przyjętych przez aktuarium założeniach.

- Składniki aktywów z tytułu podatku odroczonego

Spółka rozpoznaje składniki aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione.

Informacje o zmianach pozycji ujętych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, na które mogły mieć wpływ osądy i szacunki w stosunku do końca 2020 r. przedstawione zostały poniższej tabeli:

	Stan na 30 września 2021	Stan na 31 grudnia 2020	zmiana
<b>Odpisy aktualizujące wartość aktywów:</b>	<b>33 652</b>	<b>28 160</b>	<b>5 493</b>
- wartości niematerialne	636	636	
- środki trwałe	-	-	
- inwestycje długo- i krótkoterminowe	4 699	4 699	
- zapasy	1 241	1 241	
- należności długo- i krótkoterminowe	27 076	21 584	5 493
<b>Skumulowane odpisy amortyzacyjne</b>	<b>80 379</b>	<b>78 841</b>	<b>1 538</b>
<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>3 790</b>	<b>2 793</b>	<b>997</b>
<b>Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy</b>	<b>3 815</b>	<b>2 818</b>	<b>997</b>
<b>Rezerwy:</b>	<b>349</b>	<b>653</b>	<b>(304)</b>
- na naprawy gwarancyjne	85	389	(304)
- na świadczenia pracownicze i tym podobne:	264	264	
- odprawy emerytalne i rentowe	104	104	
- urlopy	160	160	
- pozostałe rezerwy:		-	

**ENERGOINSTAL S.A.**

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

**NOTA 20. Przychody ze sprzedaży**

(struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020
a) produkty, towary i materiały	115	882
b) usługi	14 722	11 911
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem</b>	<b>14 837</b>	<b>12 793</b>
- w tym: od jednostek powiązanych	3 493	5 775

**NOTA 21. Umowy o budowę**

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020
Łączna kwota poniesionych kosztów	-	2 338
Łączna kwota ujętych zysków i strat	-	849
	-	-
	Stan na 30 września 2021	Stan na 31 grudnia 2020
Kwota otrzymanych zaliczek	-	-
Kwota należności od klientów z tytułu prac wynikających z umów	-	406
	-	-
	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020
Przychody z wyceny	-	306
Przychody zrealizowane	-	2 881
Przychody razem	-	3 187

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. W okresie 9 miesięcy 2021 roku ENERGOINSTAL S.A. nie realizował kontraktów długoterminowych podlegających wyżej opisanej wycenie.

**NOTA 22. Koszty rodzajowe**

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020
Amortyzacja środków trwałych	1 514	2 428
Amortyzacja wartości niematerialnych	24	57
Koszty świadczeń pracowniczych	2 206	4 686
Zużycie surowców i materiałów pomocniczych	223	1 971
Koszty usług obcych	13 573	9 699
Koszty podatków i opłat	164	458
Zmiana stanu produkcji i produkcji w toku	(299)	621
Pozostałe koszty	224	217
<b>Razem koszty rodzajowe</b>	<b>17 629</b>	<b>20 137</b>
Koszty marketingu i dystrybucji	71	110
Koszty ogólnego zarządu	3 498	4 773
Koszty sprzedanych produktów	14 060	15 255
Koszty sprzedanych towarów i materiałów	113	44
<b>Razem</b>	<b>17 742</b>	<b>20 182</b>

**ENERGOINSTAL S.A.**

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

**NOTA 23. Pozostałe przychody**

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020
Dotacje rządowe	306	317
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	545	389
Odwrocenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych		204
Odwrocenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości należności	1	80
Rozwiązanie rezerw na naprawy gwarancyjne	304	
Otrzymane kary i grzywny	311	1 428
Odszkodowania i refundacje	17	17
Zwrot kosztów sądowych	7	1
Przychody z tytułu zwrotów za szkolenia	-	1
Naliczenie kar i grzywien	4 208	1 849
Odsetki	10	15
Dyskonto należności	30	16
Wynik na różnicach kursowych	-	412
Pozostałe	1	3
<b>Razem</b>	<b>5 740</b>	<b>4 732</b>

Do pozostałych przychodów spółka akcyjna ENERGOINSTAL zalicza przychody i zyski nie związane w sposób bezpośredni z jej działalnością operacyjną. Do tej kategorii zaliczane są przede wszystkim przychody z tytułu dotacji, zysk z tytułu różnic kursowych, odwrócenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości zapasów oraz odwrócenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości należności oraz odszkodowania i refundacje.

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

**NOTA 24. Pozostałe koszty**

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020
Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		-
Odpisy na roszczenia sporne, odpisy na należności	5 492	1 824
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości rzeczowych	304	474
Koszty z tytułu zapłaconych odszkodowań	17	221
Koszty napraw pokryte odszkodowaniem	-	3
Koszty postępowania sądowego	290	54
Odsetki handlowe	79	5
Dyskonto zobowiązań	172	129
Wynik na różnicach kursowych	46	
Pozostałe	16	1
<b>Razem</b>	<b>6 416</b>	<b>2 711</b>

Do pozostałych kosztów ENERGOINSTAL S.A. zalicza koszty i straty nie związane w sposób bezpośredni z działalnością operacyjną. Kategoria ta obejmuje stratę ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych, utworzone odpisy aktualizujące wartość aktywów niefinansowych, strata z tytułu różnic kursowych, koszty napraw pokryte odszkodowaniem oraz koszty postępowania sądowego.

Na kwotę wskazaną w pozycji 'Odpisy na roszczenia sporne, odpisy na należności' składają się przede wszystkim poniższe tytuły: objęcie odpisem naliczonych przez Energoinstal S.A. kar w ramach inwestycji SEJ na łączną kwotę

**ENERGOINSTAL S.A.**

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

2.984.881,87 zł, odpis na należność sporną w wysokości 1.450.000,00 powstała w związku niesłusznym uruchomieniu środków z gwarancji.

**NOTA 25. Przychody finansowe**

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020
Przychody z tytułu odsetek	296	53
Przychody z dywidend	5 556	1 887
Przychody z inwestycji	-	20
Przychody leasing	-	643
<b>Razem</b>	<b>5 852</b>	<b>2 603</b>

Do przychodów finansowych klasyfikowane są przychody z tytułu odsetek oraz z tytułu dywidend.

**NOTA 26. Koszty finansowe**

<b>Koszty finansowe</b>	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020
Koszty odsetek:	2	10
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu	51	455
Prowizje od kredytów i gwarancji bankowych	196	227
Pozostałe	-	1
<b>Razem</b>	<b>249</b>	<b>693</b>

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

**NOTA 27. Podatek dochodowy**

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

Obciążenie/uznanie podatkowe od innych całkowitych dochodów nie wystąpiło.

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

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020
<b>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu</b>	<b>2 818</b>	<b>3 275</b>
- zwiększenia / zmniejszenia	997	(453)
<b>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu</b>	<b>3 815</b>	<b>2 822</b>
<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu</b>	<b>2 793</b>	<b>3 276</b>
- zwiększenia / zmniejszenia	997	(453)
<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu</b>	<b>3 790</b>	<b>2 823</b>

**ENERGOINSTAL S.A.**

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

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od zysków aktuarialnych odniesionych na kapitał rezerwowy	25	(23)
<b>Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego łącznie</b>	<b>3 815</b>	<b>2 800</b>

**NOTA 28. Zysk na 1 akcję oraz zysk rozwodniony na 1 akcję**

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

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

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej przypadający(a) na akcjonariuszy jednostki dominującej	2 022	(3 458)
Zysk/strata na działalności zaniechanej przypadający(a) na akcjonariuszy jednostki dominującej	-	-
Zysk/strata netto przypadający(a) na akcjonariuszy jednostki dominującej	2 022	(3 458)
Zysk/strata netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku/straty na jedną akcję	2 022	(3 458)
	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020
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:	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020
- podstawowy z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	0,11	(0,19)
- rozwodniony z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	-	-

**NOTA 29. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane**

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

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

**NOTA 30. Niepewność kontynuacji działalności**

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie występuje niepewność co do kontynuowania działalności ENERGOINSTAL SA.

**NOTA 31. Informacje o zawarciu przez emitenta jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi****Transakcje z podmiotami powiązanymi**

Na dzień 30 września 2021 roku w skład jednostek powiązanych wchodziły:



**ENERGOINSTAL S.A.**

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

- ✓ ENITEC Sp. z o.o.<sup>1</sup>
- ✓ ENITECH TL Sp. z o.o.<sup>1</sup>
- ✓ ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o.,<sup>1</sup>
- ✓ Przedsiębiorstwo Robót Remontowych EL-GOR Sp. z o.o.,<sup>1</sup>
- ✓ Stanisław Więcek (działalność gospodarcza),<sup>2</sup>
- ✓ W.A.M. Sp. z o.o. (Stanisław Więcek – Przewodniczący Rady Nadzorczej ENERGOINSTAL S.A., Jarosław Więcek – Wiceprezes Zarządu ENERGOINSTAL S.A. i Michał Więcek - Prezes Zarządu ENERGOINSTAL S.A. – współwłaściciele spółki).<sup>2</sup>
- ✓ W.A.M. Consulting Sp. z o.o.,<sup>3</sup>
- ✓ ENIZO Sp. z o.o.<sup>3</sup>

<sup>1</sup> Jednostki zależne

<sup>2</sup> Podmioty powiązane zarządzane przez kluczowych członków kadry kierowniczej jednostki (dominującej)

<sup>3</sup> Pozostałe podmioty powiązane

**NOTA 31. 1. Kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi****Kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi**

Podmiot powiązany	SPRZEDAŻ		KOSZTY	
	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020
Jednostki zależne <sup>1</sup>	3 477	5 571	10 979	6 034
Podmioty powiązane zarządzane przez kluczowych członków kadry kierowniczej jednostki (dominującej) <sup>2</sup>	75	239	302	1 691
Pozostałe podmioty powiązane <sup>3</sup>	55	80	271	498
<b>Razem</b>	<b>3 607</b>	<b>5 890</b>	<b>11 552</b>	<b>8 223</b>

**Kwoty rozrachunków z podmiotami powiązanymi**

Podmiot powiązany	Należności od podmiotów powiązanych		Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	
	Stan na 30 września 2021	Stan na 31 grudnia 2020	Stan na 30 września 2021	Stan na 31 grudnia 2020
Jednostki zależne <sup>1</sup>	24 543	19 575	1 252	2 598
Podmioty powiązane zarządzane przez kluczowych członków kadry kierowniczej jednostki (dominującej) <sup>2</sup>	1	125	3 895	-
Pozostałe podmioty powiązane <sup>3</sup>	-	-	232	668
<b>Razem</b>	<b>24 544</b>	<b>19 700</b>	<b>5 379</b>	<b>3 266</b>

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

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

Przedmiotem transakcji były usługi dzierżawy.

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

- ✓ w okresie 01.01.-30.09.2021 74.923,49 złotych,
- ✓ w okresie 01.01.-30.09.2020 227.884,84 złotych,

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



## ENERGOINSTAL S.A.

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

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

- |                               |                    |
|-------------------------------|--------------------|
| ✓ w okresie 01.01.-30.09.2021 | 524,58 złotych,    |
| ✓ w okresie 01.01.-30.09.2020 | 11.486,30 złotych, |

Przedmiotem transakcji były usługi dzierżawy.

### NOTA 32. Polityka zarządzania ryzykiem

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta ENERGOINSTAL S.A. należą środki pieniężne, kredyt bankowy, leasing finansowy, udziały i akcje. Głównym celem tych instrumentów jest pozyskanie środków finansowych na działalność jednostki jak również zabezpieczenie planowanych poziomów marż na realizowanych przez Spółkę kontraktach eksportowych. Spółka posiada także inne instrumenty finansowe, do których należą należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które jednak powstają bezpośrednio w toku prowadzonej działalności. Główne ryzyka wynikające z instrumentów finansowych obejmują ryzyko stopy procentowej, ryzyko walutowe oraz kredytowe:

a) w związku z prowadzoną działalnością eksportową (udział przychodów z rynku zagranicznego stanowi 75,99% ogółu przychodów) spółka akcyjna ENERGOINSTAL narażona jest na ryzyko walutowe (kursowe). Ryzyko związane z kształtowaniem się kursów walutowych to obecnie najpoważniejsze ryzyko na jakie narażona jest Spółka.

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

c) ryzyko stopy procentowej występuje głównie z uwagi na umowy leasingu finansowego oraz posiadane linie kredytowe. Spółka nie stosuje instrumentów zabezpieczających ryzyko stopy, z uwagi na niewielki udział tych instrumentów finansowych w strukturze finansowania ENERGOINSTAL S.A. Jednocześnie Spółka w ramach znaczących wahań stóp ma możliwość zastosowania odpowiednich instrumentów zabezpieczających.

### NOTA 33. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe, nieuwjętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta

Po dniu na który sporządzono skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy 2021 roku, nie wystąpiły istotne zdarzenia nie ujęte w tym sprawozdaniu a mogące w znaczący sposób wpływać na przyszłe wyniki emitenta.

### NOTA 34. Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta

Sytuacja kadrowa Spółki jest stabilna, jednakże ze względu na zaniechanie produkcji oraz ograniczenie prac montażowych zmniejszono zatrudnienie - Emitent ograniczył zatrudnienie dostosowując jego poziom do aktualnych potrzeb.

W okresie 01.01. – 30.09.2021 roku Energoinstal S.A. wypracował zysk brutto w wysokości 2.022 tys. zł:

- w zakresie wyniku na działalności podstawowej spółka poniosła stratę w wysokości 2.905 tys. zł,
- w zakresie wyniku na pozostałej działalności operacyjnej stratę w wysokości 676 tys. zł,
- w zakresie wyniku na działalności finansowej zysk w wysokości 5.603 tys. zł.

Strata na działalności podstawowej wynikała przede wszystkim ze zmniejszenia liczby pozyskiwanych i realizowanych przez Emitenta kontraktów. W ocenie Zarządu prowadzona w Spółce restrukturyzacja kosztów stałych zmierzająca do dostosowania ich struktury do aktualnej skali działalności Spółki powinna pozwolić na zwiększenie konkurencyjności Emitenta na rynku.



## ENERGOINSTAL S.A.

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

Strata na pozostałej działalności operacyjnej wygenerowana została poprzez zawiązanie odpisu aktualizującego wartości należności. Do głównych pozycji objętych odpisem naliczonych przez Energoinstal S.A. to kary w ramach inwestycji oraz odpis na należność sporną powstałą w związku niesłusznym uruchomieniu środków z gwarancji.

Zysk na działalności finansowej wynikał głównie z przychodów w postaci dywidend od jednostek powiązanych.

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

### **NOTA 35. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału**

Obecnie Emitent prowadzi działania zmierzające do sprzedaży Zorganizowanego Przedsiębiorstwa PRR EI-GOR Sp. z o.o. z siedzibą w Gorzowie Wielkopolskim. Podpisanie Umowy przewiduje się do końca bieżącego roku.

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

### **NOTA 36. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących**

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

### **NOTA 37. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe**

W omawianym okresie trzeciego kwartału 2021 r. nie wystąpiły czynniki o nietypowym charakterze, które miałyby istotny wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

### **NOTA 38. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie**

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

### **NOTA 39. Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość**

W trzecim kwartale 2021 roku ENERGOINSTAL S.A. nie odnotował pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy pieniężne, które byłyby nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość.

### **NOTA 40. Stanowisko zarządu odnośnie do możliwości realizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych**

Prognozy wyników finansowych ENERGOINSTAL S.A. na rok 2021 nie były publikowane.

### **NOTA 41. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej**

1. Największe postępowanie odnośnie zobowiązań dotyczy sprawy z powództwa JSW KOKS S.A. o zapłatę kary umownej. W dniu 1 grudnia 2015 roku JSW KOKS S.A. wniósł do Sądu Okręgowego w Katowicach powództwo przeciwko ENERGOINSTAL S.A. o zapłatę kary umownej w wysokości 8.235.836,66 zł wraz z odsetkami ustawowymi od dnia 28 sierpnia 2015 roku za 76 dni zwłoki w realizacji umowy PI/U/45/2011 z dnia 21 grudnia 2011 roku dotyczącej budowy bloku energetycznego w Koksowni Przyjaźń w Dąbrowie Górniczej. Wartość przedmiotu sporu wynosi 8.235.837 zł. Podstawą powództwa JSW KOKS S.A. jest twierdzenie, że protokół odbioru końcowego przedmiotu umowy został podpisany po terminie wskazanym w umowie jako termin, do którego przedmiot umowy powinien zostać wykonany, co uzasadnia zdaniem JSW KOKS S.A., powództwo o zapłatę kary umownej za zwłokę w jego wykonaniu. Pozew JSW KOKS S.A. został doręczony ENERGOINSTAL S.A. w dniu 20 stycznia 2016 roku.



## ENERGOINSTAL S.A.

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

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.

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

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

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

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

Postępowanie nie wpłynie w żaden sposób na bieżący wynik Spółki.

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

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

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

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

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

Nakaz zapłaty był związany z realizacją umowy na dostawę turbozespołu z Siemens s.r.o. wraz z nadzorem nad montażem oraz Porozumieniem trójstronnym z 2016 roku pomiędzy Siemens s.r.o., Siemens Energy sp. z o.o. oraz



## ENERGOINSTAL S.A.

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

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.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Kaefer S.A. pozwem z dnia 6 sierpnia 2019 roku wystąpiła do Sądu Okręgowego w Warszawie, XXVI Wydział Gospodarczy o zapłatę kwoty 136.919,51 zł wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie w transakcjach handlowych liczonymi od 10 lipca 2018 roku do dnia zapłaty, kwoty 2.442,50 zł wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie od





## ENERGOINSTAL S.A.

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

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

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

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

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

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

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 potrażeń wzajemnych należności i zobowiązań w dniu 24.12.2019 doszło do częściowej kompensaty.

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

Zarząd Energoinstal rozważa wystąpienie na drogę postępowania sądowego.

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

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

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

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

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

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

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

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





## ENERGOINSTAL S.A.

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

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 pozewem. W sprawach zostały praktycznie zgłoszone identyczne wnioski dowodowe.

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

**NOTA 42. Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta**

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

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

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

**NOTA 44. Dokonanie korekty błędów, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność ENERGOINSTAL S.A.**

Korekty błędów nie wystąpiły.

### Podpisy Członków Zarządu:

Michał Więcek                      Prezes Zarządu

\_\_\_\_\_  
Podpis

Jarosław Więcek                      Wiceprezes Zarządu

\_\_\_\_\_  
Podpis

### Osoba sporządzająca sprawozdanie:

Marek Królik                      Główny Księgowy Grupy Kapitałowej

\_\_\_\_\_  
Podpis

Katowice, 29 listopad 2021 r.