



**ROZSZERZONY SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY  
GRUPY KAPITAŁOWEJ ELEKTROBUDOWA  
za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2020 roku**

<b>KWARTALNA INFORMACJA FINANSOWA GRUPY KAPITAŁOWEJ ELEKTROBUDOWA</b> .....	<b>3</b>
<b>Skonsolidowany rachunek zysków i strat</b> .....	<b>4</b>
<b>Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów</b> .....	<b>5</b>
<b>Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej</b> .....	<b>6</b>
<b>Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym</b> .....	<b>7</b>
<b>Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych</b> .....	<b>8</b>
1. Skład Grupy Kapitałowej .....	9
1.1 Przedmiot działalności Grupy Kapitałowej.....	9
1.2 Jednostka dominująca.....	9
1.2.1 Podstawowe informacje .....	9
1.2.2 Skład Zarządu.....	10
1.2.3 Skład Rady Nadzorczej.....	11
1.3 Podmioty zależne i stowarzyszone wchodzące w skład Grupy Kapitałowej .....	12
1.4 Zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej.....	12
2. Podstawa sporządzenia i prezentacji.....	12
3. Kontynuacja działalności .....	13
4. Zasady rachunkowości .....	14
4.1 Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji .....	14
4.2 Działalność zaniechana .....	14
5. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach .....	14
6. Cele i zasady zarządzania ryzykiem .....	14
7. Sezonowość działalności lub cykliczność działalności Grupy Kapitałowej .....	15
8. Dane segmentowe .....	15
8.1 Dane segmentowe za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020 roku lub na dzień 30 września 2020 roku	16
8.2 Dane segmentowe za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2019 roku lub na dzień 30 września 2019 roku	17
8.3 Przychody ze sprzedaży według odbiorców, którzy przekraczają 10% ogółu przychodów Grupy Kapitałowej .....	18
9. Rzeczowe aktywa trwałe .....	18
10. Aktywa niematerialne .....	24
11. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych .....	27
12. Aktywa finansowe wyceniane do wartości godziwej .....	27
13. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności długoterminowe .....	27
14. Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw i usług oraz krótkoterminowe pozostałe należności finansowe.....	28
15. Pozostałe aktywa niefinansowe .....	29
15.1 Długoterminowe pozostałe aktywa niefinansowe .....	29
15.2 Krótkoterminowe pozostałe aktywa niefinansowe.....	29
16. Zapasy .....	30
17. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.....	30
18. Kapitał podstawowy.....	31
19. Pozostałe kapitały .....	32
19.1 Kapitał zapasowy.....	32
19.2 Kapitał z wyceny inwestycji wycenianych do wartości godziwej.....	32
19.3 Zyski zatrzymane.....	32
20. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe .....	33
20.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe długoterminowe .....	33
20.2 Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz krótkoterminowe pozostałe zobowiązania finansowe .....	33
21. Pozostałe zobowiązania niefinansowe .....	34
21.1 Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania niefinansowe .....	34
21.2 Gwarancja zwrotu zaliczki .....	34
22. Kredyty .....	35
23. Podatek dochodowy.....	37
23.1 Obciążenia podatkowe.....	37

---

23.2 Podatek dochodowy odroczony.....	38
24. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych.....	40
25. Rezerwy na zobowiązania i inne obciążenia.....	40
26. Rozliczenia międzyokresowe.....	41
27. Instrumenty finansowe.....	41
28. Przychody ze sprzedaży oraz umowy o usługę budowlaną.....	42
28.1 Przychody ze sprzedaży.....	42
28.1.1 Przychody ze sprzedaży - struktura rzeczowa.....	42
28.1.2 Przychody ze sprzedaży w układzie geograficznym.....	42
28.2 Umowy o usługę budowlaną.....	43
29. Koszty według rodzaju.....	44
30. Pozostałe przychody operacyjne.....	45
31. Pozostałe koszty operacyjne.....	46
32. Przychody finansowe.....	47
33. Koszty finansowe.....	47
34. Działalność zaniechana.....	47
35. Informacja o wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendzie, w przeliczeniu na jedną akcję jednostki dominującej.....	49
36. Przyczyny występowania różnic pomiędzy zmianami wynikającymi ze skonsolidowanych sprawozdań z sytuacji finansowej oraz zmianami wynikającymi ze skonsolidowanych sprawozdań z przepływów pieniężnych.....	49
37. Transakcje z podmiotami powiązаныmi, Członkami Zarządu i Radą Nadzorczą.....	50
37.1 Transakcje z podmiotami powiązаныmi.....	50
37.2 Istotne transakcje z udziałem Członków Zarządu i Rady Nadzorczej.....	51
37.3 Pożyczka udzielona Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej.....	51
38. Należności i zobowiązania warunkowe.....	52
38.1 Gwarancje, weksle, poręczenie kredytu lub pożyczki.....	52
38.2 Zobowiązania umowne z tytułu zakupu środków trwałych i aktywów niematerialnych.....	52
39. Informacje o istotnych postępowaniach toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.....	52
40. Stanowisko Zarządu jednostki dominującej ELEKTROBUDOWA SA odnośnie wcześniej ogłoszonych prognoz.....	54
41. Opis czynników i zdarzeń (w tym o nietypowym charakterze) mających znaczący wpływ na wyniki finansowe Grupy ELEKTROBUDOWA za 9 miesięcy 2020 roku.....	54
41.1. Działalność Grupy w okresie 9 miesięcy 2020 roku (suma działalności zaniechanej oraz kontynuowanej).....	54
41.2. Czynniki, które będą miały wpływ na osiągnięte wyniki Grupy Kapitałowej w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.....	56
42. Najważniejsze zdarzenia w okresie 9 miesięcy 2020 roku zakończonym w dniu 30 września 2020 roku.....	56
43. 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.....	58
<b>KWARTALNA INFORMACJA FINANSOWA ELEKTROBUDOWA SA.....</b>	<b>59</b>
<b>Rachunek zysków i strat.....</b>	<b>60</b>
<b>Sprawozdanie z sytuacji finansowej.....</b>	<b>61</b>
<b>Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.....</b>	<b>62</b>
<b>Sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....</b>	<b>63</b>

**KWARTALNA INFORMACJA FINANSOWA  
GRUPY KAPITAŁOWEJ ELEKTROBUDOWA**

**za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2020 roku**

**sporządzona zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej  
zatwierdzonymi przez Unię Europejską.**

**Skonsolidowany rachunek zysków i strat**

	Nota	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020 roku (niebadane i niepodlegające przeładowi)	Okres 3 miesięcy od 1 lipca do 30 września 2020 roku (niebadane i niepodlegające przeładowi)	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2019 roku (niebadane i niepodlegające przeładowi) - dane przekształcone	Okres 3 miesięcy od 1 lipca do 30 września 2019 roku (niebadane i niepodlegające przeładowi) - dane przekształcone
Przychody ze sprzedaży	28.1	98 661	12 493	342 758	111 507
Koszt własny sprzedaży	29	(100 411)	(2 210)	(375 425)	(112 568)
<b>Zysk / (strata) brutto ze sprzedaży</b>		<b>(1 750)</b>	<b>10 283</b>	<b>(32 667)</b>	<b>(1 061)</b>
Koszty sprzedaży	29	(422)	(17)	(567)	(99)
Koszty ogólnego zarządu	29	(24 164)	(4 547)	(22 399)	(7 537)
Pozostałe przychody operacyjne	30	33 204	10 156	7 424	5 269
Pozostałe koszty operacyjne	31	(62 553)	(798)	(20 715)	(7 171)
<b>Zysk / (strata) z działalności operacyjnej</b>		<b>(55 685)</b>	<b>15 077</b>	<b>(68 924)</b>	<b>(10 600)</b>
Przychody finansowe	32	-	-	-	-
Koszty finansowe	33	(866)	(175)	(1 454)	(620)
Udział w zysku (stracie) jednostek stowarzyszonych		1 403	733	1 003	1 361
<b>Zysk / (strata) brutto</b>		<b>(55 148)</b>	<b>15 635</b>	<b>(69 375)</b>	<b>(9 859)</b>
Podatek dochodowy	23.1	333	215	(52 368)	(630)
<b>Zysk / (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>		<b>(54 815)</b>	<b>15 850</b>	<b>(121 743)</b>	<b>(10 489)</b>
<b>Zysk / (strata) netto z działalności zaniechanej</b>	34	<b>(2 231)</b>	<b>(2 194)</b>	<b>2 564</b>	<b>1 619</b>
<b>Zysk / (strata) netto</b>		<b>(57 046)</b>	<b>13 656</b>	<b>(119 179)</b>	<b>(8 870)</b>

**Zysk / (strata) netto z działalności  
kontynuowanej** przypadający na:

- akcjonariuszy ELEKTROBUDOWA  
SA

(54 815)	15 850	(121 743)	(10 489)
- udziały niekontrolujące	-	-	-

**Zysk / (strata) na akcję** z działalności  
kontynuowanej (wyrażony w złotych  
na jedną akcję)

- podstawowy	(11,55)	0,33	(25,64)	(0,22)
- rozwodniony	(11,55)	0,33	(25,64)	(0,22)

**Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów**

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020 roku (niebadane i niepodlegające przeładowi)	Okres 3 miesięcy od 1 lipca do 30 września 2020 roku (niebadane i niepodlegające przeładowi)	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2019 roku (niebadane i niepodlegające przeładowi)	Okres 3 miesięcy od 1 lipca do 30 września 2019 roku (niebadane i niepodlegające przeładowi)
<b>Zysk / (strata) netto</b>	<b>(57 046)</b>	<b>13 656</b>	<b>(119 179)</b>	<b>(8 870)</b>
<b>Składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:</b>				
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą	(2 953)	(1 858)	1 575	1 370
<b>Inne całkowite dochody</b>	<b>(2 953)</b>	<b>(1 858)</b>	<b>1 575</b>	<b>1 370</b>
<b>Łączne całkowite dochody</b>	<b>(59 999)</b>	<b>11 798</b>	<b>(117 605)</b>	<b>(7 500)</b>
<b>Łączne całkowite dochody netto</b> przypadające na:				
- akcjonariuszy ELEKTROBUDOWA SA	(59 999)	11 798	(117 605)	(7 500)
- udziały niekontrolujące	-	-	-	-
<b>Całkowite dochody netto</b> przypadające akcjonariuszy ELEKTROBUDOWA SA wynikające z :	<b>(59 999)</b>	<b>11 798</b>	<b>(117 604)</b>	<b>(7 500)</b>
- działalności kontynuowanej	(57 768)	13 992	(120 168)	(9 119)
- działalności zaniechanej	(2 231)	(2 194)	2 564	1 619

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Nota	Stan na dzień 30 września 2020 roku (niebadane i niepodlegające przeładowi)	Stan na dzień 31 grudnia 2019 roku
<b>AKTYWA</b>			
<b>Aktywa trwałe</b>		<b>81 065</b>	<b>115 902</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	9	64 667	81 101
Aktywa niematerialne	10	5 614	17 382
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	11	7 461	11 474
Aktywa finansowe wyceniane do wartości godziwej	12	-	258
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe	13	1 753	3 676
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	23.2	1 014	1 240
Pozostałe aktywa niefinansowe	15.1	556	771
<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>248 305</b>	<b>315 535</b>
Zapasy	16	7 346	33 940
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe	14	180 217	252 846
Należności z tytułu podatku dochodowego		1 033	1 078
Należności z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych	28.2	4 639	2 888
Pozostałe aktywa niefinansowe	15.2	3 595	5 402
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	17	19 671	19 381
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	34	31 804	-
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>329 370</b>	<b>431 437</b>
<b>KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA</b>			
<b>Kapitał własny</b>		<b>(78 996)</b>	<b>(18 997)</b>
Kapitał podstawowy	18	10 003	10 003
Kapitał zapasowy	19.1	302 541	303 288
Kapitał z wyceny aktywów finansowych wycenianych do wartości godziwej	19.2	202	201
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą		(13 655)	(10 702)
Zyski zatrzymane / (niepokryte straty)	19.3	(378 088)	(321 787)
<b>Razem kapitał własny przypadający na akcjonariuszy ELEKTROBUDOWA SA</b>		<b>(78 996)</b>	<b>(18 997)</b>
<b>Udziały niekontrolujące</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Zobowiązania razem</b>		<b>408 366</b>	<b>450 434</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>19 522</b>	<b>27 158</b>
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	24	67	5 425
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i inne obciążenia	25	8 092	9 470
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	20.1	6 046	12 263
Rozliczenia międzyokresowe		5 317	-
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>388 844</b>	<b>423 276</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	20.2	123 971	134 858
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		-	179
Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych	28.2	181 585	183 733
Kredyty i pożyczki	22	35 439	39 660
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	24	2 852	4 438
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i inne obciążenia	25	15 471	13 316
Pozostałe zobowiązania niefinansowe	20.2	12 468	47 092
Rozliczenia międzyokresowe	26	1 249	-
Zobowiązania przeznaczone do sprzedaży	34	15 809	-
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>329 370</b>	<b>431 437</b>

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Nota	Przypadające na akcjonariuszy ELEKTROBUDOWA SA					
	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał z wyceny aktywów finansowych wycenianych do wartości godziwej	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą	Zyski zatrzymane / (niepokryte straty)	Razem kapitał własny
	18	19.1	19.2		19.3	
<b>Stan na dzień 1 stycznia 2020 roku</b>	<b>10 003</b>	<b>303 288</b>	<b>201</b>	<b>(10 702)</b>	<b>(321 787)</b>	<b>(18 997)</b>
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	(57 046)	(57 046)
Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	(2 953)	-	(2 953)
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(2 953)</b>	<b>(57 046)</b>	<b>(59 999)</b>
Rozliczenie wyniku finansowego z lat ubiegłych	-	(747)	-	-	747	-
<b>Stan na dzień 30 września 2020 roku (niebadane i niepodlegające przeglądowi)</b>	<b>10 003</b>	<b>302 541</b>	<b>202</b>	<b>(13 655)</b>	<b>(378 088)</b>	<b>(78 996)</b>

Nota	Przypadające na akcjonariuszy ELEKTROBUDOWA SA					
	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał z wyceny aktywów finansowych wycenianych do wartości godziwej	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą	Zyski zatrzymane / (niepokryte straty)	Razem kapitał własny
	18	19.1	19.2		19.3	
<b>Stan na dzień 1 stycznia 2019 roku</b>	<b>10 003</b>	<b>370 143</b>	<b>177</b>	<b>(12 836)</b>	<b>(76 954)</b>	<b>290 534</b>
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	(119 179)	(119 179)
Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	1 575	-	1 575
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 575</b>	<b>(119 179)</b>	<b>(117 605)</b>
Rozliczenie wyniku finansowego z lat ubiegłych	-	(66 855)	-	-	66 855	-
<b>Stan na dzień 30 września 2019 roku (niebadane i niepodlegające przeglądowi)</b>	<b>10 003</b>	<b>303 288</b>	<b>177</b>	<b>(11 261)</b>	<b>(129 278)</b>	<b>172 929</b>



**Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych**

	Nota	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020 roku (niebadane i niepodlegające przeglądowi)	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2019 roku (niebadane i niepodlegające przeglądowi) - dane przekształcone
<b>PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>			
<b>Zysk / (strata) brutto z działalności kontynuowanej</b>		<b>(55 148)</b>	<b>(69 375)</b>
<b>Korekty</b>		<b>65 342</b>	<b>44 257</b>
Udziały w (zyskach) stratach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		(1 403)	(1 003)
Amortyzacja		11 898	13 136
(Zysk) / strata z tytułu różnic kursowych		238	(32)
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		761	1 180
(Zysk) / strata z działalności inwestycyjnej		7 669	13
(Zwiększenie) / zmniejszenie stanu zapasów		23 549	7 745
(Zwiększenie) / zmniejszenie stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	33	62 737	113 075
Zwiększenie / (zmniejszenie) stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	33	(43 508)	(101 538)
Zwrócony (zapłacony) podatek dochodowy	33	(493)	8 904
(Zwiększenie) / zmniejszenie stanu pozostałych aktywów niefinansowych		1 744	(3 711)
Zwiększenie / (zmniejszenie) stanu rozliczeń międzyokresowych		6 566	(1 223)
Zwiększenie / (zmniejszenie) stanu z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych		(4 882)	8 285
Inne korekty	33	467	(573)
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>		<b>10 194</b>	<b>(25 118)</b>
<b>PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>			
Sprzedż rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych		192	867
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych oraz aktywów niematerialnych		(67)	3 045
Dywidendy otrzymane		1 550	-
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>		<b>1 675</b>	<b>3 912</b>
<b>PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>			
Otrzymane kredyty		-	23 390
Odsetki zapłacone od kredytów i leasingu		(344)	(730)
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		(1 048)	(2 033)
Prowizje od kredytów		(416)	(430)
Splata kredytów		(4 208)	-
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>		<b>(6 017)</b>	<b>20 196</b>
<b>Zwiększenie / (zmniejszenie) stanu netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z działalności kontynuowanej</b>		<b>5 852</b>	<b>(1 010)</b>
<b>Wartość środków pieniężnych na początek okresu prezentowana w działalności zaniechanej</b>		<b>(5 568)</b>	<b>(1 294)</b>
Zmiana stanu różnic kursowych netto z tytułu wyceny środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		5	32
Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na początek okresu		19 388	23 227
<b>STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH I ICH EKWIWALENTÓW NA KONIEC OKRESU</b>		<b>19 671</b>	<b>20 923</b>
<b>Zwiększenie / (zmniejszenie) stanu netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z działalności zaniechanej</b>	<b>34</b>	<b>710</b>	<b>5 334</b>

## ZASADY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI ORAZ DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

### 1. Skład Grupy Kapitałowej

Grupa Kapitałowa ELEKTROBUDOWA w upadłości („Grupa Kapitałowa ELEKTROBUDOWA”, „Grupa”, „Grupa Kapitałowa”) składa się z jednostki dominującej ELEKTROBUDOWA SA w upadłości („ELEKTROBUDOWA SA”, „jednostka dominująca”, „Spółka”) oraz jej spółki zależnej i spółek stowarzyszonych.

#### 1.1 Przedmiot działalności Grupy Kapitałowej

Podstawowym przedmiotem działalności Grupy Kapitałowej ELEKTROBUDOWA było do 7 maja 2020 roku szeroko rozumiane wykonywanie kompletnych obiektów i instalacji elektrycznych oraz produkcja urządzeń elektroenergetycznych, po tym okresie główną działalnością grupy jest produkcja urządzeń elektroenergetycznych oraz dzierżawa składników majątku.

#### 1.2 Jednostka dominująca

##### 1.2.1 Podstawowe informacje

ELEKTROBUDOWA SA została utworzona na podstawie Aktu Notarialnego z dnia 9 stycznia 1992 roku sporządzonego w Kancelarii Notarialnej nr 18 w Warszawie (Repertorium nr 225/92). Spółka powstała w wyniku przekształcenia przedsiębiorstwa państwowego o nazwie Przedsiębiorstwo Montażu Elektrycznego „ELEKTROBUDOWA” z siedzibą w Katowicach.

Siedziba Spółki mieści się w Katowicach, ul. Porcelanowa 12, 40-246 Katowice. ELEKTROBUDOWA SA jest aktualnie zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w Sądzie Rejonowym Katowice - Wschód w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy pod numerem KRS: 0000074725. Spółce nadano numer statystyczny REGON 271173609 oraz nr NIP 634-01-35-506.

Czas trwania działalności Spółki jest nieoznaczony.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki, według Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD 4321Z), jest wykonywanie instalacji elektrycznych.

Akcje ELEKTROBUDOWA SA są notowane na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie.

Sektor według klasyfikacji Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie - budownictwo.

Działalność gospodarcza ELEKTROBUDOWA SA do 7 maja 2020 roku obejmowała:

- produkcję urządzeń elektroenergetycznych i ich sprzedaż;
- kompleksową realizację usług w zakresie projektowania, kompleksowej realizacji przedsięwzięć inwestycyjnych, kompletacji dostaw, obrotu towarowego, nadzoru, pomiarów elektrycznych, kontrolnych i gwarancyjnych, rozruchu oraz eksploatacji urządzeń elektroenergetycznych i automatyki, napraw serwisowych.

Działalność gospodarcza ELEKTROBUDOWA SA od 7 maja 2020 roku obejmuje:

- wynajem i dzierżawę majątku,
- realizację projektów budowlano-montażowych oraz zleceń produkcyjnych nie przejętych w ramach dzierżawy zorganizowanej części przedsiębiorstwa i nie wypowiedzianych, które będą realizowane przy wykorzystaniu usług podwykonawców.

W okresie do 31 marca 2020 roku Spółka prowadziła fizyczną działalność poza granicami kraju przez zarejestrowany zakład (oddział) w Finlandii. Zakład zagraniczny został powołany w następstwie podpisanej umowy na realizację długoterminowego kontraktu. Działalność oddziału została zarejestrowana w Finlandii zgodnie z obowiązującą umową o unikaniu podwójnego opodatkowania, której stroną jest Polska. W drugim kwartale 2020 roku rozpoczął się proces relokacji do Polski sprzętu i archiwizacji dokumentacji z wykonanych w Finlandii prac, który nadal pozostaje w trakcie realizacji.

W dniu 24 marca 2020 roku Sąd Rejonowy Katowice-Wschód, X Wydział Gospodarczy w Katowicach na wniosek Zarządu Spółki wydał postanowienie o ogłoszeniu upadłości Spółki, oraz powołał Syndyka w osobie Pana Marcina Ferdyna, o czym Spółka informowała o tym raportem bieżącym nr 23/2020. W dniu 2 czerwca 2020 roku w Monitorze Sądowym i Gospodarczym ukazało się obwieszczenie o ogłoszeniu upadłości Spółki. W dniu 8 października 2020 roku nastąpiło uprawomocnienie postanowienia o ogłoszeniu upadłości. Zgodnie z art. 91 ust. 11 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, wycofanie akcji z obrotu na rynku następuje z mocy prawa po upływie 6 miesięcy od dnia uprawomocnienia się postanowienia o ogłoszeniu upadłości spółki publicznej. Na podstawie prawa upadłościowego (Dz.U.2020.1228 tj. z dnia 2020.07.10) obecnie następuje zgłoszenie wierzytelności do masy upadłości. Jednostka dominująca jest w trakcie kompletowania i analizy otrzymywanych zgłoszeń.

## 1.2.2 Skład Zarządu

W okresie od 1 stycznia do 16 kwietnia 2020 roku w skład Zarządu Spółki wchodził:

Jacek Podgórski	-	Prezes Zarządu
Świgulski Adam	-	Wiceprezes Zarządu
Staszewski Hubert	-	Członek Zarządu
Czajka Krzysztof	-	Członek Zarządu

W dniu 16 kwietnia 2020 roku pan Hubert Staszewski złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Zarządu Spółki ze skutkiem od dnia złożenia rezygnacji.

W dniu 7 maja 2020 roku:

- Jacek Podgórski złożył rezygnację z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Spółki ze skutkiem od 11 maja 2020 roku,
- Adam Świgulski złożył rezygnację z pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu Spółki ze skutkiem od 11 maja 2020 roku,
- Krzysztof Czajka złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Zarządu Spółki ze skutkiem od 11 maja 2020 roku.

W dniu 11 maja 2020 roku Rada Nadzorcza podjęła uchwałę w sprawie odwołania dotychczasowego składu Zarządu Spółki tj. Pana Jacka Podgórskiego - Prezesa Zarządu, Pana Adama Świgulskiego - Wiceprezesa Zarządu oraz Pana Krzysztofa Czajkę - Członka Zarządu. Równocześnie Rada Nadzorcza podjęła uchwałę w sprawie powołania do składu Zarządu Spółki: Pana Macieja Lucjana Giżyńskiego na Prezesa Zarządu, Pana Wojciecha Bieńkowskiego na Wiceprezesa Zarządu oraz oddelegowania Pana Cezarego Kubackiego - Zastępcy Przewodniczącego Rady Nadzorczej do czasowego pełnienia funkcji Członka Zarządu Spółki na okres do trzech miesięcy nie dłużej, niż do czasu powołania przez Radę Nadzorczą trzeciego Członka Zarządu.

W dniu 12 października 2020 roku pan Maciej Lucja Giżyński złożył rezygnację z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Spółki ze skutkiem od dnia złożenia rezygnacji.

W dniu 13 października 2020 roku pan Wojciech Bieńkowski złożył rezygnację z pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu Spółki ze skutkiem od dnia złożenia rezygnacji.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Spółka nie posiadała Zarządu.

W dniu 12 listopada 2020 r. Sąd Rejonowy Katowice - Wschód w Katowicach X Wydział Gospodarczy wydał postanowienie, w którym na podstawie art. 187 ust. 1 ustawy Prawo upadłościowe (Dz.U. z 2020 r. poz. 1228) postanowił ustanowić dla Spółki kuratora w osobie Piotra Kudelskiego, celem reprezentowania Emitenta w postępowaniu upadłościowym.

Od momentu ogłoszenia upadłości tj. 24 marca 2020 roku zarząd nad majątkiem Spółki, zgodnie z przepisami prawa upadłościowego, sprawuje syndyk masy upadłościowej Marcin Ferdyn (numer licencji doradcy restrukturyzacyjnego 220), który wykonuje również obowiązki informacyjne wynikające z notowania akcji Spółki w upadłości na Giełdzie Papierów Wartościowych. Syndyk stanowi samoistny organ postępowania upadłościowego. Powoływany jest przez sąd i odpowiada za zarząd i likwidację majątku dłużnika. Do obowiązków syndyka należy odpowiednie zabezpieczenie masy upadłościowej przed uszkodzeniem lub przywłaszczeniem. Nad wszystkimi czynnościami, prowadzonymi przez syndyka, sprawuje nadzór sędzia – komisarz, który wyznacza terminy realizacji poszczególnych etapów postępowania upadłościowego.

Prawo upadłościowe ogranicza znacznie uprawnienia zarządu wskazane w kodeksie spółek handlowych. Zarząd prowadzący sprawy spółki i reprezentujący spółkę nie posiada uprawnień z zakresu prawa zarządu mieniem upadłej spółki, korzystania z majątku spółki oraz rozporządzania tym majątkiem. Zakres działań ogranicza się do sfery uprawnień organizacyjnych (korporacyjnych) upadłego. W szczególności do sfery uprawnień organizacyjnych należy sporządzanie sprawozdania z działalności (zgodnie z art. 49 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości) oraz zwoływanie walnego zgromadzenia m. in. w celu zatwierdzenia przedmiotowego sprawozdania.

### 1.2.3 Skład Rady Nadzorczej

Od dnia 1 stycznia do 7 maja 2020 roku w skład Rady Nadzorczej ELEKTROBUDOWA SA wchodził:

Ryszard Trepczyński	- Przewodniczący Rady Nadzorczej
Paweł Laskowski - Fabisiewicz	- Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
Grzegorz Krystek	- Członek Rady Nadzorczej
Krzysztof Szłaga	- Członek Rady Nadzorczej
Tomasz Mazurczak	- Członek Rady Nadzorczej
Tomasz Rogala	- Członek Rady Nadzorczej

Dnia 11 maja 2020 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, podjęło uchwały o odwołaniu całego składu Rady Nadzorczej tj. Pana Ryszarda Trepczyńskiego, Pana Pawła Laskowskiego-Fabisiewicza, Pana Grzegorza Krystka, Pana Krzysztofa Szłaga, Pana Tomasza Mazurczaka oraz Pana Tomasza Rogalę. Równocześnie Zwyczajne Walne Zgromadzenie powołało w skład Rady Nadzorczej Spółki bieżącej Panów: Cezarego Kubackiego, Filipa Dopierała, Jakuba Bentke, Macieja Nowaka, Arkadiusza Pawła Fijałkowskiego, Janusza Zubrzyckiego, Krzysztofa Kosiorek-Sobolewskiego.

W dniu 14 lipca 2020 roku Pan Krzysztof Kosiorek-Sobolewski złożył rezygnację z członkostwa w Radzie Nadzorczej ze skutkiem od dnia złożenia rezygnacji.

W dniu 13 sierpnia 2020 roku Pan Maciej Nowak złożył rezygnację z członkostwa w Radzie Nadzorczej ze skutkiem od dnia złożenia rezygnacji.

W dniu 14 sierpnia 2020 roku Pan Janusz Zubrzycki złożył rezygnację z członkostwa w Radzie Nadzorczej ze skutkiem od dnia złożenia rezygnacji.

W dniu 6 października 2020 roku Pan Arkadiusz Paweł Fijałkowski złożył rezygnację z członkostwa w Radzie Nadzorczej ze skutkiem od dnia złożenia rezygnacji.

W dniu 13 października 2020 roku Pan Filip Dopierała złożył rezygnację z członkostwa w Radzie Nadzorczej ze skutkiem od dnia złożenia rezygnacji.

W dniu 14 października 2020 roku Pan Cezary Kubacki złożył rezygnację z członkostwa w Radzie Nadzorczej ze skutkiem od dnia złożenia rezygnacji.

W dniu 20 października 2020 roku Pan Jakub Bentke złożył rezygnację z członkostwa w Radzie Nadzorczej ze skutkiem od dnia złożenia rezygnacji.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Spółka nie posiadała Rady Nadzorczej.

W związku z postawieniem jednostki dominującej w stan upadłości, organy Spółki nie mają bezpośrednich kompetencji do kontroli i nadzoru nad czynnościami dokonywanymi przez syndyka masy upadłości. Działalność syndyka podlega bowiem kontroli ze strony sędziego – komisarza, sądu oraz rady wierzycieli. Organy nadzorcze mogą wykonywać swoje czynności korporacyjne dotyczące m.in. powoływania i odwoływania członków zarządu jak i wyrażania opinii o działaniach zarządu. Zachowują również uprawnienia korporacyjne dotyczące m.in. zmian w statucie spółki, udzielania absolutorium członkom zarządu.

### 1.3 Podmioty zależne i stowarzyszone wchodzące w skład Grupy Kapitałowej

Jednostka	Siedziba	Podstawowy przedmiot działalności	Procentowy udział Spółki w kapitale	metoda konsolidacji
ENERGOTEST sp. z o.o.	Gliwice	usługi związane z budową, modernizacją i eksploatacją obiektów elektroenergetycznych, produkcja urządzeń do przetwarzania informacji oraz aparatury rozdzielczej i sterowniczej energii elektrycznej	100%	spółka zależna metoda pełna
Zakład Produkcji Urządzeń Elektroenergetycznych VECTOR sp. z o.o.	Wotkińsk Rosja	produkcja urządzeń elektrycznych oraz części aparatury elektropróżniowej, produkcja rozdzielnic i stacji transformatorowych średniego napięcia	49%	spółka stowarzyszona metoda praw własności
SAUDI ELEKTROBUDOWA sp. z o.o.	Rijad Królestwo Arabii Saudyjskiej	sprzedaż systemów elektrycznych wysokiego, średniego i niskiego napięcia, prace montażowe, naprawcze i konserwacyjne dla systemów sterowania i dystrybucji energii elektrycznej	33%	spółka stowarzyszona metoda praw własności

### 1.4 Zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej

W okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2020 roku oraz do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie wystąpiły zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej.

## 2. Podstawa sporządzenia i prezentacji

Niniejszy skonsolidowany raport kwartalny został sporządzony zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” („MSR 34”) oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (tekst jednolity Dz.U. z dnia 20 kwietnia 2018 roku poz.757).

Na dzień zatwierdzenia niniejszego skonsolidowanego raportu kwartalnego do publikacji, biorąc pod uwagę toczący się w UE proces wprowadzania Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) oraz prowadzoną przez Grupę Kapitałową działalność, w zakresie stosowanych przez Grupę Kapitałową zasad rachunkowości MSSF, MSSF różnią się od MSSF zatwierdzonych przez UE („MSSF UE”).

Grupa Kapitałowa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie. Zarząd jednostki dominującej jest w trakcie analizy ich wpływu na stosowane przez Grupę Kapitałową zasady (polityki) rachunkowości oraz przyszłe sprawozdania finansowe.

Jednostka Dominująca Grupy Kapitałowej zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości dokonała zamknięcia ksiąg rachunkowych na dzień 23 marca 2020 roku (tj. dzień poprzedzający ogłoszenie upadłości) oraz sporządziła sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 23 marca 2020 roku. Dane skonsolidowane wykazane w niniejszym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu za okres 9 miesięcy 2020 roku stanowią sumę sprawozdań jednostkowych:

- jednostki Dominującej Grupy Kapitałowej za okres od 1 stycznia do 30 września 2020 roku,
- jednostek zależnych za okres 9 miesięcy zakończonych 30 września 2020 roku.

### 3. Kontynuacja działalności

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy zostało sporządzone przy założeniu braku kontynuacji działalności operacyjnej przez jednostkę dominującą Grupy Kapitałowej w istotnie nie zmienionym zakresie z uwagi na postanowienie Sądu Rejonowego Katowice-Wschód, X Wydział Gospodarczy w Katowicach z dnia 24 marca 2020 roku o ogłoszeniu upadłości ELEKTROBUDOWA SA. Spółki zależne i stowarzyszone będą w dającej się przewidzieć przyszłości kontynuować działalność.

Najistotniejszym czynnikiem mającym wpływ na kontynuację działalności Grupy Kapitałowej ELEKTROBUDOWA jest sytuacja finansowa jednostki dominującej, dla której w dniu 24 marca 2020 roku Sąd Rejonowy Katowice-Wschód, X Wydział Gospodarczy w Katowicach wydał postanowienie o ogłoszeniu upadłości. Sąd upadłościowy wyznaczył sędziego – komisarza w osobie SSR Pani Marzeny Praskiej, zastępcę komisarza w osobie SSR Pani Agaty Adamczyk oraz syndyka w osobie Pana Marcina Ferdyna (nr licencji doradcy restrukturyzacyjnego 220). Sąd wezwał wierzycieli Spółki do zgłoszenia Sędziemu komisarzowi swoich wierzytelności w terminie trzydziestu dni od dnia publikacji obwieszczenia o ogłoszeniu upadłości w Monitorze Sądowym i Gospodarczym, które nastąpiło dnia 2 czerwca 2020 roku.

Ogłoszenie upadłości było następstwem braku uzgodnienia, z bankami oraz towarzystwami ubezpieczeń będącymi stronami umowy z dnia 28 maja 2019 roku w sprawie finansowania Emitenta, porozumienia o fundamentalnym znaczeniu dla możliwości dalszego prowadzenia działalności przez Spółkę, dotyczącego restrukturyzacji istniejącego zadłużenia finansowego i warunków nowego finansowania Emitenta oraz przeprowadzoną w dniu 19 marca 2020 roku oceną wskazującą na wyczerpanie możliwości finalizacji uzgodnień (w horyzoncie czasowym wymaganym dla prowadzenia niezakłóconej istotnie działalności operacyjnej) z powyższymi podmiotami, wynikającej z rozbieżnych i wzajemnie sprzecznych oczekiwań i postulatów formułowanych wobec Spółki przez poszczególne podmioty będące stroną umowy w sprawie finansowania, co w ocenie Spółki uniemożliwia pozyskanie przez Emitenta stabilnego finansowania koniecznego dla zapewnienia możliwości dalszego prowadzenia działalności przez Emitenta, w tym regulowania jego wymagalnych zobowiązań jak również uniemożliwia pozyskanie przez Emitenta dokapitalizowania w niezbędnej kwocie. Zarząd Spółki dnia 19 marca 2020 roku podjął decyzję o złożeniu wniosku o upadłość.

W wyniku podjętych działań przez Syndyka Masy Upadłości spółka w dniu 7 maja 2020 roku Spółka podpisała z Zarmen Sp. z o.o. umowę dzierżawy organizowanych części przedsiębiorstwa obejmującą:

- zorganizowaną część przedsiębiorstwa „Produkcja”, w skład której wchodzi zespół składników materialnych i niematerialnych przeznaczonych do prowadzenia działalności gospodarczej polegającej na produkcji rozdzielnic i szynoprzewodów w zakładach w Tychach i Koninie, na okres od dnia 7 maja 2020 r. do dnia 31 grudnia 2025 r. oraz,
- zorganizowanej części przedsiębiorstwa „Realizacja”, w skład której wchodzi zespół składników materialnych i niematerialnych przeznaczonych do prowadzenia działalności gospodarczej polegającej na świadczeniu usług [realizacji kontraktów] w branży energetycznej i przemysłowej, zlokalizowanej w Katowicach oraz w poszczególnych lokalizacjach, gdzie taka działalność jest prowadzona, na okres od dnia 1 czerwca 2020 r. do dnia 31 grudnia 2025 r.

Umowa przewiduje na rzecz Spółki miesięczny czynsz dzierżawny w kwocie ok. 0,78 mln zł, w tym ok. 0,53 mln zł za zorganizowaną część przedsiębiorstwa w postaci „Produkcji” oraz ok. 0,25 mln zł za zorganizowaną część przedsiębiorstwa w postaci „Realizacji”, przy czym czynsz obejmuje kwoty podatku od nieruchomości, opłaty za użytkowanie wieczyste oraz koszty ubezpieczenia przedmiotu dzierżawy, które będzie uiszczał Emitent. Umowa przewiduje również przejście przez Zarmen Sp. z o.o. jako Dzierżawcę ok. 900 pracowników Spółki. Ponadto umowa dzierżawy zawiera typowe dla tego rodzaju umów postanowienia odnoszące się do wskazania kazuistycznie opisanych okoliczności, których wystąpienie lub brak wystąpienia uprawniać będzie każdą ze stron do odstąpienia lub wypowiedzenia umowy, które dotyczą prawidłowej realizacji zobowiązań umownych jak w szczególności zaleganie w regulowaniu czynszu dzierżawnego. Umowa przewiduje również możliwość przejścia na Dzierżawcę części umów realizowanych przez Spółkę (czy to w ramach cesji czy podwykonawstwa). Syndyk może z uwzględnieniem warunków umowy, w trakcie dzierżawy wszcząć procedurę sprzedaży zorganizowanych części przedsiębiorstwa.

Tym samym spółka w wyżej wymienionych okresach zaprzestała produkcji rozdzielnic i szynoprzewodów oraz fizycznej realizacji kontraktów w branży energetycznej oraz przemysłowej w zakresie wskazanym umowami. Główną działalnością spółki w kolejnych okresach sprawozdawczych będzie dzierżawa składników majątku. Spółka będzie też kontynuować realizację tych projektów budowlano-montażowych oraz zleceń produkcyjnych, które nie zostały przejęte w ramach zorganizowanych części przedsiębiorstwa i nie zostały wypowiedziane. Kontrakty i zlecenia produkcyjne Spółka będzie realizowała przy wykorzystaniu usług podwykonawców.

Na 30 września 2020 roku wartość księgową składników majątku jaki zgodnie z podpisaną umową dzierżawy został przekazany do użytkowania dzierżawcy wynosi: ok 63 404 tys. zł i obejmuje głównie środki trwałe o wartości 57 789 tys. zł (w tym grunty i prawo użytkowania aktywów o wartości bilansowej 6 230 tys. zł), aktywa niematerialne w wysokości 5 614 tys. zł.

Umowa Dzierżawy zawarta z Zarmen Sp. z o.o. nie przewiduje ani obowiązku ani prawa do zakupu dzierżawionych zorganizowanych części przedsiębiorstwa przez Zarmen Sp. z o.o. po zakończeniu okresu dzierżawy. Po wygaśnięciu lub rozwiązaniu umowy dzierżawca zobowiązany jest zwrócić wydzierżawiającemu przedmiot dzierżawy w stanie nie pogorszonego. Majątek nieprzekazany w ramach umowy dzierżawy, który pozostał w Elektrobudowa SA w upadłości, będzie sukcesywnie zbywany.

#### **4. Zasady rachunkowości**

W niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, zastosowane przez Grupę istotne zasady rachunkowości oraz istotne wartości oparte na osądach i szacunkach były takie same jak opisane w poszczególnych notach objaśniających do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za rok 2019 poza kwestią opisaną w pkt 5 niniejszego sprawozdania.

##### **4.1 Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji**

Walutą sprawozdawczą niniejszego kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest polski złoty. Wszystkie wartości zostały wykazane w tysiącach złotych, chyba że w konkretnych sytuacjach zostały podane z większą dokładnością.

Walutami funkcjonalnymi jednostki dominującej oraz krajowych jednostek zależnych jest złoty polski. Walutą funkcjonalną spółki stowarzyszonej Zakład Produkcji Urządzeń Elektroenergetycznych „VECTOR” sp. z o.o. rubel rosyjski, natomiast spółki stowarzyszonej SAUDI ELEKTROBUDOWA sp. z o.o. rial saudyjski. Pozycje sprawozdania finansowego spółek zagranicznych przeliczane są przy użyciu odpowiednich kursów wymiany na walutę prezentacji Grupy Kapitałowej ELEKTROBUDOWA.

##### **4.2 Działalność zaniechana**

W związku z klasyfikacją na dzień 30 września 2020 roku aktywów i zobowiązań spółki zależnej jako grupy do zbycia oraz jako działalności zaniechanej, o czym szerzej w nocie 34 niniejszej kwartalnej informacji finansowej Grupy Kapitałowej, dane porównywalne zostały odpowiednio przekształcone celem zaprezentowania wyniku z działalności zaniechanej. Zgodnie z zapisami punktów 33 oraz 34 MSSF 5 dokonano przekształcenia danych porównywalnych wykazywanych w skonsolidowanym rachunku zysków i strat, w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów oraz w skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych, przekształceniu nie podlegały kwoty prezentowane dla aktywów i zobowiązań wchodzących w skład grup do zbycia wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej za poprzedni okres obrotowy.

##### **5. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach**

Jednostka dominująca zawarła umowę z Zarmen Sp. z o.o. w zakresie dzierżawy zorganizowanych części przedsiębiorstwa o której mowa w nocie nr 3 niniejszego sprawozdania oraz w nocie nr 9. Analiza umowy dzierżawy wymagała profesjonalnego osądu i szacunku w zakresie MSSF 16 i kwalifikacji jako leasing operacyjny.

Poza powyższym w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, zastosowane przez Grupę Kapitałową istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach były takie same jak opisane w poszczególnych notach objaśniających w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku.

##### **6. Cele i zasady zarządzania ryzykiem**

Cele i zasady zarządzania ryzykiem nie uległy zmianie w sposób istotny, w stosunku do prezentowanych w nocie 6 skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku.

## 7. Sezonowość działalności lub cykliczność działalności Grupy Kapitałowej

Działalność Grupy Kapitałowej nie ma charakteru sezonowego istotnie wpływającego na wynik finansowy.

## 8. Dane segmentowe

Dla celów zarządczych, w celu umożliwienia przeprowadzenia oceny wyników działalności obszaru organizacyjnego oraz podejmowania decyzji, działalność operacyjna Grupy prowadzona była do dnia 7 maja 2020 roku w ramach:

**Segmentu Produkcji** - działalność produkcyjna urządzeń elektroenergetycznych rozdzielnic i aparatury wysokich, średnich i niskich napięć oraz stacji i systemów elektroenergetycznych.

**Segmentu Realizacji Projektów** - kompleksowe instalacje elektroenergetyczne oraz budowa kompletnych obiektów pod klucz.

**Segmentu Automatyki** - usługi związane z budową, modernizacją i eksploatacją obiektów elektroenergetycznych, produkcja urządzeń do przetwarzania informacji, produkcja aparatury rozdzielczej, sterowniczej energii elektrycznej i innej, działalność usługowa w zakresie instalowania, naprawy i konserwacji elektrycznej aparatury rozdzielczej i sterowniczej, badania i analizy techniczne.

**Pozostałe aktywności** - działalność Grupy Kapitałowej, która nie wchodzi w zakres wymieniony w Segmencie Produkcji i Segmencie Realizacji Produkcji, jak np. przychody z tytułu wynajmu.

Po wydzierżawieniu majątku produkcyjnego do Spółki Zarmen Sp. z o.o., w związku ze zmianą modelu biznesowego, nastąpiła reklasyfikacja segmentów bez przekształcenia wcześniej zaprezentowanych informacji. W związku z tym ujawniono informację w oparciu o starą jak i nową podstawę wyodrębnienia segmentów. Obecnie działalność operacyjna Grupy prowadzona jest w ramach:

**Segmentu Dzierżawy** – działalność usługowa – wynajmu w postaci zorganizowanych części przedsiębiorstwa.

**Segmentu Automatyki** - usługi związane z budową, modernizacją i eksploatacją obiektów elektroenergetycznych, produkcja urządzeń do przetwarzania informacji, produkcja aparatury rozdzielczej, sterowniczej energii elektrycznej i innej, działalność usługowa w zakresie instalowania, naprawy i konserwacji elektrycznej aparatury rozdzielczej i sterowniczej, badania i analizy techniczne.

**Pozostałe aktywności** - działalność Grupy Kapitałowej, która nie wchodzi w zakres wymieniony w Segmencie Dzierżawy i Automatyki, jak np. dokończenie realizacji tych projektów budowlano-montażowych oraz zleceń produkcyjnych, które nie zostały przejęte w ramach zorganizowanych części przedsiębiorstwa przez Zarmen Sp. z o.o. i nie zostały wypowiedziane

Kierownik jednostki dominującej monitoruje oddzielnie wyniki operacyjne segmentów w celu podejmowania decyzji dotyczących alokacji zasobów, oceny skutków tych alokacji oraz wyników działalności. Podstawą oceny wyników działalności jest zysk lub strata na działalności operacyjnej i są mierzone jak zysk lub strata na działalności operacyjnej w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Finansowanie Grupy Kapitałowej (łącznie z kosztami i przychodami finansowymi) oraz podatek dochodowy są monitorowane na poziomie segmentów operacyjnych i do nich alokowane.

Przychody z tytułu transakcji pomiędzy segmentami są eliminowane na poziomie Grupy Kapitałowej.

Grupa Kapitałowa rozlicza sprzedaż i transfery między segmentami w oparciu o bieżące ceny rynkowe, podobnie jak przy transakcjach ze stronami niepowiązаныmi.



8.1 Dane segmentowe za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020 roku lub na dzień 30 września 2020 roku

	Działalność kontynuowana				Razem	Działalność zaniechana	Razem
	Segment Realizacji Projektów (*)	Segment Produkcji (**)	Segment dzierżawy (***)	Pozostałe aktywności		Segment Automatyki	
<b>Przychody</b>							
w tym:							
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	48 999	21 528	3 535	24 599	98 661	28 483	127 144
Sprzedaż między segmentami	132	4 178	-	3 234	7 544	-	7 544
Przychody segmentów ogółem	49 131	25 706	3 535	27 833	106 205	28 483	134 688
<b>Zysk / (strata) operacyjna</b>	<b>(6 674)</b>	<b>(21 412)</b>	<b>(1 150)</b>	<b>(26 450)</b>	<b>(55 685)</b>	<b>(1 942)</b>	<b>(57 627)</b>
Wynik działalności finansowej	(437)	(246)	-	(183)	(866)	-	(866)
Udziały w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-	-	-	1 403	1 403	-	1 403
<b>Zysk / (strata) brutto przed opodatkowaniem</b>	<b>(7 112)</b>	<b>(21 658)</b>	<b>(1 150)</b>	<b>(25 229)</b>	<b>(55 148)</b>	<b>(1 943)</b>	<b>(57 091)</b>
Podatek dochodowy	-	-	-	333	333	(288)	45
<b>Zysk / (strata) netto okresu obrotowego</b>	<b>(7 112)</b>	<b>(21 658)</b>	<b>(1 150)</b>	<b>(24 897)</b>	<b>(54 815)</b>	<b>2 231</b>	<b>(57 046)</b>
<b>Aktywa i zobowiązania</b>							
Aktywa segmentu	-	-	64 745	232 820	297 566	31 804	329 370
Zobowiązania segmentu	-	-	6 566	385 992	392 557	15 809	408 366
<b>Pozostałe informacje dotyczące segmentu</b>							-
Amortyzacja	1 570	2 446	4 372	3 510	11 898	1 340	13 238
Nakłady inwestycyjne	-	166	-	206	372	1 528	1 900
Zmiana stanu odpisów aktualizujących należności	6 446	2 832	-	17 918	27 196	826	28 022
Zmiana stanu odpisów aktualizujących zapasy	-	3 445	-	3 828	7 273	(253)	7 020

(\*) okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 maja 2020 roku

(\*\*) okres od 1 stycznia 2020 roku do 6 maja 2020 roku

(\*\*\*) okres od 7 maja 2020 roku

8.2 Dane segmentowe za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2019 roku lub na dzień 30 września 2019 roku

	Działalność kontynuowana - dane przekształcone				Działalność zaniechana - dane przekształcone	
	Segment Realizacji Projektów	Segment Produkcji	Pozostałe aktywności	Razem -	Segment Automatyki	Razem
<b>Przychody</b>						
w tym:						
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	247 349	95 262	147	<b>342 758</b>	38 833	<b>381 591</b>
Sprzedaż między segmentami	3 973	23 600	6 252	<b>33 825</b>	2 753	<b>36 578</b>
Przychody segmentów ogółem	254 076	118 862	6 399	<b>379 337</b>	38 833	<b>418 170</b>
<b>Zysk / (strata) operacyjna</b>	<b>-42 605</b>	<b>-26 804</b>	<b>484</b>	<b>(68 924)</b>	<b>3 270</b>	<b>(65 654)</b>
Wynik działalności finansowej	-885	-2 391	1 822	<b>(1 454)</b>	-	<b>(1 454)</b>
Udziały w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-	1 003	-	<b>1 003</b>	-	<b>1 003</b>
<b>Zysk / (strata) brutto przed opodatkowaniem</b>	<b>-43 487</b>	<b>-28 192</b>	<b>2 305</b>	<b>(69 375)</b>	<b>3 270</b>	<b>(66 105)</b>
Podatek dochodowy	-34 355	-21 752	3 739	<b>(52 368)</b>	(706)	<b>(53 074)</b>
<b>Zysk / (strata) netto okresu obrotowego</b>	<b>-77 844</b>	<b>-49 944</b>	<b>6 045</b>	<b>(121 743)</b>	<b>2 564</b>	<b>(119 179)</b>
<b>Aktywa i zobowiązania</b>						
Aktywa segmentu	273 401	248 166	28 384	<b>549 951</b>	31 592	<b>581 543</b>
Zobowiązania segmentu	234 337	151 256	12 916	<b>398 509</b>	10 105	<b>408 614</b>
<b>Pozostałe informacje dotyczące segmentu</b>						-
Amortyzacja	4 076	6 390	2 671	<b>13 136</b>	1 494	<b>14 630</b>
Nakłady inwestycyjne	1 178	2 996	4 439	<b>8 613</b>	1 288	<b>9 901</b>
Zmiana stanu odpisów aktualizujących należności	-4 134	-1 565	-	<b>(5 699)</b>	17	<b>(5 682)</b>
Zmiana stanu odpisów aktualizujących zapasy	-897	-8 001	-	<b>(8 898)</b>	8	<b>(8 890)</b>

### 8.3 Przychody ze sprzedaży według odbiorców, którzy przekraczają 10% ogółu przychodów Grupy Kapitałowej

W okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2020 roku w przychodach uwzględniono przychody z tytułu sprzedaży do jednego z klientów Grupy Kapitałowej wysokości 22 739 tys. zł, stanowiące 13,9 % wartości przychodów Grupy Kapitałowej.

W okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2019 roku w przychodach z tytułu sprzedaży bezpośredniej w działalności Segmentu Realizacji Projektów uwzględniono przychody z tytułu sprzedaży do dwóch największych klientów Grupy Kapitałowej:

- w wysokości 37 033 tys. zł, stanowiące 9,70% wartości przychodów Grupy Kapitałowej,
- w wysokości 32 390 tys. zł, stanowiące 8,49% wartości przychodów Grupy Kapitałowej,

## 9. Rzeczowe aktywa trwałe

### Test na utratę wartości na dzień 30 września 2020 roku w związku z brakiem kontynuacji działalności Spółki Dominującej Grupy Kapitałowej

W związku z ogłoszeniem upadłości spółka przeprowadziła test na utratę wartości środków trwałych i aktywów niematerialnych. W ramach przeprowadzonego testu dokonano podziału środków trwałych i aktywów niematerialnych na trzy ośrodki wypracowujące środki pieniężne (dalej: OWŚP), dwa ośrodki związane z dzierżawionymi składnikami majątku (Produkcja i Realizacja) oraz trzeci ośrodek stanowiący pozostałe środki trwałe, które nie zostały wydzierżawione w ramach umowy dzierżawy z dnia 7 maja 2020 roku.

Wartość odzyskiwalną OWŚP Produkcja i OWŚP Realizacja ustalono na podstawie wyliczenia wartości użytkowej (tj. zdyskontowane przepływy z tytułu dzierżawy tego majątku oraz oszacowana cena sprzedaży tych składników po zakończeniu umowy dzierżawy). Wartość przychodów z dzierżawy zorganizowanych części przedsiębiorstwa, została określona na podstawie postanowień umowy.

Wartość odzyskiwalną trzeciego OWŚP pozostałe środki trwałe ustalono w wartości zbywczej środków trwałych.

Dla celów określenia wartości odzyskiwanej aktywów, przychody zdyskontowano przy użyciu średnioważonej stopy zwrotu z kapitału na poziomie 10,45%.

Podsumowanie wyników testu przedstawiono w tabeli poniżej:

	Wartość bilansowa			Wartość odzyskiwalna	odpis	Wartość bilansowa po odpisie
	Rzeczowe aktywa trwałe	Wartości niematerialne	razem			
OWŚP Produkcja	44 627	5 588	50 215	58 768	-	50 215
OWŚP Kontrakty	13 163	27	13 189	21 542	-	13 189
OWŚP pozostałe aktywa	6 878	0	6 877	7 343	-	6 877
<b>Razem</b>	<b>64 667</b>	<b>5 614</b>	<b>70 281</b>	<b>95 102</b>	-	<b>70 281</b>

\*wartość odzyskiwalna uwzględnia wartość rezydualną poszczególnych aktywów w kwocie 39 182 tys. zł ustaloną na bazie ceny sprzedaży tych składników majątku z uwzględnieniem stanu i stopnia zużycia jaki te aktywa będą mieć na moment zakończenia umowy dzierżawy

Wpływ zmiany średnioważonej stopy zwrotu z kapitału oraz wartości rezydualnej środków trwałych na wartość odzyskiwalną dzierżawionych aktywów netto.

	Wartość odzyskiwalna środków trwałych	Wzrost o 1 pkt procentowy	Spadek o 1 pkt procentowy	Wpływ na wynik finansowy - wzrost o 1 pkt procentowy	Wpływ na wynik finansowy - wzrost o 1 pkt procentowy
Wpływ zmiany średnioważonej stopy zwrotu z kapitału na wartość odzyskiwalną aktywów OGP Produkcja	58 768	548	-570	-	-
Wpływ zmiany średnioważonej stopy zwrotu z kapitału na wartość odzyskiwalną aktywów OGP Kontrakty	21 542	253	-262	-	-
Wpływ zmiany wartości odzyskiwalnej środków trwałych OGP pozostałe środki trwałe	7 343	73	-73	-	-
	Wartość rezydualna środków trwałych	Wzrost o 1 pkt procentowy	Spadek o 1 pkt procentowy	Wpływ na wynik finansowy - wzrost o 1 pkt procentowy	Wpływ na wynik finansowy - wzrost o 1 pkt procentowy
Wpływ zmiany wartości rezydualnej środków trwałych OGP Produkcja	30 615	306	-306	-	-
Wpływ zmiany wartości rezydualnej środków trwałych OGP Kontrakty	8 567	86	-86	-	-

#### Środki trwałe w leasingu finansowym, gdzie Grupa Kapitałowa jest leasingobiorcą

W bilansie wskazane są następujące kwoty dotyczące środków trwałych w leasingu:

Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	Stan na dzień 30 września 2020 roku (niebadane i niepodlegające przeglądowi)	Stan na dzień 31 grudnia 2019 roku
Grunty (w tym PWUG)	1 563	1 684
Budynki i obiekty inżynierii lądowej	1 429	9 373
Urządzenia techniczne i maszyny	-	141
Środki transportu	-	403
<b>Suma</b>	<b>2 992</b>	<b>11 601</b>
Zobowiązania leasingowe	Stan na dzień 30 września 2020 roku (niebadane i niepodlegające przeglądowi)	Stan na dzień 31 grudnia 2019 roku
Krótkoterminowe	681	7 195
Długoterminowe	2 389	7 486
	<b>3 070</b>	<b>14 681</b>

W sprawozdaniu z zysków lub strat wykazane są następujące kwoty dotyczące środków trwałych w leasingu.

Amortyzacja aktywów z tytułu prawa do użytkowania	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020 roku (niebadane i niepodlegające przeładowi)	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2019 roku (niebadane i niepodlegające przeładowi) - dane przekształcone
Grunty (w tym PWUG)	133	63
Budynki i obiekty inżynierii lądowej	2 176	1 291
Urządzenia techniczne i maszyny	11	-
Środki transportu	246	128
<b>Suma</b>	<b>2 566</b>	<b>1 482</b>
Koszty z tytułu odsetek (ujęte w kosztach finansowych)	207	291
Koszt związany z leasingiem krótkoterminowym	20	1 367
Łączne wypływy środków pieniężnych z tytułu leasingu	(1 048)	(2 033)

#### Środki trwałe w leasingu operacyjnym, gdzie Grupa Kapitałowa jest leasingodawcą

W dniu 7 maja 2020 roku Spółka podpisała z Zarmen Sp. z o.o. umowę dzierżawy organizowanych części przedsiębiorstwa obejmującą zorganizowaną część przedsiębiorstwa „Produkcja” oraz zorganizowanej części przedsiębiorstwa „Realizacja”. Okres dzierżawy trwa do 31 grudnia 2025 roku. Umowa przewiduje na rzecz Spółki miesięczny czynsz dzierżawny w kwocie ok. 0,78 mln zł, w tym ok. 0,53 mln zł za zorganizowaną część przedsiębiorstwa w postaci „Produkcji” oraz ok. 0,25 mln zł za zorganizowaną część przedsiębiorstwa w postaci „Realizacji”, przy czym czynsz obejmuje kwoty podatku od nieruchomości, opłaty za użytkowanie wieczyste oraz koszty ubezpieczenia przedmiotu dzierżawy, które będzie uiszczał Emitent. Umowa przewiduje również przejście przez Zarmen Sp. z o.o. jako Dzierżawcę ok. 900 pracowników Spółki. W wyniku przejścia pracowników Grupa Kapitałowa rozwiązała rezerwy na świadczenia pracownicze związane z przejściem a przychód z tego tytułu jest rozliczany proporcjonalnie w okresie trwania umowy dzierżawy i wykazywany jest w przychodach przyszłych okresów w pasywach.

Ponadto umowa dzierżawy zawiera typowe dla tego rodzaju umów postanowienia odnoszące się do wskazania kazuistycznie opisanych okoliczności, których wystąpienie lub brak wystąpienia uprawniać będzie każdą ze stron do odstąpienia lub wypowiedzenia umowy, które dotyczą prawidłowej realizacji zobowiązań umownych jak w szczególności zaleganie w regulowaniu czynszu dzierżawnego. Umowa przewiduje również możliwość przejścia na Dzierżawcę części umów realizowanych przez Spółkę (czy to w ramach cesji czy podwykonawstwa). Syndyk może z uwzględnieniem warunków umowy, w trakcie dzierżawy wszcząć procedurę sprzedaży zorganizowanych części przedsiębiorstwa. W wyniku postanowień umowy oraz analizy postanowień MSSF 16, Spółki zaklasyfikowała powyższą umowę jako leasing operacyjny od strony leasingodawcy. Poniżej przedstawiono wartość aktywów i pasywów oraz przychody i koszty które związane są z przedmiotową umową w okresie 9 miesięcy 2020 roku oraz na dzień 30 września 2020 roku.

#### BILANS

Aktywa będące przedmiotem leasingu operacyjnego	Stan na dzień 30 września 2020 roku (niebadane i niepodlegające przeładowi)
<b>Aktywa niematerialne</b>	<b>5 614</b>
<b>Środki trwałe (w tym):</b>	<b>57 789</b>
Grunty (w tym PWUG)	6 230
Budynki i obiekty inżynierii lądowej	40 323
Urządzenia techniczne i maszyny	8 183
Środki transportu	414
Inne środki trwałe	2 639
<b>Suma aktywów</b>	<b>63 404</b>
<b>Pasywa związane z leasingiem operacyjnym</b>	
Przychody przyszłych okresów	6 566
<b>Suma Pasywów</b>	<b>6 566</b>

**Rachunek zysków i strat**

Przychody z leasingu operacyjnego	3 535
Pozostałe przychody operacyjne (rozliczenie w czasie zysku z tytułu rozwiązania rezerw pracowniczych)	313
Koszty związane z leasingiem operacyjnym	4 372

**Opis zabezpieczeń ustanowionych na środkach trwałych**

Na dzień 30 września 2020 roku na nieruchomościach, których Grupa Kapitałowa była właścicielem lub użytkownikiem wieczystym, ustanowiono hipoteki kaucyjne do maksymalnej kwoty 187 100 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2019 roku do maksymalnej kwoty 183 200 tys. zł). Wartość bilansowa zabudowanych nieruchomości gruntowych obciążonych hipoteką wynosiła na dzień 30 września 2020 roku 45 947 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2019 roku 48 846 tys. zł).

Ruchome rzeczowe aktywa trwałe, na których ustanowiono zastawy rejestrowe w sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 30 września 2020 roku wynoszą 2 005 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2019 roku 2 328 tys. zł).

Zarówno hipoteki kaucyjne, jak i zastawy rejestrowe stanowiły zabezpieczenie umów z instytucjami finansowymi.

**Pozostałe informacje dotyczące rzeczowych aktywów trwałych**

Na dzień 30 września 2020 roku wartość netto inwestycji w obcych środkach trwałych wynosiła 572 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2019 roku 818 tys. zł).

W okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2020 roku oraz dnia 30 września 2019 roku Spółka nie dokonywała odpisu z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych. Spółka w okresie 9 miesięcy 2020 roku wykorzystwała/rozwiązała odpis aktualizujący wartość środków trwałych na kwotę 3 660 tys. zł w związku ze zwrotem wynajmowanych samochodów do leasingodawcy.

Grupa Kapitałowa nie posiadała rzeczowych aktywów trwałych o ograniczonym prawie użytkowania.

Wartość wdzierżawionych środków trwałych w ramach umowy dzierżawy zawartej z Zarmen Sp. o.o. opisywanej w nocie 3, przedstawiono powyżej.

KWARTALNA INFORMACJA FINANSOWA GRUPY KAPITAŁOWEJ ELEKTROBUDOWA  
za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2020 roku  
(wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

	Grunty (w tym PWUG)	Budynki i obiekty inżynierii lądowej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe
<b>Wartość brutto środków trwałych na dzień 1 stycznia 2020 roku</b>	<b>6 738</b>	<b>84 201</b>	<b>62 001</b>	<b>25 339</b>	<b>24 835</b>	<b>489</b>	<b>26</b>	<b>203 629</b>
Zwiększenia (z tytułu):	35	113	61	79	207	-	-	497
- zakupu	-	-	62	-	207	-	-	269
- przyjęcia z leasingu	-	113	-	79	-	-	-	192
- inne	36	-	-	-	-	-	-	36
Zmniejszenia (z tytułu):	-	(9 029)	(3 543)	(8 078)	(1 800)	-	-	(22 450)
- sprzedaży	-	(285)	(621)	(789)	(114)	-	-	(1 809)
- likwidacji	-	-	(14)	-	-	-	-	(14)
- przeznaczone do aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	-	(6 822)	(2 908)	(2 137)	(1 686)	-	-	(13 552)
- inne (*)	-	(1 922)	-	(5 152)	(1)	-	-	(7 075)
<b>Wartość brutto środków trwałych na dzień 30 września 2020 roku</b>	<b>6 774</b>	<b>75 285</b>	<b>58 519</b>	<b>17 340</b>	<b>23 243</b>	<b>489</b>	<b>26</b>	<b>181 676</b>
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 1 stycznia 2020 roku</b>	<b>(115)</b>	<b>(28 951)</b>	<b>(48 613)</b>	<b>(16 624)</b>	<b>(20 847)</b>	-	-	<b>(115 149)</b>
Amortyzacja bieżąca za okres	(153)	(4 593)	(2 878)	(1 738)	(1 181)	-	-	(10 543)
Zmniejszenie z tytułu sprzedaży, likwidacji środków trwałych	-	218	581	790	102	-	-	1 692
Przeznaczone do aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	-	3 542	2 562	1 698	1 457	-	-	9 259
Inne	(24)	(16)	44	1 441	-	-	-	1 446
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 30 września 2020 roku</b>	<b>(292)</b>	<b>(29 800)</b>	<b>(48 304)</b>	<b>(14 433)</b>	<b>(20 470)</b>	-	-	<b>(113 296)</b>
<b>Stan odpisu aktualizującego na dzień 1 stycznia 2020 roku</b>	<b>(70)</b>	<b>(1 253)</b>	<b>(1 527)</b>	<b>(3 875)</b>	<b>(133)</b>	<b>(489)</b>	<b>(26)</b>	<b>(7 373)</b>
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	3 660	-	-	-	3 660
<b>Stan odpisu aktualizującego na dzień 30 września 2020 roku</b>	<b>(70)</b>	<b>(1 253)</b>	<b>(1 527)</b>	<b>(215)</b>	<b>(133)</b>	<b>(489)</b>	<b>(26)</b>	<b>(3 712)</b>
<b>Wartość netto środków trwałych na dzień 30 września 2020 roku</b>	<b>6 412</b>	<b>44 233</b>	<b>8 689</b>	<b>2 692</b>	<b>2 640</b>	-	-	<b>64 667</b>

(\*) zmniejszenie dotyczy w głównej mierze rozliczeniu środków trwałych użytkowanych w ramach leasingu finansowego w związku z zakończeniem umów lub zwrotem przedmiotu leasingu do leasingodawców.

KWARTALNA INFORMACJA FINANSOWA GRUPY KAPITAŁOWEJ ELEKTROBUDOWA  
za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2020 roku  
(wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

	Grunty (w tym PWUG)	Budynki i obiekty inżynierii lądowej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe
<b>Wartość brutto środków trwałych na dzień 1 stycznia 2019 roku</b>	<b>7 227</b>	<b>80 997</b>	<b>62 990</b>	<b>32 335</b>	<b>27 259</b>	<b>1 740</b>	<b>26</b>	<b>212 573</b>
Zwiększenia (z tytułu):	9	2 136	1 518	3 583	181	(1 244)	51	6 235
- zakupu	-	-	1 272	-	181	479	51	1 982
- przyjęcia z inwestycji	-	813	133	-	-	(946)	-	-
- przyjęcia z leasingu	9	1 324	113	3 584	-	(780)	-	4 250
- inne	-	-	-	-	-	3	-	3
Zmniejszenia (z tytułu):	(246)	(888)	(649)	(4 350)	(157)	(6)	-	(6 296)
- sprzedaży	-	-	(39)	(4 350)	(2)	(6)	-	(4 398)
- likwidacji	-	(92)	(591)	-	(147)	-	-	(830)
- inne	(246)	(795)	(19)	-	(8)	-	-	(1 068)
<b>Wartość brutto środków trwałych na dzień 30 września 2019 roku</b>	<b>6 991</b>	<b>82 246</b>	<b>63 858</b>	<b>31 568</b>	<b>27 283</b>	<b>489</b>	<b>77</b>	<b>212 512</b>
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 1 stycznia 2019 roku	-	(24 499)	(46 532)	(21 907)	(20 903)	-	-	(113 840)
Amortyzacja bieżąca za okres	(83)	(3 843)	(3 429)	(2 495)	(1 783)	-	-	(11 634)
Zmniejszenie z tytułu sprzedaży, likwidacji środków trwałych	-	77	623	4 079	140	-	-	4 918
Inne	-	38	15	-	7	-	-	61
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 30 września 2019 roku</b>	<b>(83)</b>	<b>(28 226)</b>	<b>(49 324)</b>	<b>(20 324)</b>	<b>(22 539)</b>			<b>(120 495)</b>
Stan odpisu aktualizującego na dzień 1 stycznia 2019 roku	-	-	(197)	-	(117)	-	-	(314)
Stan odpisu aktualizującego na dzień 30 września 2019 roku	-	-	(197)	-	(117)	-	-	(314)
<b>Wartość netto środków trwałych na dzień 30 września 2019 roku</b>	<b>6 908</b>	<b>54 020</b>	<b>14 534</b>	<b>11 245</b>	<b>4 744</b>	<b>490</b>	<b>77</b>	<b>91 703</b>



## **10. Aktywa niematerialne**

### **Wartość firmy jednostek podporządkowanych**

Spółka na dzień 30 września 2020 roku wykazuje wartości firmy w kwocie 0 zł. W okresie 9 miesięcy 2020 roku spółka dokonała odpisu aktualizującego wartość firmy na kwotę 7 610 tys. zł.

Ujęty w 2020 roku odpis wartości firmy został dokonany w związku z obniżeniem prognozowanych wyników finansowych spółki oraz z określeniem jej wartości rynkowej. Wykonany operat szacunkowy wyceny spółki metodą dochodową opiewał na 22 800 tys. zł. Po uwzględnieniu upadłości Spółki Dominującej Grupy Kapitałowej oraz możliwych scenariuszy sprzedaży spółki Kierownik Jednostki podjął decyzję o dokonaniu odpisu wartości firmy do kwoty 0,00 zł.

Wartość firmy została wykazana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2019 roku w kwocie 7 610 tys. zł i w całości dotyczy spółki ENERGOTEST sp. z o.o.

W okresie 9 miesięcy 2019 roku spółka nie dokonała odpisu aktualizującego wartość firmy.

### **Opis zabezpieczeń ustanowionych na aktywach niematerialnych**

Aktywa niematerialne nie stanowiły zabezpieczenia zobowiązań Grupy Kapitałowej na dzień 30 września 2020 roku i 31 grudnia 2019 roku.

### **Pozostałe informacje dotyczące aktywów niematerialnych**

W okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2020 roku dokonano odpisu aktualizującego wartość kosztów niezakończonych prac rozwojowych na kwotę 174 tys. zł.

W okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2019 roku dokonano odpisów aktualizujących aktywa niematerialne w wysokości 545 tys. zł.

Na dzień 30 września 2020 roku i 31 grudnia 2019 roku Grupa Kapitałowa nie posiadała aktywów niematerialnych o ograniczonym prawie użytkowania.

Wartość wydzierżawionych aktywów niematerialnych w ramach umowy dzierżawy zawartej z Zarmen Sp. o.o. opisywanej w nocie 3, przedstawiono w nocie 9.

KWARTALNA INFORMACJA FINANSOWA GRUPY KAPITAŁOWEJ ELEKTROBUDOWA  
za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2020 roku  
(wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Koncesje, patenty, licencje i oprogramowanie komputerowe	Koszty niezakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Aktywa niematerialne nie oddane do użytkowania	Aktywa niematerialne razem
<b>Wartość brutto aktywów niematerialnych na dzień 1 stycznia 2020 roku</b>	<b>25 212</b>	<b>22 951</b>	<b>7 319</b>	<b>22 164</b>	<b>196</b>	<b>77 842</b>
Zwiększenia (z tytułu):	388	42	1 008	-	-	1 439
- zakupu	-	42	-	-	-	42
- wykonania we własnym zakresie	-	-	1 397	-	-	1 397
- przyjęcia z inwestycji	388	-	(388)	-	-	-
Zmniejszenia (z tytułu):	(4 936)	(2 573)	(2 470)	-	-	(9 980)
- sprzedaż, likwidacja	-	(143)	-	-	-	(143)
- przeznaczone do aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	(4 856)	(2 431)	(2 470)	-	-	(9 757)
- inne	(81)	-	-	-	-	(81)
<b>Wartość brutto aktywów niematerialnych na dzień 30 września 2020 roku</b>	<b>20 663</b>	<b>20 420</b>	<b>5 857</b>	<b>22 164</b>	<b>196</b>	<b>69 300</b>
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 1 stycznia 2020 roku</b>	<b>(17 859)</b>	<b>(15 918)</b>	-	-	-	<b>(33 777)</b>
Amortyzacja bieżąca	(2 060)	(634)	-	-	-	(2 695)
Zmniejszenia - sprzedaż	-	143	-	-	-	143
Przeznaczone do aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	4 834	2 245	-	-	-	7 079
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 30 września 2020 roku</b>	<b>(15 085)</b>	<b>(14 164)</b>	-	-	-	<b>(29 250)</b>
<b>Stan odpisu aktualizującego na dzień 1 stycznia 2020 roku</b>	-	<b>(6 250)</b>	<b>(5 683)</b>	<b>(14 554)</b>	<b>(196)</b>	<b>(26 682)</b>
Zwiększenia	-	-	(174)	(7 610)	-	(7 784)
Zmniejszenia	-	31	-	-	-	31
<b>Stan odpisu aktualizującego na dzień 30 września 2020 roku</b>	-	<b>(6 219)</b>	<b>(5 857)</b>	<b>(22 164)</b>	<b>(196)</b>	<b>(34 436)</b>
<b>Wartość netto aktywów niematerialnych na dzień 30 września 2020 roku</b>	<b>5 578</b>	<b>36</b>	-	-	-	<b>5 614</b>

KWARTALNA INFORMACJA FINANSOWA GRUPY KAPITAŁOWEJ ELEKTROBUDOWA  
za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2020 roku  
(wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Koncesje, patenty, licencje i oprogramowanie komputerowe	Koszty niezakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Aktywa niematerialne nie oddane do użytkowania	Aktywa niematerialne razem
<b>Wartość brutto aktywów niematerialnych na dzień 1 stycznia 2019 roku</b>	<b>32 485</b>	<b>15 805</b>	<b>11 699</b>	<b>22 164</b>	<b>6 757</b>	<b>88 910</b>
Zwiększenia (z tytułu):	7 320	7 166	(4 255)	-	(6 561)	3 669
- zakupu	-	67	-	-	537	604
- wykonania we własnym zakresie	-	-	3 065	-	-	3 065
- przyjęcia z inwestycji	7 320	7 099	(7 320)	-	(7 099)	-
Zmniejszenia (z tytułu):	(1 529)	(27)	-	-	-	(1 557)
- sprzedaż, likwidacja	-	(24)	-	-	-	(24)
- inne (w tym: pokrycie z dotacji)	(1 529)	(3)	-	-	-	(1 532)
<b>Wartość brutto aktywów niematerialnych na dzień 30 września 2019 roku</b>	<b>38 275</b>	<b>22 944</b>	<b>7 444</b>	<b>22 164</b>	<b>196</b>	<b>91 023</b>
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 1 stycznia 2019 roku</b>	<b>(22 512)</b>	<b>(14 833)</b>	-	-	-	<b>(37 345)</b>
Amortyzacja bieżąca	(2 308)	(688)	-	-	-	(2 996)
Zmniejszenia - sprzedaż	-	24	-	-	-	24
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 30 września 2019 roku</b>	<b>(24 820)</b>	<b>(15 496)</b>	-	-	-	<b>(40 316)</b>
<b>Stan odpisu aktualizującego na dzień 1 stycznia 2019 roku</b>	-	-	<b>(2 437)</b>	<b>(7 154)</b>	-	<b>(9 591)</b>
Zwiększenia	-	-	(545)	-	-	(545)
<b>Stan odpisu aktualizującego na dzień 30 września 2019 roku</b>	-	-	<b>(2 982)</b>	<b>(7 154)</b>	-	<b>(10 136)</b>
<b>Wartość netto aktywów niematerialnych na dzień 30 września 2019 roku</b>	<b>13 455</b>	<b>7 448</b>	<b>4 461</b>	<b>15 010</b>	<b>195</b>	<b>40 571</b>

#### 11. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych

	Zakład Produkcji Urządzeń Elektroenergetycznych VECTOR sp. z o.o. Wotkińsk Rosja	SAUDI ELEKTROBUDOWA sp. z o.o. Rijad Królestwo Arabii Saudyjskiej
<b>Udział w kapitale zakładowym na dzień 30 września 2020 roku</b>	<b>49%</b>	<b>33%</b>
Cena nabycia	13 805	97
Podwyższenie kapitału w 2009 roku	7 711	-
Wycena udziału w kapitale	(14 055)	(97)
<b>Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych na dzień 30 września 2020 roku (niebadane)</b>	<b>7 461</b>	<b>-</b>
<b>Wybrane dane na dzień 30 września 2020 roku</b>		
Wartość aktywów	39 447	402
Kapitały własne	28 400	(256)
Stan zobowiązań	11 047	659
Przychody ze sprzedaży	66 356	-
Zysk netto	2 851	-

Na dzień 30 września 2020 roku i 31 grudnia 2019 roku jednostka dominująca posiadała dwie jednostki stowarzyszone, które zostały wycenione w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym metodą praw własności.

Na dzień 30 września 2020 roku i 31 grudnia 2019 roku udział w ogólnej liczbie głosów posiadany przez Grupę Kapitałową w podmiotach stowarzyszonych był równy udziałowi Grupy Kapitałowej w kapitałach tych jednostek.

#### 12. Aktywa finansowe wyceniane do wartości godziwej

	Stan na dzień 30 września 2020 roku (niebadane i niepodlegające przeładowi)	Stan na dzień 31 grudnia 2019 roku
Udziały w spółkach nienotowanych na giełdzie	-	258
<b>Aktywa finansowe wyceniane do wartości godziwej</b>	<b>-</b>	<b>258</b>

#### 13. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności długoterminowe

	Stan na dzień 30 września 2020 roku (niebadane i niepodlegające przeładowi)	Stan na dzień 31 grudnia 2019 roku
Kaucje	1 753	3 514
Inne	-	162
<b>Długoterminowe należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe aktywa finansowe netto</b>	<b>1 753</b>	<b>3 676</b>
Dyskonto kaucji	18	168
<b>Długoterminowe należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe aktywa finansowe brutto</b>	<b>1 771</b>	<b>3 844</b>

Wartość godziwa długoterminowych należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych aktywów finansowych jest zbliżona do ich wartości bilansowej.

**14. Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw i usług oraz krótkoterminowe pozostałe należności finansowe**

	Stan na dzień 30 września 2020 roku (niebadane i niepodlegające przeładowi)	Stan na dzień 31 grudnia 2019 roku
Należności z tytułu dostaw i usług	144 523	215 102
Pozostałe należności finansowe, w tym:	35 694	37 744
- kaucje	33 187	35 055
- należności z tytułu dywidendy	-	693
- należności z tytułu wpłaconego wadium	906	-
- inne	1 601	1 996
<b>Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw i usług oraz krótkoterminowe pozostałe należności finansowe netto</b>	<b>180 217</b>	<b>252 846</b>
Odpisy aktualizujące wartość należności	89 097	61 599
<b>Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw i usług brutto oraz krótkoterminowe pozostałe należności finansowe brutto</b>	<b>269 314</b>	<b>314 445</b>

Wartość godziwa krótkoterminowych należności z tytułu dostaw i usług oraz krótkoterminowych pozostałych należności finansowych jest zbliżona do ich wartości bilansowej.

W należnościach z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należnościach finansowych ujęte zostały w pełnej wysokości należności przysługujące Spółce z tytułu realizacji kontraktów, dla których przychody zostały obniżone zgodnie z MSSF 15 o wartości, które w ocenie Grupy Kapitałowej będą trudno uzyskiwane. Równowartość obniżonych przychodów została zaprezentowana jako rezerwa na potencjalną karę w pozycji zobowiązań z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych. Największą z wyżej opisanej prezentacji należności i przychodów stanowi należność od PKN Orlen S.A. z tytułu realizacji kontraktu Metateza, w wysokości ok. 80,0 mln zł z czego ok. 56 mln zł dotyczyło należności z tytułu dostaw i usług a ok. 24 mln zł dotyczyło kaucji. Spółka obniżyła cenę umowną kontraktu i zaprezentowała rezerwę na potencjalną karę z tytułu realizacji tego kontraktu w wysokości ok. 61 mln zł w pozycji zobowiązań z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych. Kwota kaucji, z uwagi na nieprzedstawienie przez Spółkę gwarancji bankowej, będzie wymagalna w momencie skończenia okresu gwarancyjnego.

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020 roku (niebadane i niepodlegające przeładowi)	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2019 roku (niebadane i niepodlegające przeładowi)
<b>Odpis aktualizujący należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe na początek okresu</b>	<b>61 599</b>	<b>40 851</b>
Utworzenie	30 878	5 731
Wykorzystanie	(204)	(716)
Rozwiązanie	(143)	(1 819)
Przekazanie do aktywów przeznaczonych do zbycia	(3 033)	-
<b>Odpis aktualizujący wartość należności na koniec okresu, w tym:</b>	<b>89 097</b>	<b>44 048</b>
- na należności z tytułu dostaw i usług	68 742	26 445
- na pozostałe należności finansowe	23 387	17 603

## 15. Pozostałe aktywa niefinansowe

### 15.1 Długoterminowe pozostałe aktywa niefinansowe

	Stan na dzień 30 września 2020 roku (niebadane i niepodlegające przeładowi)	Stan na dzień 31 grudnia 2019 roku
Rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	556	771
- opłaty od gwarancji ubezpieczeniowych	556	723
- pozostałe	-	47
<b>Długoterminowe pozostałe aktywa niefinansowe</b>	<b>556</b>	<b>771</b>

### 15.2 Krótkoterminowe pozostałe aktywa niefinansowe

	Stan na dzień 30 września 2020 roku (niebadane i niepodlegające przeładowi)	Stan na dzień 31 grudnia 2019 roku
Zapłacone zaliczki na dostawy	1 654	3 756
Nadwyżka aktywów nad zobowiązaniami ZFŚS	947	-
Rozrachunki z tytułu niedoborów i szkód	189	-
Rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	806	1 646
- opłaty za utrzymanie i aktualizacje licencji	-	67
- polisy ubezpieczenia robót budowlanych	200	456
- opłaty od gwarancji ubezpieczeniowych	249	430
- ubezpieczenie samochodów	180	279
- koszty rozliczane w czasie dotyczące Zakładu zagranicznego	121	114
- ubezpieczenie majątku	50	26
- ubezpieczenie osobowe	-	22
- prenumerata	-	3
- prowizje i opłaty bankowe	-	180
- inne	6	68
<b>Krótkoterminowe pozostałe aktywa niefinansowe</b>	<b>3 595</b>	<b>5 402</b>

## 16. Zapasy

	Stan na dzień 30 września 2020 roku (niebadane i niepodlegające przeglądowi)	Stan na dzień 31 grudnia 2019 roku
Półprodukty i produkty w toku	6 848	26 939
Materiały	156	5 535
Produkty gotowe	342	1 465
<b>Zapasy</b>	<b>7 346</b>	<b>33 940</b>

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020 roku (niebadane i niepodlegające przeglądowi)	Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019 roku
<b>Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu</b>	<b>38 093</b>	<b>6 535</b>
utworzenie	7 713	31 568
rozwiązanie	(3 125)	(10)
wykorzystanie	(6 570)	-
przeznaczone do aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	(389)	-
<b>Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu</b>	<b>35 721</b>	<b>38 093</b>
<b>Wartość brutto zapasów na koniec okresu</b>	<b>43 067</b>	<b>72 032</b>

Grupa Kapitałowa okresowo analizuje wartość zapasów i możliwość ich wykorzystania. Grupa Kapitałowa nie posiada kredytów bankowych ani innych zobowiązań, które byłyby zabezpieczone na zapasach.

## 17. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych, których wysokość zależy od stopy oprocentowania jednodniowych lokat bankowych. Najczęściej stosowaną formą lokowania wolnych środków pieniężnych są depozyty overnight.

Niewykorzystane przyznane środki kredytowe w rachunku bieżącym opisane zostały w nocie 22.

	Stan na dzień 30 września 2020 roku (niebadane i niepodlegające przeglądowi)	Stan na dzień 31 grudnia 2019 roku
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	19 671	19 381
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty</b>	<b>19 671</b>	<b>19 381</b>

W pozycji środki pieniężne Grupa prezentuje środki pieniężne ulokowane na osobnych rachunkach bankowych w związku z podzieloną płatnością z tytułu rozliczeń VAT w wysokości 715 tys. zł oraz kaucjami stanowiącymi zabezpieczenie w wysokości 1 233 tys. zł.

## 18. Kapitał podstawowy

Na dzień 30 września 2020 roku stan kapitału podstawowego wynosił 10 003 tys. złotych i nie uległ zmianie w stosunku do stanu na dzień 31 grudnia 2019 roku.

### Struktura kapitału podstawowego

Akcje zwykłe mające pełne pokrycie w kapitale, o wartości nominalnej 2,00 zł dają prawo do wykonywania pojedynczego głosu na Walnym Zgromadzeniu ELEKTROBUDOWA SA. Akcje wszystkich serii są jednakowo uprzywilejowane co do dywidendy oraz zwrotu kapitału. Wszystkie akcje były objęte za wkład gotówkowy. ELEKTROBUDOWA SA nie posiada akcji własnych. Spółki zależne i stowarzyszone nie posiadają akcji ELEKTROBUDOWA SA.

Seria /emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii /emisji wg wartości nominalnej	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A	zwykłe na okaziciela	nieuprzywilejowane	brak	3 248 750	6 497	07.06.1995	01.01.1995
B	zwykłe na okaziciela	nieuprzywilejowane	brak	722 250	1 953	11.12.1995	01.01.1995
C	zwykłe na okaziciela	nieuprzywilejowane	brak	249 096	498	06.12.2006	01.01.2006
D	zwykłe na okaziciela	nieuprzywilejowane	brak	527 512	1 055	23.01.2008	01.01.2008
				<b>4 747 608</b>	<b>10 003</b>		

### Informacje o Akcjonariacie ELEKTROBUDOWA SA

Na dzień 30 września 2020 roku żaden z akcjonariuszy nie posiada bezpośrednio lub pośrednio co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy Spółki.

Od daty publikacji ostatniego raportu okresowego (tj. 30 września 2020 roku) do dnia publikacji niniejszego raportu według wiedzy Emitenta nie nastąpiły istotne zmiany w strukturze akcjonariatu.

### Informacje o akcjach i uprawnieniach do akcji ELEKTROBUDOWA SA będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących

Na dzień publikacji skonsolidowanego raportu za III kwartał 2020 roku osoby zarządzające spółką nie były w posiadaniu jej akcji.



## 19. Pozostałe kapitały

### 19.1 Kapitał zapasowy

	Stan na dzień 30 września 2020 roku (niebadane i niepodlegające przeładowi)	Stan na dzień 31 grudnia 2019 roku
Kapitał zapasowy utworzony zgodnie ze statutem, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	194 340	195 088
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	100 676	100 676
Kapitał zapasowy utworzony ustawowo	3 334	3 334
Pozostały kapitał zapasowy	4 191	4 191
<b>Kapitał zapasowy</b>	<b>302 541</b>	<b>303 288</b>

### 19.2 Kapitał z wyceny inwestycji wycenianych do wartości godziwej

	Stan na dzień 30 września 2020 roku (niebadane i niepodlegające przeładowi)	Stan na dzień 31 grudnia 2019 roku
Wycena aktywów finansowych wycenianych do wartości godziwych	249	249
Podatek odroczone	(47)	(47)
<b>Kapitał z wyceny aktywów finansowych wycenianych do wartości godziwych</b>	<b>202</b>	<b>202</b>

### 19.3 Zyski zatrzymane

	Stan na dzień 30 września 2020 roku (niebadane i niepodlegające przeładowi)	Stan na dzień 31 grudnia 2019 roku
Zysk / (strata) netto przypadające na akcjonariuszy ELEKTROBUDOWA SA z działalności kontynuowanej	(54 815)	(311 319)
Zysk / (strata) netto przypadające na akcjonariuszy ELEKTROBUDOWA SA z działalności zaniechanej	(2 231)	(747)
Zysk / strata z lat ubiegłych	(320 641)	(9 322)
Zyski / straty aktuarialne	(400)	(399)
<b>Zyski zatrzymane (niepokryte straty)</b>	<b>(378 088)</b>	<b>(321 787)</b>

## 20. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe

### 20.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe długoterminowe

	Stan na dzień 30 września 2020 roku (niebadane i niepodlegające przeładowi)	Stan na dzień 31 grudnia 2019 roku
Kaucje	3 657	4 777
Zobowiązania z tytułu leasingu	2 389	7 486
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe netto</b>	<b>6 046</b>	<b>12 263</b>
Dyskonto kaucji	34	275
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe brutto</b>	<b>6 080</b>	<b>12 538</b>

### 20.2 Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz krótkoterminowe pozostałe zobowiązania finansowe

	Stan na dzień 30 września 2020 roku (niebadane i niepodlegające przeładowi)	Stan na dzień 31 grudnia 2019 roku
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	97 693	107 833
Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym:	26 278	27 025
- niezafakturowane koszty	14 501	9 376
- kaucje	10 546	9 622
- zakup aktywów trwałych	550	706
- potrącenia z listy płac	-	63
- zobowiązania z tytułu leasingu	681	7 195
- inne	-	63
<b>Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz krótkoterminowe pozostałe zobowiązania finansowe</b>	<b>123 971</b>	<b>134 858</b>

Wartość godziwa krótkoterminowych zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz krótkoterminowych pozostałych zobowiązań finansowych jest zbliżona do ich wartości bilansowej.

Zobowiązania dotyczące kaucji z tytułu umów o budowę są nieoprocentowane, warunki i terminy płatności regulują zawarte z podwykonawcami umowy.

## 21. Pozostałe zobowiązania niefinansowe

### 21.1 Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania niefinansowe

	Stan na dzień 30 września 2020 roku (niebadane i niepodlegające przeglądowi)	Stan na dzień 31 grudnia 2019 roku
Zaliczki otrzymane na dostawy	1 001	15 646
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 725	10 272
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym:	9 742	21 175
- podatek VAT (*)	4 113	12 903
- podatek dochodowy od osób fizycznych	1 440	1 841
- ubezpieczenia społeczne	3 319	6 094
- PFRON	301	163
- inne	569	173
<b>Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania niefinansowe</b>	<b>12 468</b>	<b>47 092</b>

\* kwota wynikająca z różnicy pomiędzy zobowiązaniami a należnościami z tytułu podatku od towarów i usług jest płacona właściwym władzom podatkowym w okresach miesięcznych.

### 21.2 Gwarancja zwrotu zaliczki

Na dzień 30 września 2020 roku zaliczki otrzymane na dostawy zostały zabezpieczone gwarancjami bankowymi w kwocie 186 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2019 roku: 6 123 tys. zł).

## 22. Kredyty

### Kredyty - stan na dzień 30 września 2020 roku

Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	Kwota kredytu /pożyczki/ wg umowy		Kwota kredytu /pożyczki/ pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Okres obowiązywania umowy	Zabezpieczenia
		w tys. zł	waluta	w tys. zł	waluta			
<b>BANK HANDLOWY S.A.</b> kredyt w rachunku bieżącym limit kart kredytowych	Warszawa	nd	zł	14 937	zł	WIBOR 1M + marża banku	23.03.2020	cesja wierzytelności z kontraktów handlowych; hipoteka do wysokości 26 200 tys. zł; 1 weksel in blanco wraz z Porozumieniem, zabezpieczony hipoteką.
<b>mBank S.A.</b> kredyt w rachunku bieżącym	Warszawa	nd	zł	7 948	zł	WIBOR ON + marża banku	20.03.2020	cesja wierzytelności z kontraktów handlowych; hipoteka do wysokości 4 000 tys. zł, zastaw rejestrowy na rachunku banku, 5 weksli in blanco.
<b>PKO BP S.A.</b> kredyt w rachunku bieżącym	Warszawa	nd	zł	1 949	zł	WIBOR 1M + marża banku	23.03.2020	cesja wierzytelności z kontraktów handlowych; hipoteka do wysokości 150.000 tys. zł wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej
<b>Wojewódzki Urząd Pracy*</b> Pożyczka z tytułu FGŚP	Katowice	10 603	zł	10 603	zł			brak zabezpieczeń
<b>PEKAO S.A.</b> zadłużenie w rachunku bieżącym	Warszawa	nd	zł	1		WIBOR 1M + marża banku		brak zabezpieczenia
		<b>10 603</b>		<b>35 439</b>				

\* Pożyczka zaciągnięta na pokrycie niewypłaconych wynagrodzeń za okres przed ogłoszeniem upadłości na podstawie zapisów ustawy o ochronie roszczeń pracowniczych w razie niewypłacalności pracodawcy (Dz. U. 2006 Nr 158 poz. 1121 z póź. zm.). Zobowiązanie jest spłacane w ramach podziału środków pochodzących z likwidacji masy upadłości w terminie wynikającym z postępowania upadłościowego.

Na dzień 30 września 2020 roku umowy zawarte z bankami: Bank Handlowy S.A. PKO BP S.A., mBank S.A. przez Spółkę Dominującą Grupy Kapitałowej wygasły w datach wskazanych powyżej.

Kredyty - stan na dzień 31 grudnia 2019 roku

Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	Kwota kredytu /pożyczki/ wg umowy		Kwota kredytu /pożyczki/ pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Okres obowiązywania umowy	Zabezpieczenia
		w tys. zł	waluta	w tys. zł	waluta			
<b>ING BANK ŚLĄSKI S.A.</b> kredyt w rachunku bieżącym (limit krzyżowy z gwarancjami)	Katowice	8 945	zł	8 060	zł	WIBOR 1M + marża banku	24.03.2020	cesja wierzytelności z kontraktów handlowych; zastawy rejestrowe na urządzeniach wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej; hipoteka kaucyjna do wysokości 3 000 tys. zł wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej
<b>BANK HANDLOWY S.A.</b> kredyt w rachunku bieżącym	Warszawa	15 000	zł	12 194	zł	WIBOR 1M + marża banku	23.03.2020	cesja wierzytelności z kontraktów handlowych; hipoteka do wysokości 26 200 tys. zł wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej; 2 weksle in blanco zabezpieczone wyżej wymienioną hipoteką.
limit kart kredytowych		0	zł	-				
<b>PKO BP S.A.</b> kredyt w rachunku bieżącym	Warszawa	12 633	zł	12 633	zł	WIBOR 1M + marża banku	23.03.2020	cesja wierzytelności z kontraktów handlowych; hipoteka do wysokości 150.000 tys. zł wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej
<b>mBank S.A.</b> kredyt w rachunku bieżącym	Warszawa	8 000	zł	6 759	zł	WIBOR ON + marża banku	20.03.2020	cesja wierzytelności z kontraktów handlowych; hipoteka do wysokości 4 000 tys. zł wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej, zastaw rejestrowy na rachunku banku, 5 weksli in blanco.
<b>BGŻ BNP PARIBAS BANK POLSKA S.A.</b> kredyt w rachunku bieżącym	Warszawa	200	zł	14	zł	WIBOR 1M + marża banku	czas nieokreślony	weksel in blanco, cesja generalna z tytułu istniejących i przyszłych wierzytelności od dłużników, oświadczenie o poddaniu się egzekucji
		<b>44 778</b>		<b>39 660</b>				

## 23. Podatek dochodowy

### 23.1 Obciążenia podatkowe

Główne składniki obciążenia podatkowego za okres 9 miesięcy zakończonego dnia 30 września 2020 roku oraz zakończonego dnia 30 września 2019 roku, jak również za okres 3 miesięcy od 1 lipca do 30 września 2020 roku i analogicznego okresu 2019 roku, przedstawiają się następująco:

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020 roku (niebadane i niepodlegające przeładowi)	Okres 3 miesięcy od 1 lipca do 30 września 2020 roku (niebadane i niepodlegające przeładowi)	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2019 roku (niebadane i niepodlegające przeładowi) - dane przekształcone	Okres 3 miesięcy od 1 lipca do 30 września 2019 roku (niebadane i niepodlegające przeładowi) - dane przekształcone
Podatek bieżącego roku obrotowego	-	-	-	-
Podatek odroczony	9 229	(1 339)	(50 765)	(860)
Odpis aktualizujący wartość podatku odroczonego	(8 897)	1 554		-
Podatek od zagranicznych Zakładów	-	-	(1 603)	230
Korekty dotyczące podatku z lat ubiegłych	-	-	-	-
<b>(Obciążenie)/uznanie wyniku finansowego</b>	<b>333</b>	<b>215</b>	<b>(52 368)</b>	<b>(630)</b>

**23.2 Podatek dochodowy odroczoney**  
**Struktura odroczonego podatku dochodowego**

	Wycena kontraktów	Koszty kontraktów przyszłych okresów	Rezerwy i RMK	Środki trwałe	Aktualizacja wartości aktywów	Kary i odszkodowania	Strata podatkowa	Inne	Razem
<b>Aktywa</b>									
stan na początek okresu	41 955	8 197	6 661	4 367	12 366	-	34 638	955	109 140
- zmiany odniesione na wynik finansowy	1 360	(1 617)	(98)	(662)	296	-	9 435	810	9 524
- przeznaczone do aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	(288)	(322)	(645)	-	-	-	(196)	(249)	(1 701)
stan na koniec okresu	43 026	6 258	5 918	3 705	12 662	-	43 877	1 516	116 963
<b>Rezerwy</b>									
stan na początek okresu	(3 621)	-	(5)	(407)	(47)	(2 695)	-	(1 074)	(7 849)
- zmiany odniesione na wynik finansowy	1 380	-	-	22	(2)	(1 249)	-	154	305
- przeznaczone do aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	1 229	-	5	18	49	-	-	133	1 434
stan na koniec okresu	(1 012)	-	-	(367)	-	(3 944)	-	(788)	(6 110)
<b>Podatek dochodowy odroczoney na dzień 30 września 2020 roku (niebadane i niepodlegające przeglądowi)</b>	<b>42 014</b>	<b>6 258</b>	<b>5 918</b>	<b>3 338</b>	<b>12 662</b>	<b>(3 944)</b>	<b>43 877</b>	<b>729</b>	<b>110 853</b>
<b>Odpis aktualizujący</b>	<b>(36 917)</b>	<b>(6 258)</b>	<b>(5 918)</b>	<b>(3 705)</b>	<b>(11 218)</b>	<b>-</b>	<b>(43 877)</b>	<b>(1 945)</b>	<b>(109 837)</b>
<b>Podatek dochodowy odroczoney na dzień 30 września 2020 roku po odpisie (niebadane i niepodlegające przeglądowi)</b>	<b>5 098</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(367)</b>	<b>1 444</b>	<b>(3 944)</b>	<b>-</b>	<b>(1 216)</b>	<b>1 014</b>

KWARTALNA INFORMACJA FINANSOWA GRUPY KAPITAŁOWEJ ELEKTROBUDOWA  
za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2020 roku  
*(wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)*

	Wycena kontraktów	Koszty kontraktów przyszłych okresów	Rezerwy i RMK	Środki trwałe	Aktualizacja wartości aktywów	Kary i odszkodowania	Strata podatkowa	Inne	Razem
<b>stan na początek okresu</b>	<b>33 644</b>	<b>20 743</b>	<b>12 970</b>	<b>1 607</b>	<b>7 553</b>	-	<b>12 008</b>	<b>604</b>	<b>89 128</b>
<b>Aktywa</b> - zmiany odniesione na wynik finansowy	(732)	(6 780)	(5 290)	(329)	1 667	-	19 263	579	8 377
<b>stan na koniec okresu</b>	<b>32 912</b>	<b>13 962</b>	<b>7 679</b>	<b>1 278</b>	<b>9 220</b>	-	<b>31 270</b>	<b>1 182</b>	<b>97 505</b>
<b>stan na początek okresu</b>	<b>(23 859)</b>	-	<b>(5)</b>	<b>(508)</b>	<b>(764)</b>	<b>(1 816)</b>	-	<b>(1 081)</b>	<b>(28 033)</b>
<b>Rezerwy</b> - zmiany odniesione na wynik finansowy	3 487	-	-	106	1	(456)	-	(59)	3 079
<b>stan na koniec okresu</b>	<b>(20 373)</b>	-	<b>(5)</b>	<b>(401)</b>	<b>(763)</b>	<b>(2 272)</b>	-	<b>(1 140)</b>	<b>(24 954)</b>
<b>Podatek dochodowy odroczony na dzień 30 września 2019 roku (niebadane i niepodlegające przeglądowi)</b>	<b>12 539</b>	<b>13 962</b>	<b>7 674</b>	<b>877</b>	<b>8 457</b>	<b>(2 272)</b>	<b>31 270</b>	<b>43</b>	<b>72 551</b>
<b>Odpis aktualizujący</b>	<b>(13 625)</b>	<b>(13 426)</b>	<b>(1 517)</b>	-	<b>(3 848)</b>	-	<b>(31 226)</b>	-	<b>(63 642)</b>
<b>Podatek dochodowy odroczony na dzień 30 września 2019 roku po odpisie (niebadane i niepodlegające przeglądowi)</b>	<b>(1 086)</b>	<b>536</b>	<b>6 157</b>	<b>877</b>	<b>4 609</b>	<b>(2 272)</b>	<b>45</b>	<b>43</b>	<b>8 909</b>



#### 24. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020 roku (niebadane i niepodlegające przeładowi)	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2019 roku (niebadane i niepodlegające przeładowi)
<b>Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych na początek okresu</b>	<b>9 862</b>	<b>14 220</b>
Utworzenie	10 028	4 414
Wykorzystanie	(6 903)	(6 238)
Rozwiązanie	(8 845)	(264)
Przeznaczone do aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	(1 223)	-
<b>Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych na koniec okresu</b>	<b>2 919</b>	<b>12 132</b>
- długoterminowe	67	5 601
- krótkoterminowe	2 852	6 531

Na saldo rezerwy na dzień 30 września 2020 roku składa się głównie rezerwa na odprawy pracowników zwolnionych oraz rezerwa na niewykorzystane urlopy. W III kwarte 2020 roku nastąpiło wykorzystanie rezerwy na zwolnienia pracowników w wysokości 6,4 mln zł.

#### 25. Rezerwy na zobowiązania i inne obciążenia

	Rezerwy na koszty gwarancji związane ze sprzedażą produktów	Rezerwy na gwarancje, kary i inne ryzyka	Rezerwy na sprawy sądowe	Ogółem stan rezerw
<b>Stan na dzień 1 stycznia 2020 roku</b>	<b>847</b>	<b>12 638</b>	<b>9 300</b>	<b>22 785</b>
utworzenie	-	834	744	1 578
wykorzystanie	-	(484)	-	(485)
rozwiązanie	(148)	(12)	-	(160)
przeznaczone do aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	(155)			(155)
<b>Stan na dzień 30 września 2020 roku (niebadane i niepodlegające przeładowi)</b>	<b>544</b>	<b>12 975</b>	<b>10 044</b>	<b>23 563</b>
- długoterminowe	-	8 092	-	8 092
- krótkoterminowe	544	4 883	10 044	15 471
<b>Stan na dzień 1 stycznia 2019 roku</b>	<b>810</b>	<b>29 798</b>	<b>7 370</b>	<b>37 978</b>
utworzenie	-	2 457	1 200	3 657
wykorzystanie	(275)	(12 981)	-	(13 256)
rozwiązanie	-	(7 115)	(381)	(7 496)
<b>Stan na dzień 30 września 2019 roku (niebadane i niepodlegające przeładowi)</b>	<b>535</b>	<b>12 160</b>	<b>8 189</b>	<b>20 883</b>
- długoterminowe	-	7 672	8 189	15 861
- krótkoterminowe	535	4 488	-	5 022

Grupa Kapitałowa tworzy rezerwy na przyszłe zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota przyszłych nakładów nie są pewne.

Grupa tworzy rezerwy związane ze skutkami toczącego się postępowania sądowego wówczas, gdy przeciwko Grupie wniesiono pozew, a prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego jest większe niż prawdopodobieństwo wyroku korzystnego. Podstawą oceny tego prawdopodobieństwa jest przebieg postępowania sądowego oraz opinie prawników.

## 26. Rozliczenia międzyokresowe

	Stan na dzień 30 września 2020 roku (niebadane i niepodlegające przeładowi)	Stan na dzień 31 grudnia 2019 roku
Przychody przyszłych okresów	6 566	-
<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>6 566</b>	<b>-</b>
- długoterminowe	5 317	-
- krótkoterminowe	1 249	-

Przychody przyszłych okresów rozliczane są proporcjonalnie w okresie trwania leasingu operacyjnego (wynikającego z umowy dzierżawy przedsiębiorstwa) przez pozostałe przychody operacyjne i dotyczą zysku z tytułu rozwiązania rezerw na odprawy emerytalne oraz na niewykorzystane urlopy w części dotyczącej pracowników przekazanych do Zarmen Sp. z o.o.

## 27. Instrumenty finansowe

Kategorie i klasy aktywów finansowych wg MSSF 9	Stan na dzień 30 września 2020 roku (niebadane i niepodlegające przeładowi)	Stan na dzień 31 grudnia 2019 roku
	wartość bilansowa	wartość bilansowa
<b>1. Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu</b>	<b>181 970</b>	<b>256 522</b>
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe krótkoterminowe	180 217	252 846
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe długoterminowe	1 753	3 676
<b>2. Aktywa finansowe wyceniane do wartości godziwej</b>	<b>19 671</b>	<b>19 382</b>
Środki pieniężne	19 671	19 382
<b>Razem aktywa finansowe</b>	<b>201 641</b>	<b>275 903</b>

Wartość wyżej wymienionych instrumentów finansowych wykazana w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej jest zbliżona z ich wartością godziwą.

Kategorie i klasy zobowiązań finansowych wg MSSF 9	Stan na dzień 30 września 2020 roku (niebadane i niepodlegające przeładowi)	Stan na dzień 31 grudnia 2019 roku
	wartość bilansowa	wartość bilansowa
<b>1. Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu</b>	<b>126 947</b>	<b>132 441</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe długoterminowe	3 657	4 777
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe	123 290	127 664
<b>2. Zobowiązania finansowe wyłączone z zakresu MSSF 9</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Instrumenty pochodne	-	-
<b>Razem zobowiązania finansowe</b>	<b>126 947</b>	<b>132 441</b>

Wartość wyżej wymienionych instrumentów finansowych wykazana w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej jest zbliżona z ich wartością godziwą.

## 28. Przychody ze sprzedaży oraz umowy o usługę budowlaną

### 28.1 Przychody ze sprzedaży

#### 28.1.1 Przychody ze sprzedaży - struktura rzeczowa

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020 roku (niebadane i niepodlegające przeładowi)	Okres 3 miesięcy od 1 lipca do 30 września 2020 roku (niebadane i niepodlegające przeładowi)	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2019 roku (niebadane i niepodlegające przeładowi) - dane przekształcone	Okres 3 miesięcy od 1 lipca do 30 września 2019 roku (niebadane i niepodlegające przeładowi) - dane przekształcone
Usługi budowlano - montażowe	63 568	5 784	237 158	75 157
Wyroby elektrotechniczne	21 434	1 640	87 270	29 647
Przychody z dzierżawy ZCP	3 535	2 330	-	-
Pozostałe usługi	6 095	929	16 862	6 466
Sprzedaż materiałów	4 029	1 810	1 467	237
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>98 661</b>	<b>12 493</b>	<b>342 758</b>	<b>111 507</b>

Przychody ze sprzedaży dotyczące spółek powiązanych zostały ujawnione w nocie 36.1 niniejszego skonsolidowanego raportu kwartalnego.

#### 28.1.2 Przychody ze sprzedaży w układzie geograficznym

Kraj	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020 roku (niebadane i niepodlegające przeładowi)	Okres 3 miesięcy od 1 lipca do 30 września 2020 roku (niebadane i niepodlegające przeładowi)	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2019 roku (niebadane i niepodlegające przeładowi) - dane przekształcone	Okres 3 miesięcy od 1 lipca do 30 września 2019 roku (niebadane i niepodlegające przeładowi) - dane przekształcone
<b>Kraj</b>	<b>86 933</b>	<b>11 449</b>	<b>293 018</b>	<b>93 465</b>
<b>Zagranica, w tym:</b>	<b>11 729</b>	<b>1 043</b>	<b>49 740</b>	<b>18 042</b>
- Finlandia	6 683	(167)	33 287	13 563
- Peru	-	-	1 566	1 566
- Rosja	1 361	1 192	489	58
- Algieria	-	-	623	623
- Serbia	781	-	-	-
- Wielka Brytania	-	-	47	47
- Niemcy	52	17	172	21
- Turcja	150	-	3 826	(14)
- Wietnam	2 699	-	-	-
- Arabia Saudyjska	-	-	4 207	-
- Indonezja	-	-	2 192	-
- inne	2	1	3 270	2 117
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>98 661</b>	<b>12 493</b>	<b>342 758</b>	<b>111 507</b>

## 28.2 Umowy o usługę budowlaną

Grupa Kapitałowa rozpoznaje przychody z tytułu realizowanych kontraktów wykorzystując metodę stopnia zaawansowania kosztów polegającą na ustaleniu udziału kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodów w całkowitych kosztach wynikających z aktualnego globalnego budżetu kontraktu z uwzględnieniem wynagrodzenia zmiennego.

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020 roku (niebadane) oraz na dzień 30 września 2020 roku (niebadane)	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2019 roku (niebadane) oraz na dzień 30 września 2019 roku (niebadane) - dane przekształcone
Przychody szacowane (narastająco)	1 665 562	2 105 044
Zysk/(strata) brutto ze sprzedaży (narastająco)	(4 689)	(6 854)
Poniesione koszty (narastająco)	1 670 251	2 111 898
Należności uwarunkowane wykonaniem umowy (zafakturowana sprzedaż narastająco)	1 752 592	2 144 574
<b>AKTYWA</b>		
<b>Należności z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych</b>	<b>4 639</b>	<b>83 984</b>
<b>PASYWA</b>		
Wycena kontraktów długoterminowych	(178 744)	(123 514)
Rezerwa na straty na kontraktach	(2 841)	(14 130)
<b>Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych</b>	<b>(181 585)</b>	<b>(137 644)</b>
Ujęte w wycenie kontraktów szacunki kar i innych ryzyk związanych z ich realizacją	87 075	-
Zaliczki otrzymane na realizowane kontrakty	602	9 340
Kaucje zatrzymane przez odbiorców z tytułu realizowanych kontraktów	26 519	27 741
Przychody szacowane (za okres sprawozdawczy)	63 568	237 158
Poniesione koszty (za okres sprawozdawczy)	68 437	259 710
Zysk/(strata) brutto ze sprzedaży (za okres sprawozdawczy)	(4 869)	(22 552)

W związku z ogłoszeniem upadłości Spółka dokonała przeglądu kontraktów długoterminowych, ze szczególnym uwzględnieniem możliwości kontynuacji wykonywanych prac zarówno w ramach podpisanej umowy dzierżawy przedsiębiorstwa przez Zarmen Sp. z o. o. lub przez Elektrobudowa SA w upadłości. Dla części kontraktów nastąpiło obniżenie planowanych przychodów w związku z brakiem ich kontynuowania, głównie w zakresie kalkulacji potencjalnych kar umownych za niewypełnienie warunków kontraktu. Kary umowne stanowią wynagrodzenie zmienne z tyt. realizacji umowy z klientem. Kary te pomniejszają łączną kwotę ceny transakcyjnej, gdy przestaje być wysoce prawdopodobne, że Spółka spełni wszystkie warunki kontraktu, których niespełnienie powoduje konieczność zapłaty kary. Ujęte w wycenie kontraktów szacunki kar i innych ryzyk związanych z ich realizacją zostały odniesione na wynik 2019 roku w kwocie 78 135 tys. zł. W III kwartale 2020 roku spółka w wycenie kontraktów ujęła nadwyżkę rezerw związanych na kary nad ich rozwiązaniem w kwocie 2 145 tys. zł.

Kaucje zatrzymane przez odbiorców prezentowane są w należnościach z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należnościach finansowych.

Zaliczki otrzymane na kontrakty prezentowane są w pozostałych zobowiązaniach niefinansowych.

## 29. Koszty według rodzaju

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020 roku (niebadane i niepodlegające przeładowi)	Okres 3 miesięcy od 1 lipca do 30 września 2020 roku (niebadane i niepodlegające przeładowi)	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2019 roku (niebadane i niepodlegające przeładowi) - dane przekształcone	Okres 3 miesięcy od 1 lipca do 30 września 2019 roku (niebadane i niepodlegające przeładowi) - dane przekształcone
Usługi obce	37 591	5 403	160 021	53 306
Zużycie materiałów i energii	22 941	1 256	138 052	40 723
Wynagrodzenia	38 642	834	91 147	31 010
Ubezpieczenia społeczne i świadczenia	11 224	346	25 923	8 287
Amortyzacja	11 898	3 494	13 136	4 372
Podatki i opłaty	1 459	347	2 735	825
Pozostałe koszty rodzajowe	1 510	86	6 707	1 536
<b>Koszty według rodzaju razem</b>	<b>125 265</b>	<b>11 766</b>	<b>437 722</b>	<b>140 059</b>
Zmiana stanu zapasów produktów i rozliczeń międzyokresowych	(4 072)	(6 796)	(37 342)	(19 486)
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna) (*)	(182)	(1)	(3 065)	(616)
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	(422)	(17)	(567)	(99)
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(24 164)	(4 547)	(22 399)	(7 536)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 986	1 805	1 076	246
<b>Koszt własny sprzedaży</b>	<b>100 411</b>	<b>2 210</b>	<b>375 425</b>	<b>112 568</b>

\* Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby dotyczy nakładów na prace rozwojowe i rzeczowe aktywa trwałe, które zostały zrealizowane siłami własnymi Grupy Kapitałowej.

### 30. Pozostałe przychody operacyjne

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020 roku (niebadane i niepodlegające przeładowi)	Okres 3 miesięcy od 1 lipca do 30 września 2020 roku (niebadane i niepodlegające przeładowi)	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2019 roku (niebadane i niepodlegające przeładowi) - dane przekształcone	Okres 3 miesięcy od 1 lipca do 30 września 2019 roku (niebadane i niepodlegające przeładowi) - dane przekształcone
Różnice kursowe	2 038	165	989	989
Dofinansowanie do wynagrodzeń z FGŚP-COVID 19	-	-	-	-
Kary i odszkodowania	17 854	364	3 767	3 690
Rozwiązanie rezerwy na kary i odszkodowania	652	652	-	-
Odpis aktualizujący wartość rzeczowych aktywów trwałych	2 647	2 647	-	-
Odpis aktualizujący zapasy	-	-	13	1
Odsetki od środków na rachunkach bankowych	34	2	714	5
Odsetki z tytułu nieterminowej zapłaty rozrachunków	2	-	331	331
Ujawnienie zapasów	-	-	346	19
Otrzymane odszkodowania z polis ubezpieczeniowych	234	13	511	247
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	(166)	95	11
Koszty sądowe	13	-	-	(205)
Rozliczenie transakcji dzierżawy zorganizowanych części przedsiębiorstwa	9 314	6 476	-	-
Inne	415	1	658	180
<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>33 204</b>	<b>10 156</b>	<b>7 424</b>	<b>5 269</b>

W pozostałych przychodach operacyjnych w pozycji kary i odszkodowania główną pozycję stanowi zwrot ok. 11,1 mln zł pobranej przez Tauron Ciepło S.A. gwarancji bankowej, zwróconej na podstawie umowy, o której spółka informowała w dniu 5 marca 2020 roku komunikatem giełdowym nr 16/2020. Pozostała kwota kar i odszkodowań dotyczy naliczonych kar umownych które zostały objęte w całości odpisem aktualizującym.

Rozliczenie transakcji dzierżawy zorganizowanej części przedsiębiorstwa jest wynikiem zrealizowania zysku na sprzedaży kontraktów długoterminowych oraz produkcji w toku.

### 31. Pozostałe koszty operacyjne

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020 roku (niebadane i niepodlegające przeładowi)	Okres 3 miesięcy od 1 lipca do 30 września 2020 roku (niebadane i niepodlegające przeładowi)	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2019 roku (niebadane i niepodlegające przeładowi) - dane przekształcone	Okres 3 miesięcy od 1 lipca do 30 września 2019 roku (niebadane i niepodlegające przeładowi) - dane przekształcone
Kary i odszkodowania, w tym:	931	-	4 398	5
- kary związane z niedotrzymaniem warunków umownych	931	-	4 398	5
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2 601	2 601	-	-
Prowizje i opłaty od gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych	131	36	633	128
Opłaty sądowe	1 818	186	611	310
Oczekiwane zyski (straty) kredytowe MSSF 9 (odpisy aktualizujące należności handlowe i pozostałe należności)	27 196	(630)	3 929	2 515
- straty- utworzenie odpisów	27 331	(628)	5 699	4 285
- zyski-rozwiązanie odpisów	(135)	(2)	(1 770)	(1 770)
Różnice kursowe	-	-	(1)	(786)
Odpis aktualizujący zapasy	7 273	(2 508)	8 898	3 978
Odpis aktualizujący wartość firmy	7 610	-	-	-
Odpis aktualizujący prace rozwojowe	144	-	545	-
Koszty odpraw i odszkodowań pracowniczych	9 157	8	-	-
Odsetki z tytułu nieterminowej zapłaty rozrachunków	1 039	54	1 129	816
Inne	4 654	1 051	572	204
<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>62 553</b>	<b>798</b>	<b>20 715</b>	<b>7 171</b>

Objęcie odpisem aktualizującym należności wynika w głównej mierze ze statusem Emitenta jako podmiotu w upadłości oraz w mniejszym stopniu, w związku z obniżeniem wiarygodności kredytowej części kontrahentów w związku z aktualnym otoczeniem biznesowym branży budowlanej uwzględniającym sytuację epidemiczną. Utworzenie odpisów na zapasy dotyczy produkcji realizowanej na potrzeby własne dla kontraktów budowlanych, jak również obniżeniem poziomu sprzedaży zewnętrznej wynikającym z obniżonej wiarygodności biznesowej Emitenta jako podmiotu w upadłości jak również w związku z aktualnym otoczeniem biznesowym dla branży budowlanej uwzględniającym sytuację epidemiczną.

Koszty odpraw i odszkodowań pracowniczych w kwocie 9 148 tys. zł dotyczą zawiązania rezerwy na koszty odpraw i zwolnień pracowników, którzy nie zostali przejęci w ramach zorganizowanych części przedsiębiorstwa przez Zarmen Sp. z o.o.

### 32. Przychody finansowe

Grupa w 9 miesiącach 2020 roku oraz w 9 miesiącach 2019 roku nie odnotowała przychodów finansowych.

### 33. Koszty finansowe

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020 roku (niebadane i niepodlegające przeładowi)	Okres 3 miesięcy od 1 lipca do 30 września 2020 roku (niebadane i niepodlegające przeładowi)	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2019 roku (niebadane i niepodlegające przeładowi) - dane przekształcone	Okres 3 miesięcy od 1 lipca do 30 września 2019 roku (niebadane i niepodlegające przeładowi) - dane przekształcone
Prowizje od kredytu obrotowego	416	78	444	176
Odsetki obliczone od istotnego komponentu finansowania	-	-	59	38
Odsetki od leasingu	207	97	291	100
Odsetki od kredytów	243	-	659	305
<b>Koszty finansowe</b>	<b>866</b>	<b>175</b>	<b>1 454</b>	<b>620</b>

### 34. Działalność zaniechana

W dniu 9 września 2020 roku Spółka ogłosiła w komunikacie giełdowym informację o planowanym zbyciu 100% udziałów w kapitale zakładowym spółki zależnej Energotest Sp. z o.o. Tym samym zgodnie z MSSF 5, w niniejszym sprawozdaniu finansowym cała działalność spółki zależnej przeznaczonej do zbycia została zakwalifikowana jako działalność zaniechana. Informacje finansowe dotyczące działalności zaniechanej za okres od 9 miesięcy od 1 stycznia do 30 września 2020 roku zostały przedstawione poniżej.

#### Rachunek zysków i strat

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020 roku (niebadane i niepodlegające przeładowi)	Okres 3 miesięcy od 1 lipca do 30 września 2020 roku (niebadane i niepodlegające przeładowi)	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2019 roku (niebadane i niepodlegające przeładowi)	Okres 3 miesięcy od 1 lipca do 30 września 2020 roku (niebadane i niepodlegające przeładowi)
Przychody ze sprzedaży	28 483	11 589	38 833	13 674
Koszt własny sprzedaży	(22 534)	(9 638)	(32 178)	(10 402)
<b>Zysk / (strata) brutto ze sprzedaży</b>	<b>5 949</b>	<b>1 951</b>	<b>6 655</b>	<b>3 271</b>
Koszty sprzedaży	(2 218)	2 752	(334)	(159)
Koszty ogólnego zarządu	(3 089)	(4 674)	(2 996)	(1 057)
Pozostałe przychody operacyjne	1 437	1 189	110	27
Pozostałe koszty operacyjne	(4 021)	(3 200)	(165)	(53)
<b>Zysk / (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>(1 942)</b>	<b>(1 982)</b>	<b>3 270</b>	<b>2 029</b>
Przychody finansowe	-	-	-	-
Koszty finansowe	-	-	-	-
<b>Zysk / (strata) brutto</b>	<b>(1 942)</b>	<b>(1 982)</b>	<b>3 270</b>	<b>2 029</b>
Podatek dochodowy	(288)	(213)	(706)	(410)
<b>Zysk / (strata) netto z działalności zaniechanej</b>	<b>(2 231)</b>	<b>(2 194)</b>	<b>2 564</b>	<b>1 619</b>



**Wartości bilansowe aktywów i zobowiązań zaklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży**

	<b>Stan na dzień 30 września 2020 roku (niebadane i niepodlegające przeładowi)</b>	
<b>Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży, w tym:</b>		
<b>Aktywa trwałe</b>		<b>8 040</b>
Rzeczowe aktywa trwałe		4 294
Aktywa niematerialne		2 678
Aktywa finansowe wyceniane do wartości godziwej		257
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe		545
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		267
<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>23 764</b>
Zapasy		3 331
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe		7 103
Należności z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych		6 469
Pozostałe aktywa niefinansowe		582
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		6 278
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>31 804</b>
<b>Zobowiązania zaklasyfikowane jako przeznaczona do sprzedaży, w tym:</b>		
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>3 539</b>
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		314
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i inne obciążenia		3 018
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe		3 226
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>9 251</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe		3 475
Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych		1 103
Kredyty i pożyczki		12
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		909
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i inne obciążenia		155
Pozostałe zobowiązania niefinansowe		3 596
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>15 809</b>
<b>Zobowiązania warunkowe</b>		<b>3 460</b>
udzielone gwarancje		3 100
wystawione weksle jako zabezpieczenie		360

**Przepływy środków pieniężnych z działalności zaniechanej**

	<b>Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020 roku (niebadane i niepodlegające przeładowi)</b>	<b>Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2019 roku (niebadane i niepodlegające przeładowi)</b>
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 944	11 079
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1 509)	(5 760)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(726)	15
<b>Zwiększenie / zmniejszenie stanu netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z działalności zaniechanej</b>	<b>710</b>	<b>5 334</b>

### 35. Informacja o wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendzie, w przeliczeniu na jedną akcję jednostki dominującej

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2020 roku spółka Dominująca Grupy Kapitałowej nie wypłacała dywidendy. Zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa dywidenda może być wypłacona jedynie z zysku pojedynczych jednostek wchodzących w skład Grupy, a nie w oparciu o skonsolidowany wynik Grupy Kapitałowej. Spółka Dominująca Grupy Kapitałowej od dnia ogłoszenia upadłości zgodnie z kodeksem spółek handlowych nie może wypłacać akcjonariuszom dywidendy z zysków ani dokonywać podziału majątku przed spłaceniem wszystkich zobowiązań.

### 36. Przyczyny występowania różnic pomiędzy zmianami wynikającymi ze skonsolidowanych sprawozdań z sytuacji finansowej oraz zmianami wynikającymi ze skonsolidowanych sprawozdań z przepływów pieniężnych

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020 roku (niebadane i niepodlegające przeładowi)	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2019 roku (niebadane i niepodlegające przeładowi) - dane przekształcone
Zmiana bilansowa stanu należności, w tym:	74 597	127 170
- długoterminowych pozostałych aktywów finansowych	1 923	(5)
- krótkoterminowych należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności finansowych oraz krótkoterminowych pozostałych należności finansowych	72 629	117 165
- krótkoterminowych należności z tytułu podatku dochodowego	45	9 998
- należności inwestycyjnych (netto)	-	13
(Zwrócony)/zapłacony podatek dochodowy	493	(8 904)
Zmiana stanu leasingu finansowy	-	1 901
Przekwalifikowanie do działalności zaniechanej należności Energotestu Sp z.o.o.	(12 373)	(6 414)
Inne	21	(679)
<b>(Zwiększenie) / zmniejszenie stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności</b>	<b>62 737</b>	<b>113 075</b>
	<b>Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020 roku (niebadane i niepodlegające przeładowi)</b>	<b>Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2019 roku (niebadane i niepodlegające przeładowi) - dane przekształcone</b>
Zmiana bilansowa stanu zobowiązań, w tym:	(57 894)	(84 765)
- długoterminowych pozostałych zobowiązań finansowych	(6 217)	7 625
- krótkoterminowych zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz krótkoterminowych pozostałych zobowiązań finansowych	(10 887)	(60 546)
- krótkoterminowych pozostałych zobowiązań niefinansowych	(34 624)	(12 672)
- zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	(6 943)	(2 078)
- rezerw na pozostałe zobowiązania i inne obciążenia oraz zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	777	(17 094)
Przekwalifikowanie do działalności zaniechanej	11 175	(2 826)
Zobowiązania z tytułu leasingu	3 119	(2 005)
MSSF 16 - 1 stycznia 2019 roku	-	(11 175)
Zmiana stanu zobowiązań netto z tytułu wydatków inwestycyjnych	(149)	(573)
Inne	240	(193)
<b>Zwiększenie / (zmniejszenie) stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań</b>	<b>(43 508)</b>	<b>(101 538)</b>

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020 roku (niebadane i niepodlegające przeładowi)	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2019 roku (niebadane i niepodlegające przeładowi) - dane przekształcone
Bieżący podatek dochodowy	-	(172)
Podatek dochodowy (w tym od oddziałów zagranicznych)	(314)	8 904
Przekwalifikowanie do działalności zaniechanej	-	202
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	(179)	4
Zaliczka na podatek dochodowy	-	(30)
Inne	-	(4)
<b>Zapłacony podatek dochodowy</b>	<b>(493)</b>	<b>8 904</b>

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020 roku (niebadane i niepodlegające przeładowi)	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2019 roku (niebadane i niepodlegające przeładowi) - dane przekształcone
Różnice kursowe z przeliczenia Zakładu w Finlandii	467	(573)
<b>Inne korekty</b>	<b>467</b>	<b>(573)</b>

### 37. Transakcje z podmiotami powiązаныmi, Członkami Zarządu i Radą Nadzorczą

Transakcje z podmiotami powiązаныmi zawierane były na warunkach rynkowych.

#### 37.1 Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Podmiot powiązany	Okres 6 miesięcy zakończony dnia	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych
<b>Podmioty powiązane:</b>			
Zakład Produkcji Urządzeń Elektroenergetycznych VECTOR sp. z o.o.	30 września 2020 roku	1 266	-
	30 września 2019 roku	400	-
Energotest Diagnostyka Sp. z o.o. (*)	30 września 2020 roku	-	-
	30 września 2019 roku	-	400

Podmiot powiązany	Okres 3 miesięcy	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych
<b>Podmioty powiązane:</b>			
Zakład Produkcji Urządzeń Elektroenergetycznych VECTOR sp. z o.o.	Okres od 1 lipca do 30 września 2020 roku	1 192	-
	Okres od 1 lipca do 30 września 2019 roku	58	-
Energotest Diagnostyka Sp. z o.o. (*)	Okres od 1 lipca do 30 września 2020 roku	-	-
	Okres od 1 lipca do 30 września 2019 roku	-	269

Podmiot powiązany	Stan na dzień	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych
<b>Podmioty powiązane</b>			
Zakład Produkcji Urządzeń Elektroenergetycznych VECTOR sp. z o.o.	30 września 2020 roku	1 939	-
	31 grudnia 2019 roku	257	-
Energotest Diagnostyka Sp. z o.o. (*)	30 września 2020 roku	-	-
	31 grudnia 2019 roku	-	40

(\*) Spółka pośrednio powiązana z Elektrobudowa SA

### 37.2 Istotne transakcje z udziałem Członków Zarządu i Rady Nadzorczej

Zgodnie z informacją posiadaną przez jednostkę dominującą w okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2020 roku i w 2019 roku, nie wystąpiły istotne transakcje z udziałem Członków Zarządu i Rady Nadzorczej.

### 37.3 Pożyczka udzielona Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej

W okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2020 roku i w 2019 roku Grupa Kapitałowa nie udzielała pożyczek Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej.

### 38. Należności i zobowiązania warunkowe

#### 38.1 Gwarancje, weksle, poręczenie kredytu lub pożyczki

	Stan na dzień 30 września 2020 roku (niebadane i niepodlegające przeładowi)	Stan na dzień 31 grudnia 2019 roku
<b>Zobowiązania warunkowe</b>	<b>82 865</b>	<b>170 398</b>
Zobowiązania warunkowe na rzecz pozostałych jednostek, w tym:	85 865	170 398
- udzielone gwarancje	82 865	165 398
- wystawione weksle jako zabezpieczenie	-	5 000
<b>Zobowiązania warunkowe</b>	<b>(85 865)</b>	<b>(170 398)</b>

Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji to przede wszystkim gwarancje wystawione przez banki i towarzystwa ubezpieczeniowe na rzecz kontrahentów Grupy Kapitałowej na zabezpieczenie ich roszczeń w stosunku do Grupy kapitałowej z tytułu wykonywanych kontraktów budowlanych. Gwarancje udzielane zleceniodawcom Grupy Kapitałowej stanowią alternatywny, w odniesieniu do zatrzymywanych kaucji gwarancyjnych, sposób zabezpieczenia ewentualnych roszczeń zleceniodawców z tytułu realizacji kontraktów budowlanych.

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2020 roku i w 2019 roku Grupa Kapitałowa nie udzielała gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych, poręczeń kredytu lub pożyczki, których łączna wartość w stosunku do jednego kontrahenta przekroczyła 10% wartości kapitału własnego.

#### 38.2 Zobowiązania umowne z tytułu zakupu środków trwałych i aktywów niematerialnych

Grupa Kapitałowa na dzień 30 września 2020 roku i 31 grudnia 2019 roku nie posiadała istotnych zobowiązań umownych z tytułu zakupu środków trwałych i aktywów niematerialnych.

### 39. Informacje o istotnych postępowaniach toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej

Największa sprawa sądowa pod względem wartości przedmiotu sporu, dotycząca należności ELEKTROBUDOWA SA, toczy się przed sądem arbitrażowym w sprawie sporu z Polskim Koncernem Naftowym Orlen S.A.

W dniu 23 kwietnia 2019 roku Spółce doręczono wniosek o zawezwanie do próby ugodowej złożony w imieniu Polskiego Koncernu Naftowego ORLEN S.A., w którym PKN Orlen wnosi o zawezwanie Spółki do próby ugodowej.

W dniu 30 kwietnia 2019 r. Spółka po uzyskaniu pozytywnych wyników Ruchu Regulacyjnego oraz Ruchu Testowego podpisała z PKN Orlen protokół przejęcia instalacji do eksploatacji. Podpisanie protokołu potwierdza zakończenie realizacji procesu inwestycji budowy instalacji Metatezy w Zakładzie Produkcyjnym w Płocku.

Niezależnie od wystawionych not obciążeniowych w dniu 27 maja 2019 r. doręczono Spółce oświadczenie Polskiego Koncernu Naftowego ORLEN S.A. z siedzibą w Płocku, na mocy którego Zamawiający żąda obniżenia wynagrodzenia należnego Spółce. W związku z wystąpieniem w trakcie realizacji przedmiotu umowy wad fizycznych, polegających na wykonaniu robót zamiennych za zgodą Zamawiającego, w sposób odmienny od wskazanych w pierwotnej dokumentacji projektowej, wynagrodzenie Spółki, zgodnie z wnioskiem Zamawiającego, miałyby zostać obniżone do kwoty 132,4 mln zł oraz 22,6 mln EUR (tj. o kwotę 11 tys. zł oraz 3,7 mln EUR - co stanowi kwotę ok 15,9 mln zł). Spółka wystosowała do Zamawiającego projekt porozumienia, który według Spółki powinien być podstawą ostatecznego i kompleksowego rozliczenia Umowy, celem zawarcia ugody. Kwoty wskazane w oświadczeniu Zamawiającego są odpowiednio ujęte w projekcie porozumienia wysłanym przez Spółkę i wzajemnie się kompensują ze zgłoszonymi wcześniej przez Spółkę roszczeniami z tytułu robót dodatkowych zrealizowanych przez Spółkę w związku z wykonywaniem Umowy. Spółka nie dokonała obniżenia wynagrodzenia.

W dniu 31 maja 2019 roku, Spółka powzięła informację o wystawieniu przez Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A. noty obciążeniowej z tytułu zapłaty kar umownych w wysokości 15,5 mln zł oraz 3,0 mln EUR, co stanowi łącznie kwotę ok. 28,4 mln zł (przeliczona wg średniego kursu NBP z dnia 31 maja 2019 r.) w związku z niedotrzymaniem terminu podpisania Protokołu Przejścia Instalacji do Eksploatacji Tym samym łączna wartość otrzymanych not od Zamawiającego wynosi 33,1 mln zł oraz 5,7 mln EUR, co łącznie stanowi kwotę ok. 57,4 mln zł.

W dniu 17 czerwca 2019 roku, Spółka poinformowała, iż otrzymała od Banku Handlowego w Warszawie S.A. informację o złożeniu przez Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A. żądania natychmiastowej zapłaty przez Bank Handlowy kwot odpowiednio ok. 13,24 mln zł oraz 2,63 mln EUR [w przeliczeniu ok. 11,22 mln zł] tj. w sumie na kwotę 24,46 mln zł, na podstawie posiadanych przez Zamawiającego a wystawionych przez Bank Handlowy dwóch gwarancji bankowych dobrego wykonania umowy o projektowanie, dostawy i budowę w systemie pod klucz Instalacji Metatezy w zakładzie produkcyjnym Polskiego Koncernu Naftowego ORLEN S.A. w Płocku.

W dniu 27 czerwca 2019 roku, Spółka poinformowała, że powzięła informację o wydaniu przez Sąd Okręgowy w Łodzi w sądowym postępowaniu zabezpieczającym datowanym na dzień 25 czerwca 2019 r. postanowienie o zabezpieczeniu w sprawie dotyczącej złożonych przez PKN Orlen S.A. żądań zapłaty z dwóch gwarancji bankowych dobrego wykonania umowy o projektowanie, dostawy i budowę na kwoty odpowiednio ok. 13,24 mln zł oraz 2,63 mln EUR poprzez zakazanie wystawcy gwarancji tj. Bankowi Handlowemu S.A. wypłaty wskazanych powyżej kwot do czasu prawomocnego rozstrzygnięcia postępowania w sprawie. Postanowienie jest wykonalne od daty wydania postanowienia.

W dniu 27 czerwca 2019 roku, Spółka poinformowała, że złożyła do sądu odpowiedź na wniosek o zawezwanie do próby ugodowej złożony w imieniu Polskiego Koncernu Naftowego ORLEN S.A. Jednocześnie, w ramach tego samego pisma z dnia 27 czerwca 2019 r. Spółka złożyła wniosek wzajemny o zawezwanie do próby ugodowej PKN Orlen w sprawie rozliczenia kwoty ok. 122,1 mln PLN. W złożonej odpowiedzi z dnia 27 czerwca 2019 r. Spółka wskazała na istotne, w jej ocenie, argumenty przemawiające za potrzebą odniesienia się do sformułowanych pod jej adresem przez PKN Orlen S.A. roszczeń. W jej ocenie bowiem szereg okoliczności powołanych na uzasadnienie wskazanego we wniosku o zawezwanie do próby ugodowej przez PKN Orlen nie pozwalało na pozostawienie ich bez zajęcia własnego, merytorycznego stanowiska w sprawie. Niezależnie od powyższego, we wniosku wzajemnym zgłosiła również argumenty przemawiające za złożeniem przez nią własnego zawezwania do próby ugodowej wobec PKN Orlen co do rozliczenia wskazanej powyżej kwoty. W jej ocenie istnieją bowiem po stronie PKN Orlen wobec Spółki niezaspokojone roszczenia powstałe na tle umowy zawartej z PKN Orlen dotyczącej realizacji projektu Metateza.

Dnia 12 lipca 2019 roku odbyło się przed Sądem Rejonowym Katowice – Wschód w Katowicach posiedzenie w sprawie zawezwania do próby ugodowej złożone przez Polski Koncern Naftowy Orlen S.A. ("PKN Orlen"), na którym PKN Orlen zawiadomił, że zgodnie z decyzją PKN Orlen na obecnym etapie nie jest w stanie zawrzeć ugody w kształcie zaproponowanym przez Spółkę i tym samym powyższa decyzja kończy postępowanie wszczęte na podstawie powyższego zawezwania. Jednocześnie odpowiedź Spółki na zawezwanie do próby ugodowej, złożone w dniu 27 czerwca 2019 r., w którym Spółka wezwała do próby ugodowej PKN Orlen co do kwoty ok. 122,1 mln PLN, zostało wydzielone do odrębnego rozpoznania.

W dniu 24 października 2019 roku Spółka poinformowała, że Sąd Apelacyjny w Łodzi w dniu 21 października 2019 r. na skutek zażalenia PKN Orlen S.A. w sprawie zabezpieczenia żądań zapłaty dwóch gwarancji bankowych dobrego wykonania umowy o projektowanie, dostawy i budowę w systemie pod klucz Instalacji Metatezy w Płocku, oddalił wniosek Spółki o udzielenie zabezpieczenia.

W dniu 25 października 2019 roku ELEKTROBUDOWA SA poinformowała, że Bank Handlowy w Warszawie S.A. wypłacił na rzecz PKN Orlen S.A. kwot: ok. 13,2 mln zł oraz 2,6 mln euro na podstawie gwarancji bankowych dobrego wykonania umowy o projektowanie, dostawy i budowę w systemie pod klucz Instalacji Metatezy w Płocku. Wypłacona gwarancja została rozliczona przez PKN Orlen z wcześniej wystawionymi notami z tytułu kary umownej dotyczącej opóźnienia w realizacji kontraktu budowy Instalacji Metatezy. ELEKTROBUDOWA SA na dzień 30.06.2018 roku przeszacowała wycenę kontraktu w wysokości 61,4 mln zł, w związku z ryzykiem potencjalnych kar, więc tym samym wypłacona gwarancja nie wpływa na wynik finansowy 2019 roku i została potraktowana w czwartym kwartale 2019 roku jako wykorzystanie wcześniej utworzonej rezerwy z tego tytułu ujętej w wycenie tego kontraktu.

W dniu 8 listopada 2019 roku Spółka poinformowała, że zawarte zostało porozumienie z PKN Orlen S.A. w sprawie zwolnienia zatrzymanej części wynagrodzenia z umowy z dnia 1 sierpnia 2016 r. o projektowanie, dostawę oraz budowę w systemie pod klucz instalacji Metatezy w Płocku. Porozumienie przewiduje zwolnienie zatrzymanej przez PKN Orlen części wynagrodzenia w wysokości ok. 16,63 mln zł oraz ok. 2,94 mln euro pod warunkiem przedłożenia przez Spółkę gwarancji

należytego wykonania. Do dnia opublikowania niniejszego raportu Spółka nie przedstawiła tej gwarancji. Niezależnie od zawarcia porozumienia, Spółka poinformowała również, że w dniu 8 listopada 2019 roku zawarty został z PKN Orlen S.A. zapis na sąd polubowny na mocy, którego strony będą uczestniczyć w postępowaniu arbitrażowym dotyczącym wszystkich sporów i roszczeń powstałych na tle Umowy, a postępowanie będzie prowadzone przez Sąd Arbitrażowy przy Stowarzyszeniu Inżynierów Doradców i Rzeczoznawców w Warszawie.

W dniu 31 grudnia 2019 roku Spółka złożyła do Sądu Arbitrażowego przy Stowarzyszeniu Inżynierów Doradców i Rzeczoznawców pozew przeciwko PKN Orlen na łączną kwotę ok. 103,9 mln zł oraz ok. 11,5 mln euro. Na powyższą kwotę składają się kwoty wynikające w szczególności z roszczenia Emitenta odpowiednio o zapłatę zaległego wynagrodzenia, wynagrodzenia za prace dodatkowe i zamiennie, z tytułu podwyższenia wynagrodzenia umownego jak również związane z realizacją zobowiązań z tytułu gwarancji bankowych wystawionych na rzecz PKN Orlen. Przedmiotem pozwu nie została przy tym objęta część wynagrodzenia w wysokości ok. 14,63 mln zł oraz ok. 2,94 mln euro dla których to kwot procedura zwolnienia została przewidziana porozumieniem pomiędzy PKN Orlen, a Spółką z dnia 8 listopada 2019 r.

Na dzień sporządzenia skonsolidowanego skróconego sprawozdania finansowego, postępowanie arbitrażowe z udziałem Polskiego Koncernu Naftowego Orlen S.A. pozostaje w toku.

#### **40. Stanowisko Zarządu jednostki dominującej ELEKTROBUDOWA SA odnośnie wcześniej ogłoszonych prognoz**

Grupa Kapitałowa ELEKTROBUDOWA nie publikowała prognoz wyników finansowych na 2020 rok.

#### **41. Opis czynników i zdarzeń (w tym o nietypowym charakterze) mających znaczący wpływ na wyniki finansowe Grupy ELEKTROBUDOWA za 9 miesięcy 2020 roku**

##### **41.1. Działalność Grupy w okresie 9 miesięcy 2020 roku (suma działalności zaniechanej oraz kontynuowanej)**

W okresie 9 miesięcy 2020 roku Grupa Kapitałowa ELEKTROBUDOWA wygenerowała stratę netto na poziomie 57 046 tys. zł wobec straty netto wynoszącego 119 179 tys. zł w analogicznym okresie roku poprzedniego.

Główne czynniki wpływające na rezultaty finansowe Grupy w okresie 9 miesięcy 2020 roku, to:

- ogłoszenie upadłości spółki,
- przeszacowanie marż na kontraktach,
- spadek przychodów ze sprzedaży,
- strata na pozostałej działalności operacyjnej,

##### **Przychody ze sprzedaży**

W przychodach Grupy 79,4% stanowią przychody osiągnięte przez jednostkę dominującą ELEKTROBUDOWA SA.

W okresie 9 miesięcy 2020 roku przychody ze sprzedaży wyniosły 127 144 tys. zł, w porównaniu z 381 591 tys. zł w analogicznym okresie poprzedniego roku, co stanowi spadek o 66,7%. Spadek przychodów, w porównaniu do okresu 9 miesięcy 2019 roku wynika głównie z:

- braku pozyskania nowych zamówień na realizację projektów w formie generalnego wykonawstwa oraz dostawę instalacji elektrycznych w związku z ogłoszoną upadłością spółki dominującej,
- istotnych ograniczeń ze strony instytucji finansowych w dostępie Grupy do niezbędnych gwarancji finansowych, wymaganych w procesie zdobywania zamówień i ich realizacji.

##### **Koszty**

Główny element kosztów Grupy ELEKTROBUDOWA (33,1% całości kosztów rodzajowych) stanowiły koszty wynagrodzeń. W okresie 9 miesięcy 2020 roku wyniosły one 51 079 tys. zł i były o 50,3% niższe niż w analogicznym okresie poprzedniego roku.

Znacznym udział w strukturze kosztów Grupy posiadały koszty usług obcych – ukształtowały się one na poziomie 41 997 tys. zł (27,2% kosztów działalności operacyjnej) i spadły o 75,2% w relacji do 9 miesięcy 2019 roku. Koszty te dotyczyły głównie usług podwykonawstwa.

Koszty zużycia materiałów i energii zamknęły się kwotą 29 696 tys. zł (19,2% kosztów działalności operacyjnej), co stanowi spadek o 79,9% w stosunku do analogicznego okresu poprzedniego roku.

Znaczne spadki poszczególnych kosztów rodzajowych (wyłączając koszty amortyzacji) wynikają przede wszystkim z mniejszej liczby realizowanych kontraktów oraz upadłości spółki.

Łączne koszty sprzedaży i koszty ogólnego zarządu w okresie 9 miesięcy 2020 roku wyniosły 29 893 tys. zł, natomiast w okresie 9 miesięcy 2019 roku wyniosły 26 296 tys. zł. Udział powyższych kosztów w przychodach ze sprzedaży w okresie 9 miesięcy 2020 roku wyniósł 18,3% (w analogicznym okresie 2019 roku wyniósł 6,4%).

#### **Pozostałe przychody i koszty operacyjne**

W okresie trzech kwartałów 2020 roku wynik z pozostałej działalności operacyjnej był ujemny i wyniósł 31 934 tys. zł. Pozostałe przychody operacyjne obejmowały m.in.: kary i odszkodowania w kwocie 17 854 tys. zł, rozliczenie transakcji dzierżawy zorganizowanej części przedsiębiorstwa w kwocie 9 314 tys. zł, rozwiązanie odpisu na środki trwałe w kwocie 2 647 tys. zł oraz nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi w kwocie 2 038 tys. zł. Wśród pozostałych kosztów operacyjnych najistotniejsze pozycje stanowiły: oczekiwane straty kredytowe w związku z MSSF 9 w wysokości 28 022 tys. zł, koszty odpraw i odszkodowań dla zwalnianych pracowników w kwocie 9 157 tys. zł., odpis aktualizujący wartość firmy w kwocie 7 610 tys. zł, odpisy aktualizujące wartość zapasów w kwocie 7 273 tys. zł.

Dla porównania w analogicznym okresie 2019 roku wynik z pozostałej działalności operacyjnej był ujemny i wyniósł 13 346 tys. zł. Pozostałe przychody operacyjne obejmowały m.in.: kary i odszkodowania w kwocie 3 767 tys. zł, otrzymane odsetki z tytułu nieterminowych płatności w wysokości 720 tys. zł, otrzymane odszkodowania z polis ubezpieczeniowych w kwocie 523 tys. zł. Wśród pozostałych kosztów operacyjnych najistotniejsze pozycje stanowiły: odpisy aktualizujące wartość zapasów w kwocie 8 898 tys. zł, oczekiwane straty kredytowe w związku z MSSF 9 w wysokości 3 929 tys. zł, kary związane z niedotrzymaniem warunków umownych w kwocie 4 402 tys. zł, odsetki w tytułu nieterminowej zapłaty zobowiązań w kwocie 1 129 tys. zł oraz prowizje i opłaty od gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych w wysokości 642 tys. zł.

#### **Wynik na działalności finansowej**

W okresie 9 miesięcy 2020 roku Grupa poniosła stratę z działalności finansowej w kwocie 866 tys. zł, natomiast w tym samym okresie roku poprzedniego - stratę w wysokości 1 454 tys. zł.

Koszty finansowe w okresie 3 kwartałów 2020 roku stanowiły przede wszystkim odsetki od kredytów i leasingu w kwocie 450 tys. zł. oraz prowizje od kredytów w kwocie 416 tys. zł.

Koszty finansowe w okresie 3 kwartałów 2019 roku stanowiły przede wszystkim odsetki od kredytów i leasingu w kwocie 950 tys. zł. oraz prowizje od kredytów w kwocie 444 tys. zł.

#### **Podatek dochodowy**

Podatek dochodowy w okresie 9 miesięcy 2020 roku wyniósł (44) tys. zł i składał się tylko z części odroczonej.

Na dzień 30 września 2020 roku Grupa rozpoznała aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości 1 281 tys. zł, podczas gdy na dzień 31 grudnia 2019 roku Grupa wykazywała aktywa z tego tytułu w kwocie 1 240 tys. zł. Spółka Dominująca Grupy Kapitałowej objęła odpisem aktualizującym wartość różnicy pomiędzy aktywem a rezerwą z tytułu podatku dochodowego w kwocie

#### **Sprawozdanie z sytuacji finansowej**

30 września 2020 roku aktywa ogółem Grupy Kapitałowej ELEKTROBUDOWA wyniosły 329 370 tys. zł i były o 23,7% niższe w porównaniu ze stanem na koniec 2019 r.

Główne elementy aktywów Grupy to:

- krótkoterminowe należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe, w tym kaucje w wysokości 187 320 tys. zł, czyli 56,9% całości aktywów. Wartość ich spadła w porównaniu do stanu na koniec 2019 roku o 25,9%,
- rzeczowe aktywa trwałe w wysokości 68 961 tys. zł stanowiące 20,9 % aktywów. Wartość ich spadła w relacji do stanu na koniec 2019 roku o 15% głównie w wyniku dokonanych odpisów amortyzacyjnych.



Głównym powodem spadku aktywów ogółem Grupy jest zmniejszenie się wartości krótkoterminowych należności z tytułu dostaw i usług, w związku z dokonaniem odpisem aktualizującym oraz otrzymaną spłatą.

Na dzień 30 września 2020 roku Grupa posiadała ujemne kapitały własne, które wyniosły 78 996 tys. zł wobec 18 977 tys. zł ujemnego kapitału na koniec 2019 roku (wzrost ujemnego kapitału o 316%). Zmiany w wartości kapitałów własnych wynikały przede wszystkim z ujemnych całkowitych dochodów w wysokości 56 982 tys. zł.

Ponadto znaczny udział w sumie bilansowej Grupy miały następujące pozycje:

- zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych w wysokości 182 688 tys. zł (55,5% pasywów) i było niższe o 0,6% niż na koniec roku 2019.
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania w wysokości 127 448 tys. zł (38,7% pasywów) były o 5,5% niższe niż na dzień 31 grudnia 2019 roku,
- kredyty i pożyczki wyniosły 35 451 tys. zł (10,8% pasywów) i były o 4 209 tys. zł niższe niż na koniec roku 2019.

#### **Przepływy pieniężne**

W ciągu 9 miesięcy 2020 roku Grupa ELEKTROBUDOWA zanotowała dodatnie przepływy pieniężne na poziomie 6 561 tys. zł. Złożyły się na nie:

- dodatnie przepływy pieniężne z działalności operacyjnej w wysokości 13 137 tys. zł głównie w związku z ze zmianą stanu należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług,
- dodatnie przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej w wysokości 166 tys. zł będące następstwem otrzymanej dywidendy oraz wydatków na środki trwałe,
- ujemne przepływy z działalności finansowej w wysokości 6 742 tys. zł z tytułu spłaconych kredytów oraz rat leasingowych wraz z odsetkami.

Na dzień 30 września 2020 roku Grupa Kapitałowa posiadała środki pieniężne i ich ekwiwalenty w wysokości 25 949 tys. zł wobec 19 381 tys. zł na dzień 31 grudnia 2019 roku.

#### **41.2. Czynniki, które będą miały wpływ na osiągnięte wyniki Grupy Kapitałowej w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału**

Najistotniejszym czynnikiem wpływającym na osiągnięte wyniki Grupy Kapitałowej w perspektywie kolejnych kwartałów będzie miała podpisana w dniu 7 maja 2020 roku umowa dzierżawy zorganizowanych części przedsiębiorstwa pomiędzy Syndykiem Masy Upadłości a spółką Zarmen Sp. z o.o. o która została opisana w punkcie 3 niejszej kwartalnej informacji finansowej.

Na podstawie wyżej przywołanej umowy Spółka zaprzestała produkcji rozdzielnic i szynoprzewodów oraz fizycznej realizacji kontraktów w branży energetycznej oraz przemysłowej w zakresie wskazanym umowami do dnia 1 czerwca 2020 roku. Główną działalnością spółki po tej dacie jest dzierżawa składników majątku. Spółka kontynuuje realizację tych projektów budowlano-montażowych oraz zleceń produkcyjnych, które nie zostały przejęte w ramach zorganizowanych części przedsiębiorstwa i będzie je realizowała przy wykorzystaniu usług podwykonawców.

#### **42. Najważniejsze zdarzenia w okresie 9 miesięcy 2020 roku zakończonym w dniu 30 września 2020 roku**

Dnia 18 lutego 2020 roku Spółka poinformowała, że została zawarta ugoda z Fińskim Związkiem Zawodowym Branży Elektrycznej, która zakończy wszystkie spory i postępowania toczące się w Finlandii dotyczące roszczeń dochodzonych przez Związek Zawodowy, wynikających z umów o pracę pracowników delegowanych do realizacji prac przy projekcie budowy elektrowni atomowej OLKILUOTO 3 w Finlandii.

Dnia 5 marca 2020 roku – Spółka poinformowała o podpisaniu ugody pomiędzy Spółką a Tauron Ciepło Sp. z o.o., która zakończyła wszystkie spory związane ze złożeniem przez Tauron Ciepło żądania wypłaty, a następnie uzyskaniem przez Zamawiającego środków, na kwotę ok. 12,6 mln zł z gwarancji bankowej dobrego wykonania umowy z dnia 20 czerwca 2013 roku [Gwarancja] wystawionej przez Bank Polski Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. [PKO BP] w związku z realizacją przez Spółkę kontraktu budowlanego pn. "Budowa nowego bloku ciepłowniczego z kotłem fluidalnym, turbiną ciepłowniczo-kondensacyjną wraz z gospodarkami towarzyszącymi w Tauron Ciepło S.A. Zakład Wytwarzania Tychy" [Umowa]. Na mocy ugody strony postanowiły, że Tauron Ciepło zwróci Emitentowi kwotę ok. 10,7 mln zł. Zapłata kwoty zwracanej nastąpi pod warunkiem złożenia przez Spółkę oświadczeń o cofnięciu wszczętych postępowań, w tym złożenia

oświadczenia o cofnięciu postępowania przed Sądem Okręgowym w Katowicach z inicjatywy Spółki przeciwko Tauron Ciepło o zapłatę kwoty ok. 12,6 mln zł. Kwota ok. 1,9 mln zł, stanowiąca różnicę między kwotą wypłaconą Tauron Ciepło przez Bank z Gwarancji a kwotą zwracaną, stanowi kwotę, która na podstawie zawartej umowy, należna będzie Tauron Ciepło. Zawarcie i prawidłowe wykonanie umowy zaspokaja i wyczerpuje wszelkie roszczenia Spółki oraz Tauron Ciepło w związku z realizacją Umowy. Zawarcie umowy wpłynęło na poprawę wyniku finansowego roku 2020 w kwocie ok. 10,7 mln zł.

Dnia 19 marca 2020 roku Zarząd Spółki poinformował o braku możliwości uzgodnienia z bankami oraz towarzystwami ubezpieczeniowymi dalszego finansowania Spółki oraz o odstąpieniu od emisji akcji zwykłych serii F. W następstwie powyższego dnia 19 marca 2020 roku Zarząd Spółki na podstawie art. 20 ust. 1 w związku z art. 21 ust. 1 ustawy z dnia 28 lutego 2003 roku - Prawo upadłościowe złożył wniosek do Sądu Rejonowego Katowice-Wschód w Katowicach, X Wydział Gospodarczy do spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych o ogłoszenie upadłości Emitenta.

Postanowienie o ogłoszeniu upadłości Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, X Wydział Gospodarczy do spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych wydał z dniem 24 marca 2020 roku. Sąd wyznaczył sędziego-komisarza w osobie SSR Marzeny Praskiej, zastępcę sędziego komisarza w osobie SSR Agaty Adamczyk oraz syndyka w osobie Marcina Ferdyna, posiadającego licencję doradcy restrukturyzacyjnego nr 220.

Dnia 28 kwietnia 2020 Syndyk Masy upadłości poinformował, że zawarł porozumienie określające zasady zwolnień grupowych około 500 pracowników ze wszystkimi przedstawicielami związków zawodowych działających w Spółce.

Dnia 7 maja 2020 Syndyk Masy upadłości poinformował, że w dniu 7 maja 2020 r. podpisał z Zarmen Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie jako Dzierżawcą umowę dzierżawy zorganizowanych części przedsiębiorstwa obejmującą:

- zorganizowaną część przedsiębiorstwa „Produkcja”, w skład której wchodzi zespół składników materialnych i niematerialnych przeznaczonych do prowadzenia działalności gospodarczej polegającej na produkcji rozdzielnic i szynoprzewodów w zakładach w Tychach i Koninie, na okres od dnia 7 maja 2020 r. do dnia 31 grudnia 2025 r. oraz,
- zorganizowanej części przedsiębiorstwa „Realizacja”, w skład której wchodzi zespół składników materialnych i niematerialnych przeznaczonych do prowadzenia działalności gospodarczej polegającej na świadczeniu usług [realizacji kontraktów] w branży energetycznej i przemysłowej, zlokalizowanej w Katowicach oraz w poszczególnych lokalizacjach, gdzie taka działalność jest prowadzona, na okres od dnia 1 czerwca 2020 r. do dnia 31 grudnia 2025 r.

Miesięczny czynsz dzierżawny w wyżej wymienionej umowie został określony w kwocie ok. 0,78 mln zł, w tym ok. 0,53 mln zł za zorganizowaną część przedsiębiorstwa w postaci „Produkcji” oraz ok. 0,25 mln zł za zorganizowaną część przedsiębiorstwa w postaci „Realizacji”, przy czym czynsz obejmuje kwoty podatku od nieruchomości, opłaty za użytkowanie wieczyste oraz koszty ubezpieczenia przedmiotu dzierżawy, które będzie uiszczala Spółka. Umowa przewiduje również przejęcie przez Zarmen Sp. z o.o. jako Dzierżawcę ok. 900 pracowników Spółki. Zgodnie z zapisami umowy gdyby doszło do powrotnego przejścia pracowników od Dzierżawcy do Dzierżawiącego wówczas wszelkie koszty związane z wypowiedzeniem im umowy o pracę obciążają Zarmen Sp. z o.o.

27 maja 2020 r. wpłynął do Spółki odpis skierowanego do Sądu zażalenia Zarządu Emitenta z dnia 25 maja 2020 r. na postanowienie Sądu Rejonowego Katowice-Wschód w Katowicach, X Wydział Gospodarczy o ogłoszeniu upadłości Emitenta, o czym Emitent informował w raporcie bieżącym nr 64/2020. W dniu 8 października Emitent w raporcie bieżącym nr 87 przekazał informację o uprawomocnieniu się postanowienia o ogłoszeniu upadłości Spółki z dniem 8 października 2020 roku.

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego spółka została obciążona między innymi karami umownymi za odstąpienie od umowy przez Zamawiających z winy Wykonawcy. Informację o obciążeniu została przekazana w raportach bieżących nr 26/2020 z dnia 25 marca 2020 roku (ENEA Operator Sp. z o.o.- kwota 15,5 mln zł), 28/2020 z dnia 2 kwietnia 2020 roku (Budimex S.A., Tecnicas Reunidas S.A. - Turów Spółka Cywilna- 3,4 mln zł), 37/2020 z dnia 20 kwietnia 2020 roku (Polskie Sieci Elektroenergetycznych S.A.- 20,6 mln zł), 58/2020 z dnia 13 maja 2020 (Polskie Sieci Elektroenergetyczne S.A.- 6 mln zł), 96/2020 z dnia 13 listopada 2020 roku (ENEA Operator Sp. z o.o.- 4,7 mln zł),

W dniu 14 maja 2020 roku spółka Polskie Sieci Elektroenergetyczne uruchomiła wypłatę 14 mln zł gwarancji należytego wykonania umowy. W dniu 24 czerwca 2020 roku Budimex S.A., Tecnicas Reunidas S.A. - Turów Spółka Cywilna uruchomiła gwarancję należytego wykonania umowy w kwocie 3,8 mln zł. Wpływ kar do spółki został ujęty w wycenie kontraktów dłużoterminowych.

W dniu 14 lipca 2020 roku spółka poinformowała o złożeniu rezygnacji z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki przez Pana Krzysztofa Kosiorek-Sobolewskiego obowiązującym od dnia złożenia.

W dniu 23 lipca 2020 roku spółka otrzymała informację o zbyciu 65 871 akcji przez Pana Cerarego Kubackiego- Członka Rady Nadzorczej oddelegowanego do czasowego pełnienia funkcji Członka Zarządu.

W dniu 13 sierpnia 2020 roku spółka poinformowała o złożeniu rezygnacji z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki przez Pana Macieja Nowaka obowiązującym od dnia złożenia.

W dniu 14 sierpnia 2020 roku spółka poinformowała o złożeniu rezygnacji z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki przez Pana Janusza Zubrzyckiego obowiązującym od dnia złożenia.

W dniu 6 października 2020 roku spółka poinformowała o złożeniu rezygnacji z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki przez Pana Arkadiusza Fijałkowskiego obowiązującym od dnia złożenia.

W dniu 12 października 2020 roku spółka otrzymała informację o złożeniu rezygnacji z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Spółki przez Pana Macieja Giżyńskiego obowiązującym od dnia złożenia.

W dniu 13 października 2020 roku spółka otrzymała informację o złożeniu rezygnacji z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Spółki przez Pana Wojciecha Bieńkowskiego obowiązującym od dnia złożenia.

W dniu 13 października 2020 roku spółka otrzymała informację o złożeniu rezygnacji z z pełnienia funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki przez Pana Filipa Dopierałę obowiązującym od dnia złożenia.

W dniu 14 października 2020 roku spółka otrzymała informację o złożeniu rezygnacji z z pełnienia funkcji Zastępcy Przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki przez Pana Cezarego Kubackiego obowiązującym od dnia złożenia.

W dniu 20 października 2020 roku spółka otrzymała informację o złożeniu rezygnacji z z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki przez Pana Jakuba Bentke obowiązującym od dnia złożenia.

W dniu 12 listopada 2020 roku Sąd Rejonowy Katowice - Wschód w Katowicach X Wydział Gospodarczy wydał postanowienie, w którym na podstawie art. 187 ust. 1 ustawy Prawo upadłościowe postanowił ustanowić dla Spółki kuratora w osobie Pana Piotra Kudelskiego, celem reprezentowania Emitenta w postępowaniu upadłościowym.

W dniu 9 września 2020 roku Spółka poinformowała, że powzięła informację o wydaniu przez Sąd Rejonowy Katowice - Wschód w Katowicach X Wydział Gospodarczy postanowienia datowanego na dzień 4 września 2020 r. w którym Sąd postanowił zatwierdzić warunki przetargu na sprzedaż przez Spółkę wchodzących w skład masy upadłości praw majątkowych w postaci 100% udziałów w kapitale zakładowym spółki zależnej Emitenta tj. firmy ENERGOTEST Sp. z o.o. z siedzibą w Gliwicach za cenę nie niższą niż 22,8 mln zł.

W dniu 5 listopada 2020 roku Spółka poinformowała, że powzięła informację o wydaniu przez Sąd Rejonowy Katowice - Wschód w Katowicach X Wydział Gospodarczy postanowienia datowanego na dzień 5 listopada 2020 r. w którym Sąd postanowił zatwierdzić warunki przetargu na sprzedaż przez Spółkę wchodzących w skład masy upadłości praw majątkowych w postaci 100% udziałów w kapitale zakładowym spółki zależnej Emitenta tj. firmy ENERGOTEST Sp. z o.o. z siedzibą w Gliwicach za cenę nie niższą niż 18,2 mln zł.

**43. 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**

W ocenie Zarządu Emitenta poza okolicznościami i wydarzeniami opisanymi w niniejszym raporcie nie istnieją inne informacje 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.

**KWARTALNA INFORMACJA FINANSOWA  
ELEKTROBUDOWA SA**

**za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2020 roku**

**Rachunek zysków i strat**

	<b>Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020 roku (niebadane i niepodlegające przeładowi)</b>	<b>Okres 3 miesięcy od 1 lipca do 30 września 2020 roku (niebadane i niepodlegające przeładowi)</b>	<b>Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2019 roku (niebadane i niepodlegające przeładowi)</b>	<b>Okres 3 miesięcy od 1 lipca do 30 września 2019 roku (niebadane i niepodlegające przeładowi)</b>
Przychody ze sprzedaży	99 432	12 531	346 988	112 271
Koszt własny sprzedaży	(102 821)	(3 815)	(379 670)	(113 278)
<b>Zysk / (strata) brutto ze sprzedaży</b>	<b>(3 388)</b>	<b>8 716</b>	<b>(32 682)</b>	<b>(1 007)</b>
Koszty sprzedaży	(422)	(17)	(567)	(99)
Koszty ogólnego zarządu	(24 164)	(4 547)	(22 399)	(7 536)
Pozostałe przychody operacyjne	34 788	11 740	7 433	5 270
Pozostałe koszty operacyjne	(57 186)	(887)	(20 715)	(7 171)
<b>Zysk / (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>(50 372)</b>	<b>15 004</b>	<b>(68 929)</b>	<b>(10 544)</b>
Przychody finansowe	1 996	-	4 334	-
Koszty finansowe	(10 086)	(175)	(1 454)	(620)
<b>Zysk / (strata) brutto</b>	<b>(58 462)</b>	<b>14 828</b>	<b>(66 049)</b>	<b>(11 163)</b>
Podatek dochodowy	-	-	(52 124)	(247)
<b>Zysk / (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>(58 462)</b>	<b>14 828</b>	<b>(118 173)</b>	<b>(11 410)</b>

**Zysk / (strata) na akcję (wyrażony w złotych na jedną akcję)**

- podstawowy	(12,31)	3,12	(24,89)	(2,40)
- rozwodniony	(12,31)	3,12	(24,89)	(2,40)

**Sprawozdanie z całkowitych dochodów**

	<b>Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020 roku (niebadane i niepodlegające przeładowi)</b>	<b>Okres 3 miesięcy od 1 lipca do 30 września 2020 roku (niebadane i niepodlegające przeładowi)</b>	<b>Okres 9 miesiący zakończony 30 września 2019 roku (niebadane i niepodlegające przeładowi)</b>	<b>Okres 3 miesiący od 1 lipca do 30 września 2019 roku (niebadane i niepodlegające przeładowi)</b>
<b>Zysk / (strata) netto</b>	<b>(58 462)</b>	<b>14 828</b>	<b>(118 173)</b>	<b>(11 411)</b>
<b>Składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:</b>				
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą	467	95	(573)	693
<b>Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków lub strat</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Inne całkowite dochody netto</b>	<b>467</b>	<b>95</b>	<b>(573)</b>	<b>693</b>
<b>Łączne całkowite dochody netto</b>	<b>(57 995)</b>	<b>14 923</b>	<b>(118 746)</b>	<b>(10 718)</b>

Sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Stan na dzień 30 września 2020 roku (niebadane i niepodlegające przeładowi)	Stan na dzień 31 grudnia 2019 roku
<b>AKTYWA</b>		
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>87 650</b>	<b>129 461</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	64 667	76 130
Aktywa niematerialne	5 614	8 151
Inwestycje w jednostkach zależnych	-	25 834
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	15 061	15 061
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe	1 753	3 514
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
Pozostałe aktywa niefinansowe	555	771
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>233 172</b>	<b>293 239</b>
Zapasy	7 326	30 910
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe	180 294	242 564
Należności z tytułu podatku dochodowego	1 033	720
Należności z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych	4 639	109
Pozostałe aktywa niefinansowe	3 595	5 123
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	19 671	13 813
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	16 614	-
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>320 822</b>	<b>422 700</b>
<b>KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA</b>		
<b>Kapitał własny</b>	<b>(74 055)</b>	<b>(16 060)</b>
Kapitał podstawowy	10 003	10 003
Kapitał zapasowy	304 660	304 660
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą	(546)	(1 013)
Zyski zatrzymane / (niepokryte straty)	(388 172)	(329 710)
<b>Zobowiązania razem</b>	<b>394 877</b>	<b>438 760</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>19 522</b>	<b>23 733</b>
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	67	5 111
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i inne obciążenia	8 092	9 470
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	6 046	9 152
Rozliczenia międzyokresowe	5 317	-
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>375 355</b>	<b>415 027</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	126 291	131 856
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	180
Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych	181 585	181 936
Kredyty i pożyczki	35 439	39 646
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	2 852	3 745
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i inne obciążenia	15 471	13 161
Pozostałe zobowiązania niefinansowe	12 468	44 503
Rozliczenia międzyokresowe	1 249	-
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>320 822</b>	<b>422 700</b>

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	Zyski zatrzymane (niepokryte straty)	Razem kapitał własny
<b>Stan na dzień 1 stycznia 2020 roku</b>	<b>10 003</b>	<b>304 660</b>	<b>(1 013)</b>	<b>(329 710)</b>	<b>(16 060)</b>
Zysk (strata) netto	-	-	-	(58 462)	(58 462)
Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	467	-	467
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>467</b>	<b>(58 462)</b>	<b>(57 995)</b>
<b>Stan na dzień 30 września 2020 roku (niebadane i niepodlegające przeglądowi)</b>	<b>10 003</b>	<b>304 660</b>	<b>(546)</b>	<b>(388 172)</b>	<b>(74 055)</b>

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	Zyski zatrzymane (niepokryte straty)	Razem kapitał własny
<b>Stan na dzień 1 stycznia 2019 roku</b>	<b>10 003</b>	<b>371 515</b>	<b>(1 011)</b>	<b>(85 069)</b>	<b>295 439</b>
Zysk (strata) netto	-	-	-	(118 174)	(118 174)
Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	(573)	-	(573)
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(573)</b>	<b>(118 174)</b>	<b>(118 746)</b>
Rozliczenie wyniku finansowego z lat ubiegłych	-	(66 856)	-	66 856	-
<b>Stan na dzień 30 września 2019 roku (niebadane i niepodlegające przeglądowi)</b>	<b>10 003</b>	<b>304 660</b>	<b>(1 584)</b>	<b>(136 386)</b>	<b>176 693</b>

**Sprawozdanie z przepływów pieniężnych**

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020 roku (niebadane i niepodlegające przeładowi)	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2019 roku (niebadane i niepodlegające przeładowi)
<b>PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>(58 462)</b>	<b>(66 050)</b>
<b>Korekty</b>	<b>68 655</b>	<b>47 009</b>
Amortyzacja	11 898	13 136
(Zysk) / strata z tytułu różnic kursowych	238	(32)
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(1 236)	(3 153)
(Zysk) / strata z działalności inwestycyjnej	9 279	13
(Zwiększenie) / zmniejszenie stanu zapasów	23 584	7 782
(Zwiększenie) / zmniejszenie stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	64 230	113 877
Zwiększenie / (zmniejszenie) stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	(42 740)	(96 295)
Zwrócony (zapłacony) podatek dochodowy	(493)	8 904
(Zwiększenie) / zmniejszenie stanu pozostałych aktywów niefinansowych	1 744	(3 711)
Zwiększenie / (zmniejszenie) stanu rozliczeń międzyokresowych	6 566	(1 223)
Zwiększenie / (zmniejszenie) stanu z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych	(4 882)	8 285
Inne korekty	467	(573)
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>10 193</b>	<b>(19 040)</b>
<b>PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	192	867
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	(67)	(1 295)
Dywidendy otrzymane	1 550	-
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>1 675</b>	<b>(428)</b>
<b>PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
Otrzymane / Spłacone kredyty	(4 208)	23 390
Dywidendy wypłacone na rzecz właścicieli	-	-
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-	(1 339)
Provizje od kredytów	(1 048)	(430)
Odsetki zapłacone od kredytów i leasingu	(416)	(730)
Spłata kredytów	(344)	-
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>(6 017)</b>	<b>20 891</b>
<b>Zwiększenie / (zmniejszenie) stanu netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów</b>		
<b>Zmiana stanu różnic kursowych netto z tytułu wyceny środków pieniężnych i ich ekwiwalentów</b>	<b>5 851</b>	<b>1 422</b>
Zmiana stanu różnic kursowych netto z tytułu wyceny środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(238)	32
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	13 820	19 501
<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY NA KONIEC OKRESU</b>	<b>19 671</b>	<b>20 923</b>



**PODPIS KIEROWNIKA JEDNOSTKI**

<b>Imię i Nazwisko</b>	<b>Stanowisko / Funkcja</b>	<b>Data</b>	<b>Podpis</b>
Marcin Ferdyn	Sydyk Masy Upadłości	27.11.2020 r.	

**PODPIS OSOBY, KTÓREJ POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH**

<b>Imię i Nazwisko</b>	<b>Stanowisko / Funkcja</b>	<b>Data</b>	<b>Podpis</b>
Tomasz Piotrowski	Główny Księgowy	27.11.2020 r	