



Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL SA
Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2024 roku sporządzone zgodnie z zgodne z
MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)



ENERGOINSTAL
constructing tomorrow

Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za I kwartał 2024 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Katowice, 23 maja 2024 r.



Indeks do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

I. WYBRANE DANE FINANSOWE	5
II. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY ENERGOINSTAL	5
1. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	6
2. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	6
3. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	7
4. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM	8
5. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	9
III. INFORMACJE OGÓLNE.....	10
1. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ.....	10
2. WYKAZ JEDNOSTEK ZALEŻNYCH I WSPÓLZALEŻNYCH ENERGOINSTAL S.A. NA DZIEŃ 31.03.2024 ROKU.....	12
IV. INFORMACJE DODATKOWE O PRZYJĘTYCH ZASADACH (POLITYCE RACHUNKOWOŚCI)	13
1. ZASADY KONSOLIDACJI	13
2. OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI Z MSR/MSSF	14
3. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI.....	14
4. WALUTA FUNKCJONALNA I WALUTA PREZENTACJI	15
5. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE.....	15
6. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	16
7. WARTOŚCI NIEMATERIALNE.....	16
8. WARTOŚCI FIRMY I UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY.....	16
9. AKTYWA FINANSOWE DŁUGOTERMINOWE	17
10. ZAPASY	17
11. NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	17
12. AKTYWA FINANSOWE KRÓTKOTERMINOWE	17
13. INSTRUMENTY FINANSOWE	17
14. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	18
15. KAPITAŁ WŁASNY	18
16. KAPITAŁ PRZYPADAJĄCY NA UDZIAŁY NIEKONTROLUJĄCE	18
17. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE – KREDYTY I POŻYCZKI	18
18. ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	19
19. REZERWY.....	19
20. LEASING.....	19
21. UTRATA WARTOŚCI	20
22. POCHODNE INSTRUMENTY FINANSOWE	20
23. PRZYCHODY.....	21
24. KOSZTY FINANSOWANIA ZEWNĘTRZNEGO.....	21
25. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW OPERACYJNYCH	21
26. UMOWY O BUDOWĘ.....	22
27. DOTACJE	22
28. OPODATKOWANIE	22
29. PRZELICZANIE DANYCH FINANSOWYCH NA EURO	22
30. INFORMACJE LICZBOWE ZAPEWNIĄCE PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES POPRIEDNI Z DANymi SPRAWOZDANIA ZA OKRES BIEŻĄCY	23
31. KOREKTY SPRAWOZDAŃ WYNIKAJĄCE Z ZASTRZEŻEŃ W OPINII BIEGŁYCH	23
V. INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE	24
NOTA 1. ZMIANY WARTOŚCI BRUTTO RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	24
NOTA 2. ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH UŻYWANYCH NA PODSTAWIE UMOWY NAJMU, DZIERŻAWY LUB INNEJ UMOWY, W TYM UMOWY LEASINGU	24
NOTA 3. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	25
NOTA 4. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE STANOWIĄCE ZABEZPIECZENIE SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ	26
NOTA 5. PRAWO UŻYTKOWANIA WIECZYSTEGO GRUNTU	26
NOTA 6. DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	26
NOTA 7. ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH BRUTTO (WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH)	26
NOTA 8. UDZIAŁY I INNE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	27
NOTA 9. AKTYWA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU ODROZCZONEGO	27
NOTA 10. ZAPASY	27



NOTA 11. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI.....	28
NOTA 12. EKSPOZYCJA GRUPY NA RYZYKO KREDYTOWE W ODNIESIENIU DO NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, NA DZIEŃ 31 MARZEC 2024 ROKU	28
NOTA 13. ŚRODKI PIENIĘŻNE I EKWIWALENTY	28
NOTA 14. KAPITAŁY WŁASNE	29
NOTA 15. STAN POSIADANIA AKCJI EMITENTA LUB UPRAWNIEŃ DO NICH (OPCJI) PRZEZ OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE EMITENTA NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU KWARTALNEGO, WRAZ ZE WSKAZANIEM ZMIAN W STANIE POSIADANIA, W OKRESIE OD PRZEKAZANIA POPRZEDNIEGO RAPORTU KWARTALNEGO, ODRĘBNI DLA KAŻDEJ Z OSÓB	29
NOTA 16. ZMIANY LICZBY AKCJI	29
NOTA 17. WSKAZANIE AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH BEZPOŚREDNIO LUB POŚREDNIO PRZEZ PODMIOTY ZALEŻNE CO NAJMNIEJ 5% OGÓLNEJ LICZBY GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU EMITENTA NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU KWARTALNEGO	29
NOTA 18. INFORMACJE O ZMIANIE STANU REZERW.....	30
NOTA 19. REZERWA Z TYTUŁU ODRÓCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	30
NOTA 20. KREDYTY I POŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE	30
NOTA 21. KREDYTY I POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE.....	31
NOTA 22. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	34
NOTA 23. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE.....	34
NOTA 24. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW – STRUKTURA RZECZOWA	35
NOTA 25. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW – STRUKTURA GEOGRAFICZNA	35
NOTA 26. SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI	35
NOTA 27. UMOWY O BUDOWĘ.....	37
NOTA 28. KOSZTY RODZAJOWE	37
NOTA 29. POZOSTAŁE PRZYCHODY	37
NOTA 30. POZOSTAŁE KOSZTY	38
NOTA 31. PRZYCHODY FINANSOWE	38
NOTA 32. KOSZTY FINANSOWE	38
NOTA 33. PODATEK DOCHODOWY	38
NOTA 34. DOTACJE PAŃSTWOWE	38
NOTA 35. ZYSK NA 1 AKCJĘ ORAZ ZYSK ROZWODNIONY NA 1 AKCJĘ.....	39
NOTA 36. INFORMACJE DOTYCZĄCE WYPŁACONEJ (LUB ZADEKLAROWANEJ) DYWIDENDY, ŁĄCZNIE I W PRZELICZENIU NA JEDNĄ AKCJĘ, Z PODZIAŁEM NA AKCJE ZWYKŁE I UPRZYWILEJOWANE.....	39
NOTA 37. NIEPEWNOŚĆ KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI	39
NOTA 38. WSKAZANIE SKUTKÓW ZMIAN W STRUKTURZE JEDNOSTKI GOSPODARCZEJ, W TYM W WYNIKU POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH, PRZEJĘCIA LUB SPRZEDAŻY JEDNOSTEK GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH, PODZIAŁU, RESTRUKTURYZACJI I ZANIECHANIA DZIAŁALNOŚCI.....	39
NOTA 39. INFORMACJE O ZAWARCIU PRZEZ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ ENERGOINSTAL S.A. JEDNEJ LUB WIELU TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI.....	39
NOTA 40. POLITYKA ZARZĄDZANIA RYZYKIEM	41
NOTA 41. INSTRUMENTY FINANSOWE.....	41
NOTA 42. INFORMACJA DOTYCZĄCA ZMIAN ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO.....	42
NOTA 43. WSKAZANIE ZDARZEŃ, KTÓRE WYSTĄPIŁY PO DNIU, NA KTÓRY SPORZĄDZONO SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE, NIEUJĘTYCH W TYM SPRAWOZDANIU, A MOGĄCYCH W ZNACZĄCY SPOŚÓB WPŁYNAĆ NA PRZYSZŁE WYNIKI FINANSOWE EMITENTA	43
NOTA 44. 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	43
NOTA 45. WSKAZANIE CZYNNIKÓW, KTÓRE W OCENIE EMITENTA BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE PRZEZ NIEGO WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU	43
NOTA 46. ZWIĘZŁY OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT WRAZ Z WYKAZEM NAJWAŻNIEJSZYCH ZDARZEŃ ICH DOTYCZĄCYCH	43
NOTA 47. OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH ZNACZĄCY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE.....	43
NOTA 48. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI EMITENTA W PREZENTOWANYM OKRESIE	43
NOTA 49. RODZAJ ORAZ KWOTY POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ, WYNIK FINANSOWY NETTO LUB PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WIELKOŚĆ LUB CZĘSTOTLIWOŚĆ.....	43



NOTA 50. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI REALIZOWANIA WCZEŚNIEJ PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK, W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM W STOSUNKU DO WYNIKÓW PROGNOZOWANYCH	43
NOTA 51. ISTOTNE POSTĘPOWANIA TOCZĄCE SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ	43
NOTA 52. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO ZAKOŃCZENIU OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO, A NIEUWZGLĘDNIONYCH W SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM	51
NOTA 53. SPRAWOZDANIE FINANSOWE I DANE PORÓWNYWALNE, SKORYGOWANE ODPOWIEDNIM WSKAŹNIKIEM INFLACJI, Z PODANIEM ŹRÓDŁA WSKAŹNIKA ORAZ METODY JEGO WYKORZYSTANIA, Z PRZYJĘCIEM OKRESU OSTATNIEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JAKO OKRESU BAZOWEGO JEŻELI SKUŁOWANA ŚREDNIOROCZNA STOPA INFLACJI Z OKRESU OSTATNICH TRZECH LAT DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ OSIĄGNĘŁA LUB PRZEKROCZYŁA 100%.....	51
NOTA 54. ZESTAWIENIE ORAZ OBJAŚNIENIE RÓŻNIC POMIĘDZY DANYMI UJAWNIONYMI W SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM W ZAKRESIE DANYCH PORÓWNYWALNYCH, A UPRZEDNIO SPORZĄDZONYMI I OPUBLIKOWANYMI SKONSOLIDOWANYMI SPRAWOZDANIAMI FINANSOWYMI.....	51
NOTA 55. INFORMACJE O UDZIELENIU PRZEZ EMITENTA LUB PRZEZ JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ PORĘCZEŃ KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB UDZIELENIU GWARANCJI – ŁĄCZNIE JEDNEMU PODMIOTOWI LUB JEDNOSTCE ZALEŻNEJ OD TEGO PODMIOTU, JEŻELI ŁĄCZNA WARTOŚĆ ISTNIEJĄCYCH PORĘCZEŃ LUB GWARANCJI STANOWI RÓWNOWARTOŚĆ CO NAJMNIEJ 10% KAPITAŁÓW WŁASNYCH EMITENTA	52
NOTA 56. ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI I SPOSOBU SPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, DOKONANYCH W STOSUNKU DO POPRZEDNIEGO ROKU OBROTOWEGO (LAT OBROTOWYCH), ICH PRZYCZYNY, TYTUŁY ORAZ WPŁYW WYWOŁANYCH TYM SKUTKÓW FINANSOWYCH NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ I FINANSOWĄ, PŁYNNOŚĆ ORAZ WYNIK FINANSOWY I RENTOWNOŚĆ.....	52
NOTA 57. INFORMACJE DOTYCZĄCE RODZAJU ORAZ KWOT POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ, WYNIK FINANSOWY NETTO LUB PRZEPŁYW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, NIETYPOWYCH ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WIELKOŚĆ LUB CZĘSTOTLIWOŚĆ.....	52
NOTA 58. DOKONANIE KOREKTY BŁĘDÓW PODSTAWOWYCH, ICH PRZYCZYNY, TYTUŁY ORAZ WPŁYW WYWOŁANYCH TYM SKUTKÓW FINANSOWYCH NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ I FINANSOWĄ, PŁYNNOŚĆ ORAZ WYNIK FINANSOWY I RENTOWNOŚĆ GRUPY KAPITAŁOWEJ	52



I. WYBRANE DANE FINANSOWE

	1 kwartał 2024 okres 01.01.2024 31.03.2024 tys. złotych	1 kwartał 2023 okres 01.01.2023 31.03.2023 tys. złotych	1 kwartał 2024 okres 01.01.2024 31.03.2024 tys. EURO	1 kwartał 2023 okres 01.01.2023 31.03.2023 tys. EURO
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	19 637	24 913	4 544	5 300
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(220)	1 477	(51)	314
III. Zysk (strata) brutto	(1 088)	856	(252)	182
IV. Zysk (strata) netto	(841)	790	(195)	168
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	266	699	62	149
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(17)	(3)	(4)	(1)
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(1 943)	(4 570)	(450)	(972)
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	(1 694)	(3 874)	(392)	(824)
	Stan na 31.03.2023	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.03.2023	Stan na 31.12.2023
IX. Aktywa razem	141 621	142 632	32 928	32 804
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	95 352	95 529	22 170	21 971
XI. Zobowiązania długoterminowe	29 790	30 650	6 926	7 049
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	65 562	64 879	15 244	14 922
XIII. Kapitał własny	46 269	47 103	10 758	10 833
XIV. Kapitał zakładowy	1 800	1 800	419	414
XV. Średnioważona liczba akcji	18.000.000	18.000.000	18.000.000	18.000.000
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EURO)	(0,05)	0,04	(0,01)	0,01
XVII. Rozwodniona liczba akcji	-	-	-	-
XVIII. Rozwodniony zysk na jedną akcję (w zł / EURO)	-	-	-	-
XIX. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	2,57	2,62	0,60	0,60
XX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	-	-	-	-
XXI. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EURO)	0,00	0,00	0,00	0,00

Kurs EUR/PLN

	31.03.2024	31.12.2023
- dla danych bilansowych	4,3009	4,3480
	01.01-31.03.2024	01.01-31.03.2023
- dla danych rachunku zysków i strat	4,3211	4,7005

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

II. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY ENERGOINSTAL



1. Skonsolidowany rachunek zysków i strat

w tysiącach złotych z wyjątkiem zysku na jedną akcję	01.01.2024 – 31.03.2024	01.01.2023 – 31.03.2023
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	19 637	24 913
B. Koszty sprzedaży produktów, towarów i materiałów	17 323	20 811
C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży (A-B)	2 314	4 102
D. Koszty sprzedaży	135	124
E. Koszty ogólnego zarządu	2 334	2 308
F. Pozostałe przychody	291	339
G. Pozostałe koszty	356	532
H. Zysk/strata z działalności operacyjnej (C-D-E+F-G)	(220)	1 477
I. Przychody finansowe	27	-
J. Koszty finansowe	895	621
K. Zysk/strata brutto (H+I-J)	(1 088)	856
L. Podatek dochodowy	(247)	66
M. Zysk/strata netto z działalności gospodarczej (K-L)	(841)	790
N. Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej	-	-
O. Zysk/strata netto za rok obrotowy (M+N), w tym przypadający	(841)	790
akcjonariuszom podmiotu dominującego	(841)	790
akcjonariuszom niekontrolującym	-	-

Zysk na jedną akcję

	01.01.2024 – 31.03.2024	01.01.2023 – 31.03.2023
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w złotych)	(0,05)	0,04
Podstawowy zysk (strata) przypadający na jedną akcję zwykłą z działalności kontynuowanej	(0,05)	0,04
Podstawowy zysk (strata) przypadający na jedną akcję zwykłą z działalności zaniechanej	-	-
Rozwodniony zysk netto na jedną akcję zwykłą (w złotych)	-	-
Rozwodniony zysk (strata) przypadający na jedną akcję zwykłą z działalności kontynuowanej	-	-
Rozwodniony zysk (strata) przypadający na jedną akcję zwykłą z działalności zaniechanej	-	-

2. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

w tysiącach złotych z wyjątkiem zysku na jedną akcję	01.01.2024 – 31.03.2024	01.01.2023 – 31.03.2023
O. Zysk/strata netto za rok obrotowy	(841)	790
P. Pozostałe dochody całkowite	7	59
1. Składniki, które zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty	7	59
- Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	7	59
2. Składniki, które nie zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty	-	-
- Zyski / Straty aktuarialne z tytułu wyceny świadczeń pracowniczych	-	-
- Zyski z wyceny gruntów i budynków	-	-
R. Całkowite dochody ogółem, w tym przypadający	(834)	849
akcjonariuszom podmiotu dominującego	(834)	849
akcjonariuszom niekontrolującym	-	-



3. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

w tysiącach złotych	31.03.2024	31.12.2023
A. Aktywa trwałe (długoterminowe)	93 135	93 835
1. Rzeczowe aktywa trwałe	84 857	85 831
2. Pozostałe wartości niematerialne	9	11
3. Wartość firmy	-	-
4. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 519	3 332
5. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	4 750	4 661
B. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	48 486	48 797
1. Zapasy	1 832	538
2. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	27 841	23 780
3. Należności z tytułu podatku dochodowego	108	108
4. Aktywa z tytułu umów	16 192	20 164
5. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 513	4 207
Aktywa obrotowe bez aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	48 486	48 797
Aktywa razem	141 621	142 632

w tysiącach złotych	31.03.2024	31.12.2023
A. Kapitał własny	46 269	47 103
I. Kapitał własny przypadający udziałowcom jednostki dominującej	46 269	47 103
1. Kapitał podstawowy	1 800	1 800
2. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	70 196	70 196
3. Pozostałe kapitały	49 746	49 739
4. Zyski zatrzymane	(75 473)	(74 632)
II. Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące	-	-
B. Zobowiązania długoterminowe	29 790	30 650
1. Rezerwy	588	588
2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10 967	11 174
3. Inne długoterminowe zobowiązania finansowe	14 070	14 481
4. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	4 165	4 407
C. Zobowiązania krótkoterminowe	65 562	64 879
1. Rezerwy	3 428	3 949
2. Inne krótkoterminowe zobowiązania finansowe	21 395	22 052
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	39 267	37 385
4. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	1 468	1 393
5. Zobowiązania z tytułu umów	4	100
Zobowiązania krótkoterminowe bez zobowiązań wchodzących w skład grup przeznaczonych do sprzedaży	65 562	64 879
Zobowiązania razem	95 352	95 529
Pasywa razem	141 621	142 632



4. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem	Kapitał przypadający akcjonariuszom niekontrolującym	Kapitał własny razem
w tysiącach złotych							
na dzień 01.01.2024	1 800	70 196	49 739	(74 632)	47 103	-	47 103
Zysk/strata netto za rok obrotowy	-	-	-	(841)	(841)	-	(841)
Pozostałe dochody całkowite	-	-	7	-	7	-	7
Dochody całkowite razem	-	-	7	(841)	(834)	-	(834)
Rozpoznanie kapitałów przypadających na udziały niekontrolujące	-	-	-	-	-	-	-
Suma zmian kapitału w okresie	-	-	7	(841)	(834)	-	(834)
na dzień 31.03.2024	1 800	70 196	49 746	(75 473)	46 269	-	46 269

Kapitał własny na dzień 31.12.2023 r.

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem	Kapitał przypadający akcjonariuszom niekontrolującym	Kapitał własny razem
w tysiącach złotych							
na dzień 01.01.2023	1 800	70 196	43 276	(72 287)	42 985	-	42 985
Zysk/strata netto za rok obrotowy	-	-	-	(2 345)	(2 345)	-	(2 345)
Pozostałe dochody całkowite	-	-	6 463	-	6 463	-	6 463
Dochody całkowite razem	-	-	6 463	(2 345)	4 118	-	4 118
Rozpoznanie kapitałów przypadających na udziały niekontrolujące	-	-	-	-	-	-	-
Suma zmian kapitału w okresie	-	-	6 463	(2 345)	4 118	-	4 118
na dzień 31.12.2023	1 800	70 196	49 739	(74 632)	47 103	-	47 103



5. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

w tysiącach złotych	01.01.2024 31.03.2024	01.01.2023 31.03.2023
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej:		
Zysk/ strata brutto	(1 088)	856
Korekty o pozycje:	1 430	(141)
Amortyzacja	1 177	1 641
Odpis wartości firmy	-	-
Zyski/ straty z tytułu niezrealizowanych różnic kursowych	3	-
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(34)	(108)
Odsetki	700	564
Zmiana stanu rezerw	(521)	(1 237)
Zmiana stanu zapasów	(1 294)	290
Zmiana stanu należności	(4 158)	(7 077)
Zmiana stanu zobowiązań	1 674	5 457
Zmiana stanu pozostałych aktywów	3 972	(544)
Zmiana stanu pozostałych zobowiązań	(96)	814
Inne korekty	7	59
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	342	715
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	(76)	(16)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	266	699
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej:		
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych	25	65
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych i prawnych	-	-
Wpływy ze sprzedaży innych aktywów trwałych zaklasyfikowane jako działalność inwestycyjna	-	-
Wpływy z tytułu odsetek	-	-
Spląty udzielonych zaliczek i pożyczek	-	-
Wydatki na zakup środków trwałych	(42)	(68)
Wydatki na zakup wartości niematerialnych i prawnych	-	-
Zakup innych aktywów trwałych zaklasyfikowany jako działalność inwestycyjna	-	-
Inne	-	-
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(17)	(3)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej:		
Wpływy z kredytów i pożyczek	5 000	234
Wpływy z tytułu emisji kapitału	-	-
Inne wpływy	-	-
Splata kredytów i pożyczek	(6 254)	(3 840)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(243)	(370)
Wypłacone dywidendy	-	-
Zapłacone odsetki	(446)	(594)
Inne	-	-
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(1 943)	(4 570)
Przepływy środków pieniężnych przed różnicami kursowymi	(1 694)	(3 874)
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	(1 694)	(3 874)
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	4 207	7 737
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	2 513	3 863



III. INFORMACJE OGÓLNE

1. Informacje o Grupie Kapitałowej

Nazwa: Grupa ENERGOINSTAL Spółka Akcyjna
Adres siedziby: Al. Roździeńskiego 188 d, 40-203 Katowice, Polska
Adres zarejestrowanego biura: Al. Roździeńskiego 188 d, 40-203 Katowice, Polska
Państwo Rejestracji: Polska
Podstawowe miejsce prowadzenia działalności: Polska
Numer identyfikacji podatkowej NIP: 634-012-88-77
Statystyczny numer identyfikacyjny REGON: 271076705
Zmiany w nazwie jednostki lub innych danych identyfikujących w okresie sprawozdawczym: brak
Podmiotem dominującym Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. jest spółka akcyjna ENERGOINSTAL S.A. z siedzibą w Katowicach, przy Al. Roździeńskiego 188 d. Podmiotem dominującym najwyższego szczebla grupy jest W.A.M. Sp. z o.o. Podmiot dominujący jest zarejestrowany w rejestrze przedsiębiorców pod numerem KRS 0000048929, prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m. Katowic VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, na podstawie postanowienia z dnia 28 września 2001 roku (Sygn. sprawy: KA.VIII NS -REJ.KRS/8693/1/269). ENERGOINSTAL S.A. został utworzony w roku 1949. W dniu 16 lipca 1991 roku przekształcony z przedsiębiorstwa państwowego – Przedsiębiorstwo Instalacji Przemysłowych „INSTAL” w Katowicach w jednoosobową spółkę akcyjną Skarbu Państwa – INSTAL Spółka Akcyjna (akt notarialny sporządzony przez notariusza Pawła Błaszczaka prowadzącego Indywidualną Kancelarię Notarialną nr 18 w Warszawie przy ul. Długiej 29, Rep. Nr 5975/01). Następnie spółka została zarejestrowana w rejestrze Handlowym dział B pod nr RHB 6856 przez Sąd Rejonowy w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy – Rejestrowy postanowieniem z dnia 16 sierpnia 1991 roku (Sygn. akt: RHB X Rej.H-2533/91). Zarówno Jednostka dominująca, jak i spółki zależne zostały utworzone i działają na podstawie przepisów prawa polskiego, a ich czas działania jest nieoznaczony. Głównym miejscem prowadzenia działalności przez ENERGOINSTAL S.A. jest jego siedziba, Al. Roździeńskiego 188 d, 40-203 Katowice, Polska. Spółka dominująca posiada oddziały samobilansujące się i podlegające opodatkowaniu podatkiem dochodowym od osób prawnych w Niemczech i Holandii. Oddział Holenderski swoją działalność zakończył w dniu 31.12.2020 roku natomiast do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania ponoszone były jeszcze koszty związane z prowadzeniem biura.

Oddziały:

- ENERGOINSTAL Spółka Akcyjna Oddział Przedsiębiorstwa Schoenefeld
Siedziba Oddziału: Republika Federalna Niemiec, Land Brandenburg, Königs Wusterhausen, 12529 Schoenefeld, Am Dorfanger 1
- ENERGOINSTAL Spółka Akcyjna
Siedziba Oddziału: Holandia, Fascinatio Boulevard 722, 2909VA Capelle aan den IJssel. [działalność do 31.12.2020 roku, za okres 3 miesięcy 2023 ponoszone były koszty związane z prowadzeniem biura w Holandii]
- Spółka ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji:
Siedziba Oddziału: Republika Federalna Niemiec, Land Brandenburg, Königs Wusterhausen, 12529 Schoenefeld, Am Dorfanger 1.
- ENITEC Spółka z o.o.
Siedziba Oddziału: Holandia, Fascinatio Boulevard 722, 2909VA Capelle aan den IJssel.

Przedmiot działalności jednostki dominującej:

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

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

Szczegółowym przedmiotem działalności Spółki ENERGOINSTAL S.A. to:

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

- wdrażanie rozwiązań, zmierzających do ukierunkowania działań Spółek zależnych na poszczególne przeanalizowane i sprawdzone segmenty rynku,
- pełnienie funkcje nadzorczo-kontrolne, udzielanie wsparcia merytorycznego i finansowego, udostępnianie wypracowanych przez lata funkcjonowania na rynku krajowym i rynkach zagranicznych know-how, systemów kontrolnych i nadzorczych, w tym w szczególności wdrożone systemy bezpieczeństwa i zarządzania (np. ISO, SCC, ASME),



udzielania wsparcia technicznego oraz referencji. Dzięki zdobytemu doświadczeniu pozyskiwanie również zleceń dla Spółek z Grupy Kapitałowej,
- zapewnianie zasobów kadrowych i rzeczowych do realizacji zadań w następujących obszarach: zarządzanie zasobami ludzkimi, bezpieczeństwo i higiena pracy, public relations, zarządzanie strategiczne, ochrona środowiska, zarządzanie majątkiem, wsparcie w systemach zarządczych, wdrożeniowych, nadzorczych, negocjacyjnych, analiz finansowych i prawnych oraz analiz z branży IT.

Skład osobowy Zarządu Spółki Akcyjnej ENERGOINSTAL :

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

Skład osobowy Rady Nadzorczej Spółki dominującej :

Stanisław Więcek – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
Jan Pyka – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej,
Henryk Kawalski – Członek Rady Nadzorczej,
Hanna Chodasewicz-Fryda – Członek Rady Nadzorczej,
Janusz Adamiec – Sekretarz Rady Nadzorczej.

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

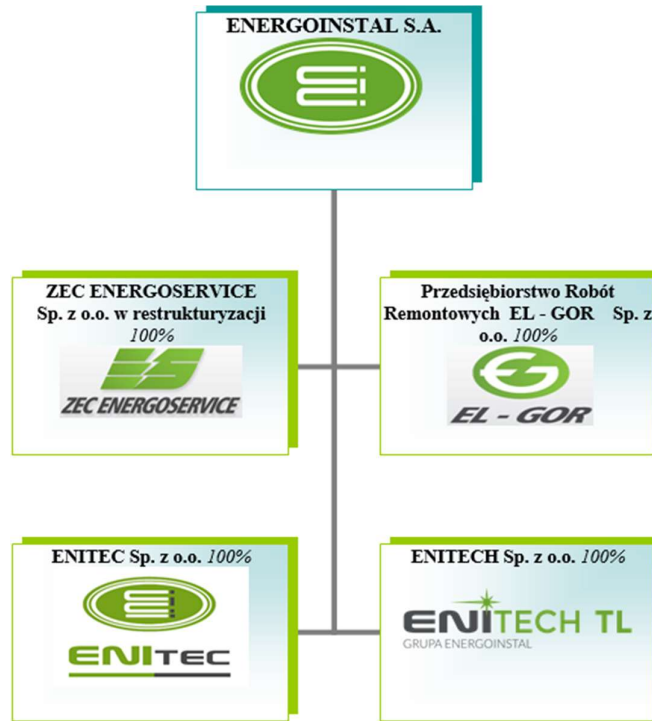
Jan Pyka – Przewodniczący Komitetu Audytu,
Janusz Adamiec – Członek Komitetu Audytu,
Hanna Chodasewicz-Fryda – Członek Komitetu Audytu.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2024 roku do 31 marca 2024 roku obejmuje sprawozdanie finansowe spółki ENERGOINSTAL S.A. oraz sprawozdania finansowe jednostek zależnych wymienionych poniżej:

Nazwa jednostki	Siedziba	Udział w kapitale(%)		
		31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
ZEC ENERGOSERVICE Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w restrukturyzacji	Czechowice – Dzierżycze	100%	100%	100%
Przedsiębiorstwo Robót Remontowych EL-GOR Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Katowice	100%	100%	100%
ENITEC Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Katowice	100%	100%	100%
ENITECH TECHNIKI LASEROWE Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Katowice	100%	100%	100%



Schemat Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. na dzień 31.03.2024 r.



Źródło: ENERGOINSTAL S.A.

2. Wykaz jednostek zależnych i współzależnych ENERGOINSTAL S.A. na dzień 31.03.2024 roku

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

**Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL SA**

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2024 roku sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE (w tysiącach złotych)

a) nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej)	ENITEC Spółka z o. o.
b) siedziba	40-203 Katowice, Al. Roździeńskiego 188d
c) sąd rejestrowy	Spółka wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego nr KRS 00000695789
d) przedmiot działalności	Prace związane z produkcją wytwornic pary, z wyłączeniem kotłów do centralnego ogrzewania gorącą wodą
e) charakter dominacji	Spółka zależna
f) zastosowana metoda konsolidacji	metoda pełna
g) data objęcia kontroli / data od której wywierany jest znaczący wpływ	26.06.2017
h) procent posiadanego kapitału zakładowego	100,00%
i) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	100,00 %

a) nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej)	ENITECH TECHNIKI LASEROWE Spółka z o. o.
b) siedziba	40-203 Katowice, Al. Roździeńskiego 188d
c) sąd rejestrowy	Spółka wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego nr KRS 00000694620
d) przedmiot działalności	Prace związane z produkcją wytwornic pary, z wyłączeniem kotłów do centralnego ogrzewania gorącą wodą
e) charakter dominacji	Spółka zależna
f) zastosowana metoda konsolidacji	metoda pełna
g) data objęcia kontroli / data od której wywierany jest znaczący wpływ	11.07.2017
h) procent posiadanego kapitału zakładowego	100,00%
i) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	100,00 %

IV. INFORMACJE DODATKOWE O PRZYJĘTYCH ZASADACH (POLITYCE RACHUNKOWOŚCI)**1. Zasady konsolidacji**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe spółek: ENERGOINSTAL S.A., ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o. o. w restrukturyzacji, ENITEC Spółka z o. o. obejmujące okres trzech miesięcy od 01 stycznia do 31 marca 2024 roku zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej przyjętymi do stosowania w Unii Europejskiej (MSSF), w tym z uwzględnieniem MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”.

Natomiast sprawozdania finansowe pozostałych jednostek zależnych Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. obejmujące okres trzech miesięcy od 01 stycznia do 31 marca 2024 roku zostały sporządzone zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości wynikającymi z ustawy o rachunkowości, a następnie zostały przekształcone zgodnie z MSSF na potrzeby sporządzania niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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

Rokiem obrotowym jednostki dominującej i jednostek zależnych jest rok kalendarzowy.

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

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

Za okres porównywalny do okresu objętego skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem, to jest za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023, było sporządzane i publikowane skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A.



2. Oświadczenie o zgodności z MSR/MSSF

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. obejmujące okres trzech miesięcy od 1 stycznia do 31 marca 2024 roku, jak również dane porównywalne za okres 1 stycznia do 31 marca 2023 roku zostały sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń wykonawczych Komisji Europejskiej.

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

3. Założenie kontynuacji działalności

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2024 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności Grupy, Jednostki dominującej i jednostek zależnych w dającej się przewidzieć przyszłości, tj. przez okres co najmniej 12 miesięcy od dnia kończącego okres sprawozdawczy.

Do spółek zależnych generujących największy obrót i tym samym wywierających największy wpływ na wyniki Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. należą obecnie ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. w restrukturyzacji oraz ENITEC Sp. z o.o. W związku z pojawieniem się problemów płynnościowych w spółce ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji spowodowanych głównie realizacją kontraktów na terenie Republiki Federalnej Niemiec i pojawieniem się w międzyczasie problemów na terenie prowadzonych budów związanych m.in. z sytuacją pandemii, Zarząd ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji po nieudanej próbie wszczęcia postępowania restrukturyzacyjnego częściowego, obejmującego obszar działalności spółki tylko dla projektów prowadzonych na terenie Republiki Federalnej Niemiec, w dniu 22 listopada 2022 roku złożył do sądu wniosek o otwarcie postępowania sanacyjnego. Postanowieniem Sądu Rejonowego w Katowicach sygn. KA1K/GR/20/2022 z dnia 30 stycznia 2023 roku – zostało otwarte postępowanie sanacyjne. Sąd postanowił pozostawić zarząd własny Dłużnikowi, tj. ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji, i postanowił wyznaczyć Zarządcę dla Dłużnika. Na dzień sporządzenia niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, Zarządca składa w Sądzie spis wierzytelności oraz oczekuje na wyznaczenie terminu głosowania

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu postępowanie sanacyjne jest w toku.

Backlog kontraktów realizowanych na dzień 31.03.2024 roku wynosi 5,7 mln zł.

Spółka ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji nadal czynnie realizuje wszystkie pozyskane wcześniej kontrakty, zdobywa nowe zlecenia, jak również podejmuje realizację prac w Grupie Kapitałowej. Posiada również zlecenia od wieloletnich partnerów, tj. m.in. AICHELIN GmbH. Zlecenia są podpisywane na bieżąco.

ENITEC Spółka z o.o. posiada na dzień 31.03.2024 roku Backlog na poziomie 9 mln zł. Na bieżąco wpływają zlecenia od stałych klientów na realizację zamówień w krótkim okresie.

W zakresie planów wdrożenia do zakresu swoich możliwości produktów dla energetyki jądrowej, Spółka brała udział w szkoleniu na temat wymagań systemu zarządzania jakością przy realizacji projektów jądrowych.

Przyszłość Grupy Emitenta pozostanie w roku 2024 mocno związana z dobrze już sobie znanym rynkiem energetycznym, szczególnie w obszarach związanych z wytwarzaniem kotłów energetycznych/elementów ciśnieniowych oraz produkcją i montażem elementów ciśnieniowych.

ENERGOINSTAL S.A. planuje rozwój działalności związanej z prowadzonym laboratorium badawczo-spawalniczym. Obecnie świadczy usługi głównie w ramach Grupy Kapitałowej. W ramach poszerzenia działalności Spółka planuje pozyskiwanie klientów również z poza Grupy.

Zarząd ENERGOINSTAL S.A. podtrzymuje swoją decyzję o braku angażowania się Spółki bezpośrednio w procesy przetargowe związane z Generalnym Wykonawstwem procesów inwestycyjnych – jako Główny Realizator Inwestycji w perspektywie 2024.

Zarząd ENERGOINSTAL S.A. nie wyklucza możliwości współuczestniczenia w procesach inwestycyjnych na rynku krajowym – ale wyłącznie jako nominowany podwykonawca w zakresach wykonawstwa i montażu kotłów lub elementów ciśnieniowych.

Spółka ENERGOINSTAL S.A. jest stroną sporów sądowych, z których istotne zostały opisane szerzej w nocie 46 'Istotne postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej' niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej' opisanych w tym sprawozdaniu poniżej.

W każdym z przypadków Zarząd dokładnie analizuje i szacuje możliwe skutki prowadzonych spraw sądowych. Zarząd



Spółka jest świadomy ryzyka niekorzystnego rozstrzygnięcia dla Jednostki dominującej oraz Grupy Kapitałowej toczących się spraw spornych, których następstwa mogłyby wpłynąć negatywnie na sytuację finansową oraz zdolność do kontynuacji działalności przez Spółkę oraz Grupę Kapitałową.

Na dzień sporządzenia rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego w ocenie Zarządu prowadzone postępowania sądowe oraz ich przewidywane rozstrzygnięcia nie wpłyną negatywnie na kontynuację działalności.

Należy podkreślić, że z uwagi na silne powiązania finansowe i handlowe pomiędzy ENERGOINSTAL S.A. a spółkami zależnymi, płynność finansowa Spółki oraz jednostek zależnych oraz ich zdolność do pozyskania środków na finansowanie działalności gospodarczej i zapewnienie ciągłości tej działalności znajduje bezpośrednie przełożenie na sytuację finansową Grupy Kapitałowej i jej sprawność finansowania.

W przypadku wystąpienia zapotrzebowania na dalsze środki celem finansowania bieżącej działalności jednostek z Grupy Kapitałowej związanych z zachwianiem bieżącej sytuacji płynnościowej Zarząd Jednostki Dominującej nie wyklucza możliwości dalszego finansowania podmiotów z Grupy Kapitałowej za pośrednictwem dopłat od głównego akcjonariusza ENERGOINSTAL S.A., w tym w formie pożyczek.

4. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

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

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

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

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

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

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

5. Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

Do rzeczowych aktywów trwałych zaliczane są między innymi:

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

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

Na koniec okresu sprawozdawczego rzeczowe aktywa trwałe wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o skumulowane odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu utraty wartości za wyjątkiem składników rzeczowych aktywów trwałych zaliczanych do grupy gruntów oraz budynków i budowli, które od dnia 31 grudnia 2021 roku wyceniane są w wartości godziwej zgodnie z modelem wartości przeszacowanej. Wartość godziwa ustalana jest przez niezależnego rzeczoznawcę.

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



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

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

- dla podstawowych grup środków trwałych:
 - budynki i budowle od 5 do 67 lat
 - maszyny i urządzenia od 3 do 25 lat
 - środki transportu od 3 do 10 lat
 - pozostałe środki trwałe od 2,5 do 25 lat

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

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

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

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

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

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

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

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

6. Nieruchomości inwestycyjne

Na dzień 31.03.2024 roku nieruchomości inwestycyjne nie występują.

7. Wartości niematerialne

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

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

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

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

Okres użytkowania dla wartości niematerialnych są następujące:

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

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

8. Wartości firmy i ujemna wartość firmy

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

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

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



9. Aktywa finansowe długoterminowe

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

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

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

10. Zapasy

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

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

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

11. Należności i rozliczenia międzyokresowe

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

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

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

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

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

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

12. Aktywa finansowe krótkoterminowe

Aktywa finansowe krótkoterminowe obejmują pożyczki.

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

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

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

13. Instrumenty finansowe

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

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



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

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

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

Do kategorii aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie Grupa zalicza:

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

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

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

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

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

14. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

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

15. Kapitał własny

Kapitał własny Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. stanowią:

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

16. Kapitał przypadający na udziały niekontrolujące

Na dzień 31.03.2024 roku w niniejszym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej nie występują kapitały przypadające na udziały niekontrolujące.

17. Zobowiązania finansowe – kredyty i pożyczki

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



18. Zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe

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

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

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

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

19. Rezerwy

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

20. Leasing

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

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

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

Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

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

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

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

Zobowiązania z tytułu leasingu

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

Opłaty leasingowe obejmują:

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

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



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

Leasing krótkoterminowy

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

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

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

W zakresie poniesionych kosztów związanych z umowami leasingu krótkoterminowego, Grupa ujęła w wyniku za okres 01.01.-31.03.2024 wartość 195 tys. zł kosztów z tytułu najmu powierzchni na czas nieokreślony z okresem wypowiedzenia poniżej 12 miesięcy.

Leasing przedmiotów o niskiej wartości

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

Za składniki aktywów o niskiej wartości uważa się te, które gdy są nowe, mają wartość nie wyższą niż 20.000,00 zł przeliczone po kursie z dnia pierwszego zastosowania (co odpowiada 5.000 USD) lub ekwiwalentu w innej walucie według średniego kursu zamknięcia banku centralnego danego kraju na moment początkowego ujęcia umowy.

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

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

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

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

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

Spółka nie identyfikuje poniesionych kosztów związanych z umowami leasingu o niskiej wartości w 2024 roku.

21. Utrata wartości

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

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

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

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

22. Pochodne instrumenty finansowe

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



23. Przychody

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

24. Koszty finansowania zewnętrznego

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

25. Informacje dotyczące segmentów operacyjnych

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

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

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

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

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

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

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



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

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

26. Umowy o budowę

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

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

Grupa ENERGOINSTAL S.A. wycenia kontrakty długoterminowe zgodnie z Międzynarodowym Standardem Sprawozdawczości Finansowej 15 'Przychody z umów z klientami'.

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

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

27. Dotacje

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

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

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

28. Opodatkowanie

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

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

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

Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe. Podatek odroczony jest wyliczany przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne.

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

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

29. Przeliczenie danych finansowych na EURO

Poszczególne pozycje aktywów i pasywów sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono na euro według średniego kursu obowiązującego na dzień 31 marca 2024 roku, w wysokości 4,3009 ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski. Poszczególne pozycje zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych dotyczące skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 3 miesięcy kończący się 31 marca 2024 roku przeliczono na euro według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez Narodowy Bank Polski, obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca objętego raportem kwartalnym w wysokości 4,3211 zł.



Poszczególne pozycje aktywów i pasywów sprawozdania z sytuacji finansowej porównywalnych danych finansowych przeliczono na euro według średniego kursu obowiązującego na dzień 31 grudnia 2023 roku w wysokości 4,3480 zł ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski. Poszczególne pozycje zysków lub strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych dotyczące porównywalnych danych finansowych za okres 3 miesięcy kończący się 31 marca 2023 roku przeliczono na euro według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez Narodowy Bank Polski, obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca objętego raportem kwartalnym w wysokości 4,7005 zł.

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

Dane liczbowe ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów i skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych za okres 01.01.2024 – 31.03.2024 roku są porównywalne z okresem 01.01.2023 – 31.03.2023 roku, natomiast dane liczbowe ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz w skonsolidowanym sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym na 31.03.2024 roku są porównywalne ze stanem na 31.12.2023 roku.

31. Korekty sprawozdań wynikające z zastrzeżeń w opinii biegłych

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



V. INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE

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

01.01.-31.03.2024	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	116 637	47 438	3 669	4 876	172 620
Zwiększenia	-	8	203	2	213
- nabycie	-	8	203	2	213
Zmniejszenia	-	1	628	15	644
- zbycie	-	-	12	-	12
- likwidacja	-	-	614	-	614
- inne	-	1	2	15	18
Wartość brutto na koniec okresu	116 637	47 445	3 244	4 863	172 189
Wartość umorzenia na początek okresu	54 201	36 950	3 157	4 720	99 028
Zwiększenia	572	413	136	9	1 130
- amortyzacja bieżąca	572	413	136	9	1 130
Zmniejszenia	-	1	615	15	631
- likwidacja	-	-	613	1	614
- inne	-	1	2	14	17
Wartość umorzenia na koniec okresu	54 773	37 362	2 678	4 714	99 527
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości	54 773	37 362	2 678	4 714	99 527
Wartość netto na koniec okresu	61 864	10 083	566	149	72 662

01.01.-31.12.2023	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	110 988	48 004	5 173	4 956	169 121
Zwiększenia	5 649	350	366	52	6 417
- nabycie	-	350	366	52	768
- przeszacowanie	5 649	-	-	-	5 649
Zmniejszenia	-	916	1 870	132	2 918
- zbycie	-	343	686	-	1 029
- likwidacja	-	565	1 127	27	1 719
- inne	-	-	57	105	170
Wartość brutto na koniec okresu	116 637	47 438	3 669	4 876	172 620
Wartość umorzenia na początek okresu	52 084	35 978	4 235	4 781	97 078
Zwiększenia	2 117	1 873	698	69	4 757
- amortyzacja bieżąca	2 117	1 873	698	69	4 757
Zmniejszenia	-	901	1 776	130	2 807
- zbycie	-	330	595	-	925
- likwidacja	-	563	1 124	25	1 712
- inne	-	8	57	105	170
Wartość umorzenia na koniec okresu	54 201	36 950	3 157	4 720	99 028
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości	54 201	36 950	3 157	4 720	99 028
Wartość netto na koniec okresu	62 436	10 488	512	156	73 592

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

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



umowy, w tym umowy leasingu

01.01.2024 - 31.03.2024	Grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	12 991	782	2 291	2 309	-	18 373
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	149	-	149
- nabycie	-	-	-	149	-	149
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	647	-	647
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	33	-	33
- likwidacja	-	-	-	614	-	614
Wartość brutto na koniec okresu	12 991	782	2 291	1 811	-	17 875
Umorzenie na początek okresu	752	782	1 802	1 872	-	5 208
Umorzenia:	44	-	100	103	-	247
- amortyzacja bieżąca	44	-	100	103	-	247
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	613	-	613
- likwidacja	-	-	-	613	-	613
Umorzenie na koniec okresu	796	782	1 902	1 362	-	4 842
Wartość księgowa netto na początek okresu	12 239	-	489	437	-	13 165
Wartość netto na początek okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	12 239	-	489	437	-	13 165
Wartość księgowa netto na koniec okresu	12 195	-	389	449	-	13 033
Wartość netto na koniec okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	12 195	-	389	449	-	13 033

01.01.2023 - 31.12.2023	Grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	10 712	782	2 865	3 303	-	17 662
Zwiększenia, w tym:	2 279	-	102	187	-	2 568
- nabycie	-	-	102	187	-	289
- przeszacowanie	2 279	-	-	-	-	2 279
Zmniejszenia, w tym:	-	-	676	1 181	-	1 857
- likwidacja	-	-	508	1 059	-	1 567
- sprzedaż	-	-	-	155	-	155
- przemieszczenia wewnętrzne	-	-	168	(33)	-	135
Wartość brutto na koniec okresu	12 991	782	2 291	2 309	-	18 373
Umorzenie na początek okresu	604	782	1 931	2 463	-	5 780
Umorzenia:	148	-	463	621	-	1 232
- amortyzacja bieżąca	148	-	463	621	-	1 232
Zmniejszenia, w tym:	-	-	592	1 212	-	1 804
- likwidacja	-	-	510	1 057	-	1 567
- sprzedaż	-	-	-	155	-	155
- przemieszczenia wewnętrzne	-	-	82	-	-	82
Umorzenie na koniec okresu	752	782	1 802	1 872	-	5 208
Wartość księgowa netto na początek okresu	10 108	0	934	840	-	11 882
Wartość netto na początek okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	10 108	0	934	840	-	11 882
Wartość księgowa netto na koniec okresu	12 239	-	489	437	-	13 165
Wartość netto na koniec okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	12 239	-	489	437	-	13 165

NOTA 3. Rzeczowe aktywa trwałe (struktura własnościowa)



Rzeczowe aktywa trwałe (struktura własnościowa)	31.03.2024	31.12.2023
a) własne	71 824	72 666
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	13 033	13 165
Razem rzeczowe aktywa trwałe	84 857	85 831

NOTA 4. Rzeczowe aktywa trwałe stanowiące zabezpieczenie spłaty zobowiązań

Wartość zabezpieczenia (kwota do wysokości której ustanowiono zabezpieczenie)	31.03.2024	31.12.2023
Hipoteka	36 000	36 000
Zastaw rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Razem	36 000	36 000

Obciążenia na nieruchomościach oraz rzeczowych aktywach trwałych wg stanu na 31.03.2024 roku:

Spółka zależna ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji posiada zabezpieczenie na majątku w postaci hipoteki na nieruchomości położonej w Czechowicach – Dziedzicach przy ul. E. Orzeszkowej 3 w następujących wartościach:

- 13.500.000,00 zł ustanowionej na rzecz Bank Ochrony Środowiska S.A. tytułem zabezpieczenia umowy wielocelowej udzielonej w kwocie 9.000.000,00 zł
- 7.500.000,00 zł ustanowionej na rzecz W.A.M. Spółka z o.o. tytułem spłaty kapitału pożyczki, zapłaty odsetek umownych oraz ewentualnych odsetek umownych lub ustawowych w razie spłaty pożyczki po terminie, jak też wszelkich innych kosztów związanych z wierzytelnością z tytułu pożyczki, w tym kosztów dochodzenia roszczeń i związanych z realizacją zabezpieczenia, umowa pożyczki z dnia 14 grudnia 2021 roku.

Spółka zależna ENITEC Spółka z o.o. posiada zabezpieczenie na majątku w postaci hipoteki na nieruchomości położonej w Porębie przy ul. Zakładowej 2 w wartości:

- 15.000.000,00 zł ustanowionej na rzecz W.A.M. Spółka z o.o. tytułem spłaty kapitału pożyczki, zapłaty odsetek umownych oraz ewentualnych odsetek umownych lub ustawowych w razie spłaty pożyczki po terminie, jak też wszelkich innych kosztów związanych z wierzytelnością z tytułu pożyczki, w tym kosztów dochodzenia roszczeń i związanych z realizacją zabezpieczenia, umowa pożyczki z dnia 17 kwietnia 2019 roku.

NOTA 5. Prawo użytkowania wieczystego gruntu

	31.03.2024	31.12.2023
Wartość brutto na początek okresu	12 991	10 712
Zwiększenia	-	2 279
- <i>przeszacowanie</i>	-	2 279
Zmniejszenia	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	12 991	12 991
Wartość umorzenia na początek okresu	752	604
zwiększenia	44	148
- <i>z tytułu amortyzacji bieżącej</i>	44	148
- <i>z tytułu przeszacowania</i>	-	-
zmniejszenia	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	796	752
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-
Wartość netto na koniec okresu	12 195	12 239

Prawo użytkowania wieczystego gruntów według stanu na 31.03.2024 oraz 31.12.2023 dotyczy:

- a. Poręba, ul. Zakładowa 2,
- b. Czechowice – Dziedzice ul. E. Orzeszkowej 3

NOTA 6. Długoterminowe aktywa finansowe

	31.03.2024	31.12.2023
a) od jednostek powiązanych	-	-
b) od pozostałych jednostek	3 910	3 910
- udziały lub akcje	3 910	3 910
Długoterminowe aktywa finansowe brutto	3 910	3 910
c) odpisy aktualizujące wartość	3 910	3 910
Długoterminowe aktywa finansowe brutto	-	-

NOTA 7. Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych brutto (według grup rodzajowych)

	31.03.2024	31.12.2023
--	-------------------	-------------------



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

NOTA 8. Udziały i inne aktywa finansowe (struktura walutowa)

	31.03.2024	31.12.2023
a) w walucie polskiej	3 910	3 910
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	-	-
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe, razem	3 910	3 910

Na dzień 31.03.2024 roku ENERGOINSTAL S.A. posiadał udziały w następujących jednostkach:

- **bilansowa wartość brutto akcji/udziałów na 31.03.2024 roku 3.910.158,00 zł:**
 - a/ Enipro Spółka z o.o.: 620.158,00 zł
 - b/ WRJ Spółka z o.o.: 3.290.000,00 zł
 - **odpisy aktualizujące na 31.03.2024 roku wynosiły 3.910.158,00 zł:**
 - 620.158,00 zł - 100% wartości udziałów w Enipro Spółka z o.o.,
 - 3.290.000,00 zł - 100% wartości udziałów w WRJ Spółka z o.o.
 - **wartość netto na 31.03.2024 roku wynosiła 0,00 zł.**

Odporownie na dzień 31.12.2023 roku ENERGOINSTAL S.A. posiadał udziały w następujących jednostkach:

- **bilansowa wartość brutto akcji/udziałów na 31.12.2023 roku 3.910.158,00 zł:**
 - a/ Enipro Spółka z o.o.: 620.158,00 zł
 - b/ WRJ Spółka z o.o.: 3.290.000,00 zł
 - **odpisy aktualizujące na 31.12.2023 roku wynosiły 3.910.158,00 zł,**
 - 620.158,00 zł - 100% wartości udziałów w Enipro Spółka z o.o.,
 - 3.290.000,00 zł - 100% wartości udziałów w WRJ Spółka z o.o.
 - **wartość netto na 31.12.2023 roku wynosiła 0,00 zł.**

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

NOTA 9. Aktywa z tytułu odroczonego podatku odroczonego

	31 marzec 2024	31 grudzień 2023
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty - różnice kursowe	19	17
Należności	2 479	2 488
Należności - różnice kursowe	132	82
Zobowiązania - różnice kursowe	-	15
Rezerwa na świadczenia pracownicze	346	397
Pozostałe rezerwy	90	87
Zapasy	38	38
Wynagrodzenia wypłacone w następnym okresie	99	120
Wycena kontraktów długoterminowych	-	-
Naliczenie ZFŚS	89	69
Leasing finansowy	2	3
Strata podatkowa możliwa do odliczenia	2 897	3 466
Zobowiązania z tytułu wieczystego użytkowania gruntu	25	22
Odsetki naliczone i dyskontowe	839	747
Ulga na złe długi	986	943
Odpis aktualizujący aktywa z tytułu podatku odroczonego	(4 500)	(5 140)
Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 541	3 354
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od zysków aktuarialnych odniesionych na kapitał rezerwowy	(22)	(22)
Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego łącznie :	3 519	3 332

NOTA 10. Zapasy

W okresie objętym sprawozdaniem, czyli 01.01.-31.03.2024 roku nie były tworzone odpisy na zalegające zapasy materiałów i produktów w toku. Na zapasach według stanu na 31.03.2024 roku nie są ustanowione zabezpieczenia.



	Stan na 31 marzec 2024	Stan na 31 grudzień 2023
Wartość brutto		
Materiały	252	253
Półprodukty i produkty w toku	1 780	485
Produkty gotowe	-	-
Razem	2 032	738
Odpis do wartości netto możliwej do uzyskania		
Materiały	200	200
Wartość netto możliwa do uzyskania		
Materiały	52	53
Półprodukty i produkty w toku	1 780	485
Produkty gotowe	-	-
Razem	1 832	538

NOTA 11. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

	Stan na 31 marzec 2024	Stan na 31 grudzień 2023
Należności z tytułu dostaw i usług:	38 394	34 597
- część długoterminowa	4 742	5 405
- część krótkoterminowa	33 652	29 192
Należności od jednostek powiązanych:	3	3
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	3	3
Przedpłaty:	27	265
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	27	265
Pozostałe należności:	16 615	17 137
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	16 615	17 137
Pozostałe należności od jednostek powiązanych:	-	-
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	-	-
Rozliczenia międzyokresowe czynne:	3 053	1 999
- część długoterminowa	8	8
- część krótkoterminowa	3 045	1 991
RAZEM WARTOŚĆ BRUTTO	58 092	54 001
Odpisy z tytułu utraty wartości należności na początek okresu	25 560	26 086
Kwoty odwrócenia odpisów z tytułu utraty wartości należności	84	3 309
Odpisy z tytułu utraty wartości należności ujęte w trakcie okresu	25	2 783
Odpisy z tytułu utraty wartości należności na koniec okresu	25 501	25 560
RAZEM WARTOŚĆ NETTO	32 591	28 441

NOTA 12. Ekspozycja Grupy na ryzyko kredytowe w odniesieniu do należności z tytułu dostaw i usług, na dzień 31 marzec 2024 roku

	a) bieżące	b) do 1 miesiąca	c) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	d) powyżej 3 miesięcy	RAZEM
Ryzyko wystąpienia zobowiązania*	4,77%	9,92%	0,40%	86,27%	
Wartość brutto należności narażona na ryzyko	18 834	1 041	2 652	15 870	38 397
Odpis na oczekiwane straty kredytowe	898	103	11	13 691	14 703

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

NOTA 13. Środki pieniężne i ekwiwalenty

	Stan na 31 marzec 2024	Stan na 31 grudzień 2023
Środki pieniężne w banku	2 506	4 203



Środki pieniężne w kasie

7

4

Razem**2 513****4 207**

Na dzień 31 marca 2024 roku wartość środków pieniężnych o ograniczonej możliwości dysponowania wynosi 19.620,35 zł. Na wartość środków pieniężnych o ograniczonej możliwości dysponowania składają się środki pieniężne zgromadzone na rachunkach VAT.

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

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

NOTA 14. Kapitały własne

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

Na dzień 31 marca 2024 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 1.800.000 złotych i dzielił się na 18.000.000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 złoty każda:

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

NOTA 15. Stan posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich (opcji) przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego, odrębnie dla każdej z osób

Zestawienie zmian i stanu posiadania akcji spółki ENERGOINSTAL S.A. przez osoby zarządzające i nadzorujące spółkę za okres 10.04.2024 – 24.05.2024	Sprawowana funkcja w jednostce ENERGOINSTAL S.A.	Ilość posiadanych akcji wg stanu na 10.04.2024	Zwiększenia ilości akcji	Zmniejszenia ilości akcji	Ilość posiadanych akcji wg stanu na 24.05.2024
W.A.M. Spółka z o.o. *	Przewodniczący Rady Nadzorczej Prezes Zarządu Wiceprezes Zarządu	11 259 117	-	-	11 259 117
Jarosław Więcek	Wiceprezes Zarządu	610 581	-	-	610 581
Michał Więcek	Prezes Zarządu	609 000	-	-	609 000
Razem		12 478 698	-	-	12 478 698

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

NOTA 16. Zmiany liczby akcji

Akcje zwykłe wyemitowane i w pełni opłacone	01.01.2024 31.03.2024	01.01.2023 31.12.2023
Na początek okresu	18 000 000	18 000 000
Na koniec okresu	18 000 000	18 000 000

NOTA 17. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego



Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL SA

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2024 roku sporządzone zgodnie z zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE (w tysiącach złotych)

Wykaz akcjonariuszy posiadających w dniu 24.05.2024 roku, co najmniej 5% liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu	Ilość posiadanych akcji	% posiadanego kapitału	Ilość posiadanych głosów na WZA	% posiadanych głosów
W.A.M. Spółka z o.o.	11 259 117	62,55	11 259 117	62,55
Razem	11 259 117	62,55	11 259 117	62,55

W okresie objętym sprawozdaniem Jednostka dominująca nie była w posiadaniu akcji własnych. W okresie 31.12.2023 – 24.05.2024 roku (do dnia sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego) nie nastąpiły żadne zmiany w ilości posiadanych akcji przez akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% liczby głosów.

NOTA 18. Informacje o zmianie stanu rezerw

01.01.2024 – 31.03.2024	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	459	1 750	2 328	4 537
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	260	1 361	2 328	3 949
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	199	389	-	588
Zwiększenia	-	53	-	53
- utworzenie	-	53	-	53
Zmniejszenia	-	-	574	574
- wykorzystanie	-	-	568	568
- rozwiązanie	-	-	6	6
Wartość na koniec okresu, w tym:	459	1 803	1 754	4 016
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	260	1 414	1 754	3 428
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	199	389	0	588

01.01.2023 – 31.12.2023	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	459	2 055	5 268	7 782
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	260	1 700	4 441	6 401
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	199	355	827	1 381
Zwiększenia	-	247	1 217	1 464
- utworzenie	-	247	1 217	1 464
Zmniejszenia	-	552	4 157	4 709
- wykorzystanie	-	47	2 730	2 777
- rozwiązanie	-	505	1 427	1 932
Wartość na koniec okresu, w tym:	459	1 750	2 328	4 537
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	260	1 361	2 328	3 949
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	199	389	-	588

NOTA 19. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	Stan na 31 marzec 2024	Stan na 31 grudzień 2023
Środki trwałe	146	270
Niewymagalne należności z wyceny kontraktów długoterminowych	434	554
Leasing finansowy	8	8
Zarachowane, nie otrzymane odszkodowania	56	56
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty – różnice kursowe	1	2
Należności – różnice kursowe	24	24
Zobowiązania – różnice kursowe	9	6
Naliczone odsetki	77	42
Rezerwa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	755	962
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od przeszacowania środków trwałych odniesione na pozostałe kapitały	10 212	10 212
Rezerwa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego łącznie	10 967	11 174

NOTA 20. Kredyty i pożyczki długoterminowe

	Termin spłaty	Stan na 31 marzec 2024	Stan na 31 grudzień 2023
Pożyczka z W.A.M. Spółka z o.o. dla ENITEC Spółka z o.o.	31.12.2025	10 981	11 055
Bank Ochrony Środowiska S.A. kredyt nieodnawialny 3 mln zł dla ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji	31.10.2025	632	932
		11 613	11 987

Zobowiązania długoterminowe z tytułu pożyczek i kredytów są następującym:

**Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL SA**

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2024 roku sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE (w tysiącach złotych)

- zawarcia umowy pożyczki pomiędzy ENITEC Spółka z o.o. (pożyczkobiorca) a W.A.M. Spółka z o.o. (pożyczkodawca) na kwotę 10.000.000,00 zł z terminem spłaty do 31.12.2025 r.
- zawarcia umowy kredytu nieodnawialnego z Bank Ochrony Środowiska S.A. przez ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji z terminem spłaty do 31.10.2025 r.

Pożyczki i kredyty zostały szerzej opisane w nocie nr 21.

NOTA 21. Kredyty i pożyczki krótkoterminowe

	Termin spłaty	Stan na 31 marzec 2024	Stan na 31 grudzień 2023
Bank Ochrony Środowiska S.A. kredyt nieodnawialny 3,00 MLN zł	31.10.2025	1 300	1 300
mBank S.A. Kredyt 2,00 MLN zł w rachunku bieżącym oraz o linię na gwarancje bankowe 7,50 MLN	30.09.2024	1 033	1 987
Subwencja PFR ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji	25.07.2023	54	54
Pożyczka z W.A.M. Spółka z o.o. dla ENERGOINSTAL S.A.	30.04.2024	1 653	1 622
Pożyczka z W.A.M. Spółka z o.o. dla ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji	31.12.2022	1 383	1 361
Pożyczka z W.A.M. Spółka z o.o. dla ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji	31.12.2022	1 193	1 173
Pożyczka z W.A.M. Spółka z o.o. dla ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji	31.12.2022	3 553	3 494
Pożyczka z W.A.M. Spółka z o.o. dla ENITEC Spółka z o.o.	31.12.2024	10 694	10 497
		20 863	21 488

¹Termin spłaty z Aneksu nr 3 z dnia 29.09.2023 r.

²Termin spłaty z Aneksu nr 5 z dnia 30.11.2021 r.

³Termin spłaty z Aneksu nr 1 z dnia 30.11.2021 r.

⁴Termin spłaty z Aneksu nr 1 z dnia 30.04.2022 r.

⁵Termin spłaty z Aneksu nr 9 z dnia 29.08.2022 r.

Na dzień 31.03.2024 roku Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL S.A. posiadała następujące umowy dotyczące finansowania zewnętrznego, w tym umowy kredytowe oraz pożyczkowe:

1) Umowa linii wielocelowej zawarta z Bank Ochrony Środowiska S.A.

W dniu 21.02.2020 r. ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji zawarł z Bankiem Ochrony Środowiska S.A. Umowę Linii Wielocelowej, na podstawie której Bank przyznał Spółce prawo do korzystania z Produktów w ramach Linii do maksymalnej wysokości 4.000.000,00 zł z terminem spłaty do 07.01.2021 r. Zgodnie z umową Bank udzielił Spółce ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji:

- Kredyt Odnawialny w Rachunku Bieżącym - 2.000.000,00 zł
- Gwarancje Bankowe - 2.000.000,00 zł

Zabezpieczeniem zawartej z BOŚ S.A. Umowy Linii Wielocelowej jest:

- a) hipoteka do kwoty 6.000.000,00 zł na nieruchomości położonej w Czechowicach - Dziedzicach przy ul. Orzeszkowej 3 wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej,
- b) weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową poręczony przez ENERGOINSTAL S.A. wystawiony oddzielnie dla każdego Produktu udzielonego w ramach Linii Wielocelowej,
- c) pełnomocnictwo do pobrania środków pieniężnych zgromadzonych na Rachunku Bieżącym i na innych rachunkach w Banku,
- d) zastaw finansowy na prawach do środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach prowadzonych w BOŚ S.A.

Zgodnie z zapisami Aneksu nr 1 z dnia 07.01.2021 r. Bank przedłużył finansowanie ustalając nowy termin spłaty do 06.02.2021 r.

Zgodnie z zapisami Aneksu nr 2 z dnia 03.02.2021 r. Bank przedłużył finansowanie ustalając nowy termin spłaty do 05.02.2022 r.

Zgodnie z zapisami Aneksu nr 3 z dnia 02.08.2021 r. Bank zwiększył przyznane Limity w ramach Linii Wielocelowej na:

- Kredyt Odnawialny w Rachunku Bieżącym - 3.000.000,00 zł
- Gwarancje Bankowe - 6.000.000,00 zł

Jednocześnie modyfikacji uległy zabezpieczenia Limitu, tj.:

- a) zwiększenie hipoteki do kwoty 13.500.000,00 zł na nieruchomości położonej w Czechowicach - Dziedzicach przy ul. Orzeszkowej 3 wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej,
- b) dodatkowym zabezpieczeniem jest nieodwołalna i płatna na pierwsze żądanie Gwarancja PLG FGP Banku Gospodarstwa Krajowego w wysokości 80% podwyższonej kwoty kredytu, tj. 4.000.000,00 zł z terminem obowiązywania do dnia 08.03.2022 r.

Zgodnie z zapisami Aneksu nr 4 z dnia 08.12.2021 r. Bank przedłużył finansowanie ustalając nowy termin spłaty do 31.07.2023 r przy jednoczesnej modyfikacji zabezpieczeń, tj.:

- a) zwiększenie nieodwołalnej i płatnej na pierwsze żądanie Gwarancji PLG FGP Banku Gospodarstwa Krajowego w wysokości 80% podwyższonej kwoty kredytu, tj. 7.200.000,00 zł z terminem obowiązywania do dnia 31.10.2023 r.



W dniu 10.07.2023 r. został podpisany Aneks nr 5 do Umowy Linii Wielocelowej, na mocy którego kredyt odnawialny w rachunku bieżącym do kwoty nie wyższej niż 3.000.000,00 zł przechodzi od dnia 10.07.2023 r. w formę kredytu nieodnawialnego, którego spłata nastąpi do dnia 31.10.2025 r. w 28 ratach począwszy od dnia 31.07.2023 r. Stopa bazowa jest równa WIBOR dla 3-miesięcznych depozytów w PLN. Zmiana oprocentowania na kolejny okres nastąpi nie wcześniej niż w dniu spłaty raty odsetkowej. Odsetki będą płatne ostatniego dnia każdego miesiąca począwszy od dnia 31.07.2023 r. Jednocześnie modyfikacji uległy zabezpieczenia w postaci nieodwołalnej i płatnej na pierwsze żądanie Gwarancji PLG FGP Banku Gospodarstwa Krajowego w wysokości 80% kwoty kredytu, tj. 2.596.714,74 zł z terminem obowiązywania do dnia 31.01.2026 r.

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

W dniu 05.10.2021 r. ENITEC Spółka z o.o. zawarł z mBankiem S.A. umowę ramową dla linii wieloproduktowej, na podstawie której Bank przyznał Spółce prawo do korzystania z poszczególnych Produktów w ramach Linii do maksymalnej wysokości 7.500.000,00 zł. Zgodnie z obowiązującymi zapisami na dzień 31.12.2022 Bank udzielił spółce ENITEC Sp. z o.o.

- sublimitu w Rachunku w kwocie 2.000.000,00 zł,
- sublimitu na Gwarancje do kwoty 7.500.000,00 zł.

Zabezpieczenie wierzytelności Banku wobec ENITEC Spółka z o.o. będą stanowić:

- a) hipoteka umowna do kwoty 150% udzielonego finansowania na nieruchomości gruntowej położonej w Katowicach przy al. Roździeńskiego 188d, 40-203 Katowice, oraz na nieruchomości budynkowej posadowionej na tym gruncie,
- b) zobowiązanie się ENITEC Spółka z o.o. do ubezpieczania nieruchomości stanowiącej przedmiot zabezpieczenia przez cały okres obowiązywania Limitu w zakresie od ognia i innych zdarzeń losowych w wysokości 24.000.000,00 zł oraz każdorazowo do scedowania wierzytelności z tego tytułu na rzecz Banku,
- c) oświadczenie ENITEC Spółka z o.o. o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt 5 Kodeksu postępowania cywilnego, w formie aktu notarialnego, do kwoty 11.250.000,00 zł,
- d) oświadczenie Dłużnika hipotecznego o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt 5 Kodeksu postępowania cywilnego, w formie aktu notarialnego, do kwoty 11.250.000,00 zł.

Dnia 21.10.2022 r. podpisano aneks nr 1/22 do Umowy Współpracy 11/135/21/Z/VX wydłużającym termin spłaty do 29.09.2023 r. dla Sublimitu w Rachunku.

Dnia 26.09.2023 r. podpisano Aneks nr 3 do Umowy Współpracy 11/135/21/Z/VX, na mocy którego:

- wydłużony został termin spłaty Sublimitu w rachunku do dnia 30.09.2024 r.,
- zwiększony został dostępny Sublimit na gwarancje do kwoty 11.000.000,00 zł,
- zmodyfikowane zostały dotychczasowe warunki zabezpieczeń wierzytelności Banku, tj:
 - a) wniesienie kaucji pieniężnej w kwocie 2.750.000,00 zł na warunkach określonych w Umowie o kaucją pieniężną nr ZAB/111/0128/2023
 - b) ustanowienie hipoteki umownej na nieruchomości gruntowej położonej w Katowicach przy al. Roździeńskiego 188d, 40-203 Katowice, oraz na nieruchomości budynkowej posadowionej na tym gruncie, na podstawie Umowy ustanawiającej hipotekę ZAB/111/0150/2021 z późniejszymi zmianami,
 - c) oświadczenie ENITEC Spółka z o.o. o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt 5 Kodeksu postępowania cywilnego, w formie aktu notarialnego, do kwoty 16.500.000,00 zł,
 - d) oświadczenie Dłużnika hipotecznego o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt 5 Kodeksu postępowania cywilnego, w formie aktu notarialnego, do kwoty 16.500.000,00 zł,
 - e) zobowiązanie się ENITEC Spółka z o.o. do ubezpieczania nieruchomości stanowiącej przedmiot zabezpieczenia przez cały okres kredytowania oraz każdorazowo do scedowania wierzytelności z tego tytułu na rzecz Banku.

3) Umowa pożyczki zawartej pomiędzy Polskim Funduszem Rozwoju S.A. a ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji

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

4) Umowa pożyczki zawarta pomiędzy ENITEC Spółka z o.o. a W.A.M. Spółka z o.o.

Dnia 17.04.2019 r. zawarto umowę pożyczki do kwoty 5.000.000,00 zł z terminem spłaty 31.12.2019 r., zabezpieczoną wystawionym przez ENITEC Spółka z o.o. na rzecz W.A.M. Spółka z o.o. wekslem gwarancyjnym opatrzonym klauzulą „bez protestu” płatnym w Katowicach. Kwota pożyczki jest oprocentowana według stawki WIBOR 3M + 2%p.a. Odsetki od pożyczki są płatne jednorazowo wraz ze spłatą całości pożyczki.

Dnia 29.11.2019 r. podpisano Aneks nr 1 wydłużający termin spłaty do dnia 30.06.2020 r. i jednocześnie wskazujący jako dodatkowe zabezpieczenie - Umowę Poręczenia do kwoty 7.500.000,00 zł, która zawarta została pomiędzy ENERGOINSTAL S.A. a W.A.M. Spółka z o.o. w dniu 05.12.2019 r., na mocy której ENERGOINSTAL S.A. zobowiązuje się do zapłaty kwoty niezwróconej pożyczki wraz z należnymi odsetkami. W dniu 05.06.2020 r. zawarto Aneks nr 1 do Umowy Poręczenia zmieniający m.in. wysokość poręczenia przez ENERGOINSTAL S.A. do kwoty 9.000.000,00 zł. Dnia 18.12.2019 r. zostały zawarte pomiędzy ENERGOINSTAL S.A. a W.A.M. Spółka z o.o. Umowy zastawu rejestrowego do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 7.500.000,00 zł. Zastaw obejmował posiadane przez ENERGOINSTAL S.A. udziały w: PRR ENERGOREM Spółka z o.o. - 132 udziały, PRR EL-GOR Spółka z o.o. - 100 udziałów oraz w ENITEC Spółka z o.o. - 100 udziałów. Dnia 05.06.2020 r. zostały podpisane Aneksy nr 1 do Umów zastawu rejestrowego zmieniające najwyższą sumę zabezpieczenia do kwoty 17.006.695,37 zł oraz zmieniające ilość udziałów posiadanych przez ENERGOINSTAL S.A. w ENITEC Spółka z o.o. objętych zastawem - do 6.100 udziałów. W związku ze sprzedażą przez ENERGOINSTAL S.A. 132 udziałów posiadanych w PRR ENERGOREM Spółka z o.o. zastaw rejestrowy został z



dniem 08.12.2020 r. wykreślony z Rejestru Zastawów prowadzonego przez Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach.

Dnia 12.03.2020 r. podpisano Aneks nr 2 zmieniający charakter pożyczki na pożyczkę odnawialną oraz wydłużający termin spłaty do 31.12.2020 r.

Dnia 16.04.2020 r. podpisano Aneks nr 3 określający wartość pożyczki do kwoty 6.000.000,00 zł.

Dnia 14.12.2020 r. podpisano Aneks nr 4 wydłużający termin spłaty do 30.06.2021 r.

Dnia 21.06.2021 r. podpisano Aneks nr 5 wydłużający termin spłaty do 31.12.2021 r.

Dnia 26.07.2021 r. podpisano Aneks nr 6 określający wartość pożyczki do kwoty 8.000.000,00 zł.

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

Dnia 04.05.2022 r. podpisano Aneks nr 8 określający wartość pożyczki do kwoty 10.000.000,00 zł.

Dnia 29.08.2022 r. podpisano Aneks nr 9 wydłużający termin spłaty do 31.12.2025 r.

Dnia 31.12.2022 r. podpisano Aneks nr 10, na mocy którego określone zostało dodatkowe zabezpieczenie w postaci zastawu rejestrowego na posiadanych przez ENITEC Spółka z o.o. maszynach i urządzeniach do wartości 15.000.000,00 zł w terminie max. 30 dni od daty podpisania wskazanego Aneksu. Niniejszy aneks podtrzymuje kwestię, iż kwota pożyczki będzie oprocentowana według stawki WIBOR 3M + 2%p.a., przy czym stawka WIBOR będzie aktualizowana raz na kwartał, począwszy od 1 kwartału roku 2023. Na dzień sporządzenia Aneksu Nr 10 naliczono 1.076.801,42 zł odsetek, które to zostaną zapłacone przez ENITEC Spółka z o.o. według załączonego do niniejszego Aneksu Harmonogramu. Odsetki bieżące naliczone po każdym kwartale 2023 roku – będą płacone 30-go następnego miesiąca. W dniu 09.08.2023 r. zawarto Aneks nr 2 do Umowy Poręczenia (z dnia 05.12.2019 r.) zmieniający, m.in. wysokość poręczenia przez ENERGOINSTAL S.A. do kwoty 15.000.000,00 zł w zakresie poręczenia dla pożyczki z dnia 17.04.2019 r.

5) Umowa pożyczki zawarta pomiędzy ENITEC Spółka z o.o. a W.A.M. Spółka z o.o.

Dnia 20.04.2023 r. zawarto umowę pożyczki w kwocie 10.000.000,00 zł z terminem spłaty 15.12.2023 r., zabezpieczoną wystawionym przez ENITEC Spółka z o.o. na rzecz W.A.M. Spółka z o.o. wekslem gwarancyjnym opatrzonym klauzulą „bez protestu” płatnym w Katowicach oraz wymogiem dokonania przez ENITEC Spółka z o.o. zastawu rejestrowego na posiadanych maszynach i urządzeniach do wartości 10.000.000,00 zł w terminie max. 30 dni od daty podpisania Umowy. Kwota pożyczki jest oprocentowana według stawki WIBOR 3M + 2%p.a., przy czym stawka WIBOR będzie aktualizowana raz na kwartał. Odsetki będą płatne na bieżąco, naliczone po każdym kwartale 2023 – płatne do 30-go następnego miesiąca.

Dnia 15.05.2023 r. podpisano Aneks nr 1, na mocy którego zmienione zostały warunki zabezpieczenia pożyczki z zastawu rejestrowego na posiadanych przez ENITEC Spółka z o.o. maszynach i urządzeniach do wartości 10.000.000,00 zł, na dokonanie przez ENITEC Spółka z o.o. na rzecz W.A.M. Spółka z o.o. zastawu rejestrowego na nowo utworzonych udziałach w oparciu o odrębną Umowę Zastawu (Umowa z dnia 18.12.2019 r.). Dnia 09.08.2023 r. został podpisany Aneks nr 2 do Umów zastawu rejestrowego zmieniający najwyższą sumę zabezpieczenia do kwoty 54.076.644,53 zł oraz zmieniający ilość udziałów posiadanych przez ENERGOINSTAL S.A. w ENITEC Spółka z o.o. objętych zastawem – do 18.000 udziałów. W dniu 09.08.2023 r. zawarto Aneks nr 2 do Umowy Poręczenia (z dnia 05.12.2019 r.) zmieniający m.in. wysokość poręczenia przez ENERGOINSTAL S.A. do kwoty 15.000.000,00 zł w zakresie poręczenia dla pożyczki z dnia 20.04.2023 r.

Dnia 12.12.2023 r. podpisano Aneks nr 2 wydłużający termin spłaty do 31.12.2024 r.

6) Umowa pożyczki zawartej pomiędzy ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji a W.A.M. Spółka z o.o.

Dnia 05.05.2020 r. zawarto umowę pożyczki w kwocie 1.120.000,00 zł z terminem spłaty do dnia 29.05.2020 r., zabezpieczoną wystawionym przez ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji na rzecz W.A.M. Spółka z o.o. wekslem gwarancyjnym opatrzonym klauzulą „bez protestu” płatnym w Katowicach. Kwota pożyczki jest oprocentowana według stawki WIBOR 3M + 2%p.a. Odsetki od pożyczki są płatne jednorazowo wraz ze spłatą całości pożyczki.

Dnia 28.05.2020 r. podpisano Aneks nr 1 wydłużający termin spłaty do 31.07.2020 r. oraz ustanawiający dodatkowe zabezpieczenie w postaci Umowy Poręczenia przez ENERGOINSTAL S.A.

W dniu 05.06.2020 r. zawarto Aneks nr 1 do Umowy Poręczenia, na mocy którego ENERGOINSTAL S.A. zobowiązuje się do zapłaty kwoty niezwróconej pożyczki wraz z należnymi odsetkami do wysokości 1.680.000,00 zł. Dnia 18.12.2019 r. zostały zawarte pomiędzy ENERGOINSTAL S.A. a W.A.M. Spółka z o.o. Umowy zastawu rejestrowego do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 7.500.000,00 zł. Zastaw obejmował posiadane przez ENERGOINSTAL S.A. udziały w: PRR ENERGOREM Spółka z o.o. – 132 udziały, PRR EL-GOR Spółka z o.o. – 100 udziałów oraz w ENITEC Spółka z o.o. – 100 udziałów. Dnia 05.06.2020 r. zostały podpisane Aneksy nr 1 do Umów zastawu rejestrowego zmieniające najwyższą sumę zabezpieczenia do kwoty 17.006.695,37 zł oraz zmieniające ilość udziałów posiadanych przez ENERGOINSTAL S.A. w ENITEC Spółka z o.o. objętych zastawem – do 6.100 udziałów. W związku ze sprzedażą przez ENERGOINSTAL S.A. 132 udziałów posiadanych w PRR ENERGOREM Spółka z o.o. zastaw rejestrowy został z dniem 08.12.2020 r. wykreślony z Rejestru Zastawów prowadzonego przez Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach.

Dnia 31.07.2020 r. podpisano Aneks nr 2 wydłużający termin spłaty do 31.12.2020 r.

Dnia 31.12.2020 r. podpisano Aneks nr 3 wydłużający termin spłaty do 15.08.2021 r.

Dnia 15.08.2021 r. podpisano Aneks nr 4 wydłużający termin spłaty do 31.12.2021 r.

Dnia 30.11.2021 r. podpisano Aneks nr 5 wydłużający termin spłaty do 31.12.2022 r.

Zgodnie z oświadczeniem Zarządu W.A.M. Spółka z o.o. w przypadku braku możliwości terminowej spłaty pożyczki Zarząd W.A.M. Spółka z o.o. podejmie działania zmierzające do prolongaty terminu spłaty i zobowiązuje się do podpisania stosownych aneksów.

Powyższa umowa pożyczki objęta została warunkową umową cesji wierzytelności z dnia 25.01.2023 r. z terminem płatności przypadającym na 31.12.2023 r.

7) Umowa pożyczki zawartej pomiędzy ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji a W.A.M. Spółka z o.o.



Dnia 15.10.2021 r. zawarto umowę pożyczki w kwocie 1.000.000,00 zł z terminem spłaty 29.10.2021 r., zabezpieczoną wystawionym przez ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji na rzecz W.A.M. Spółka z o.o. wekslem gwarancyjnym opatrzonym klauzulą „bez protestu” płatnym w Katowicach. Kwota pożyczki jest oprocentowana według stawki WIBOR 3M + 2%p.a. Odsetki od pożyczki są płatne jednorazowo wraz ze spłatą całości pożyczki.

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

Zgodnie z oświadczeniem Zarządu W.A.M. Spółka z o.o. w przypadku braku możliwości terminowej spłaty pożyczki Zarząd W.A.M. Spółka z o.o. podejmie działania zmierzające do prolongaty terminu spłaty i zobowiązuje się do podpisania stosownych aneksów.

Powyższa umowa pożyczki objęta została warunkową umową cesji wierzytelności z dnia 25.01.2023 r. z terminem płatności przypadającym na 31.12.2023 r.

8) Umowa pożyczki zawartej pomiędzy ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji a W.A.M. Spółka z o.o.

Dnia 14.12.2021 r. zawarto umowę pożyczki w łącznej kwocie 3.000.000,00 zł. przekazanej w trzech transzach:

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

Pożyczka została udzielona na czas określony:

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

Kwota pożyczki jest oprocentowana według stawki WIBOR 3M + 2%p.a. Odsetki od pożyczki są płatne jednorazowo wraz ze spłatą każdej z części pożyczki.

Jako zabezpieczenie niniejszej umowy pożyczki Pożyczkobiorca złożył do dyspozycji Pożyczkodawcy wystawiony przez siebie na rzecz Pożyczkodawcy, lecz nie na jego zlecenie, weksel gwarancyjny, opatrzony klauzulą „bez protestu”, płatny w Katowicach oraz złożył w sądzie wniosek o wpis do hipoteki na rzecz Pożyczkodawcy polegający na wpisaniu Pożyczkodawcy na drugie miejsce w kwocie 7.500.000,00 zł na nieruchomości położonej w Czechowicach-Dziedzicach przy ulicy Orzeszkowej 3, której użytkownikiem wieczystym i właścicielem budynków stanowiących odrębną własność jest Pożyczkobiorca.

Dnia 30.04.2022 r. podpisano Aneks nr 1 wydłużający termin spłaty całości pożyczki do 31.12.2022 r.

Zgodnie z oświadczeniem Zarządu W.A.M. Spółka z o.o. w przypadku braku możliwości terminowej spłaty pożyczki Zarząd W.A.M. Spółka z o.o. podejmie działania zmierzające do prolongaty terminu spłaty i zobowiązuje się do podpisania stosownych aneksów.

9) Umowa pożyczki zawartej pomiędzy ENERGOINSTAL S.A. a W.A.M. Spółka z o.o.

Dnia 27.10.2023 r. zawarto umowę pożyczki w kwocie 1.600.000,00 zł z terminem spłaty na dzień 30.04.2024 r. Kwota pożyczki jest oprocentowana według stawki WIBOR 3M + 2%p.a. Odsetki od pożyczki są płatne na bieżąco, naliczone po każdym kwartale. Zabezpieczeniem pożyczki jest wystawiony przez ENERGOINSTAL S.A. weksel gwarancyjny opatrzony klauzulą „bez protestu” płatny w Katowicach.

NOTA 22. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz rozliczenia międzyokresowe

	Stan na 31 marzec 2024	Stan na 31 grudzień 2023
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	20 827	24 632
- od jednostek pozostałych:	19 625	23 414
- część długoterminowa	281	237
- część krótkoterminowa	19 344	23 177
- od jednostek powiązanych:	1 202	1 218
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	1 202	1 218
Przedpłaty:	9 103	4 671
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	9 103	4 671
Pozostałe zobowiązania:	9 308	8 424
- część długoterminowa	42	457
- część krótkoterminowa	9 266	7 967
Pozostałe zobowiązania od jednostek powiązanych:	-	-
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	-	-
Rozliczenia międzyokresowe	4 194	4 065
- część długoterminowa	3 842	3 713
- część krótkoterminowa	352	352
Razem	43 432	41 792

NOTA 23. Pozostałe zobowiązania finansowe

	Stan na 31 marzec 2024	Stan na 31 grudzień 2023
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	2 990	3 058
- część długoterminowa	2 457	2 494
- część krótkoterminowa	533	564
Zobowiązania z tytułu faktoringu	-	-



- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	-	-
Zobowiązania z tytułu transakcji zabezpieczających ryzyko	-	-
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	-	-
Razem	2 990	3 058

NOTA 24. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów – struktura rzeczowa

Przychody ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa – rodzaje działalności)	01.01.2024	01.01.2023
	31.03.2024	31.03.2023
a) produkty	2 064	12 615
b) usługi	17 532	12 143
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	19 596	24 758
- w tym: od jednostek powiązanych	26	23

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa – rodzaje działalności)	01.01.2024	01.01.2023
	31.03.2024	31.03.2023
a) towary	-	-
b) materiały	41	155
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	41	155
- w tym: od jednostek powiązanych	1	1

NOTA 25. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów – struktura geograficzna

Przychody ze sprzedaży produktów (struktura terytorialna)	01.01.2024	01.01.2023
	31.03.2024	31.03.2023
a) kraj	2 119	5 549
b) eksport	17 477	19 209
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	19 596	24 758
- w tym: od jednostek powiązanych	26	23

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna)	01.01.2024	01.01.2023
	31.03.2024	31.03.2023
a) kraj	41	155
b) eksport	-	-
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	41	155
- w tym: od jednostek powiązanych	1	1

NOTA 26. Segmenty działalności

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

Segmenty sprawozdawcze (według produktów i usług)

01.01.2024-31.03.2024	Razem działalność kontynuowana			
	DOSTAWY	MONTAŻ	POZOSTAŁE	RAZEM
Przychody				
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych Grupy Kapitałowej	11 693	7 753	191	19 637
Sprzedaż między segmentami	(2 421)	(2 729)	(1 187)	(6 337)
Przychody segmentu ogółem przed wyłączeniami	14 114	10 482	1 378	25 974
Koszty				
Koszty sprzedaży produktów i materiałów przez Grupę Kapitałową	10 863	5 988	472	17 323
Koszty sprzedaży wyłączenia wewnątrz grupowe	(2 800)	(2 979)	(143)	(5 922)
Koszty sprzedaży produktów i materiałów ogółem przed wyłączeniami	13 663	8 967	615	23 245



Koszty sprzedaży i ogólnozakładowe Grupy Kapitałowej	672	1 132	665	2 469
Koszty sprzedaży i ogólnozakładowe między segmentami	(332)	(49)	(7)	(388)
Koszty sprzedaży i ogólnozakładowe przed wyłączeniami	1 004	1 181	672	2 857
Zysk/ strata na sprzedaży segmentu sprawozdawczego Grupy Kapitałowej	158	633	(946)	(155)

01.01.2023-31.03.2023	Razem działalność kontynuowana			
	DOSTAWY	MONTAŻ	POZOSTAŁE	RAZEM
Przychody				
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych Grupy Kapitałowej	12 615	11 904	394	24 913
Sprzedaż między segmentami	-	(7 135)	(1 209)	(8 344)
Przychody segmentu ogółem przed wyłączeniami	12 615	19 039	1 603	33 257
Koszty				
Koszty sprzedaży produktów i materiałów przez Grupę Kapitałową	9 336	10 648	827	20 811
Koszty sprzedaży wyłączenia wewnątrz grupowe	(1 179)	(6 118)	(22)	(7 319)
Koszty sprzedaży produktów i materiałów ogółem przed wyłączeniami	10 515	16 766	849	28 130
Koszty sprzedaży i ogólnozakładowe Grupy Kapitałowej	279	1 408	745	2 432
Koszty sprzedaży i ogólnozakładowe między segmentami	(567)	(3)	(17)	(587)
Koszty sprzedaży i ogólnozakładowe przed wyłączeniami	846	1 411	762	3 019
Zysk/ strata na sprzedaży segmentu sprawozdawczego Grupy Kapitałowej	3 000	(152)	(1 178)	1 670

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

Przychody	01.01.2024	01.01.2023
	31.03.2024	31.03.2023
Łączne przychody segmentów sprawozdawczych przed wyłączeniami	25 974	33 257
Wyłączenia przychodów z tytułu transakcji między segmentami	(6 337)	(8 344)
Przychody grupy kapitałowej	19 637	24 913

Informacje dotyczące obszarów geograficznych

Przychody w okresie	Działalność kontynuowana							Razem działalność kontynuowana przed wyłączeniami konsolidacyjnymi
	POLSKA	NIEMCY	CZECHY	HOLANDIA	FINLANDIA	AUSTRIA	POZOSTAŁE	
01.01.2024-31.03.2024	6 046	17 474	138	2 256	30	30	-	25 974
Wyłączenia konsolidacyjne	(3 608)	(2 729)	-	-	-	-	-	(6 337)
Przychody Grupy Kapitałowej	2 438	14 745	138	2 256	30	30	-	19 637

Przychody w okresie	Działalność kontynuowana							Razem działalność kontynuowana przed wyłączeniami konsolidacyjnymi
	POLSKA	NIEMCY	CZECHY	HOLANDIA	BELGIA	AUSTRIA	POZOSTAŁE	
01.01.2023-31.03.2023	6 912	21 781	-	1 440	847	2 277	-	33 257



Wyłączenia konsolidacyjne	(1 209)	(7 135)	-	-	-	-	-	(8 344)
Przychody Grupy Kapitałowej	5 703	14 646	-	1 440	847	2 277	-	24 913

NOTA 27. Umowy o budowę

	01.01.-31.03.2024	01.01.-31.03.2023
Łączna kwota poniesionych kosztów	32 854	20 838
Łączna kwota ujętych zysków i strat	2 992	3 051
	31.03.2024	31.12.2023
Kwota aktywów z tytułu umów	16 192	20 164
Utrata wartości składnika aktywów z tytułu umów	-	-
Kwota należności od klientów z tytułu prac wynikających z umów	15 133	12 622
Kwota zobowiązań z tytułu umów	4	100
	01.01.-31.03.2024	01.01.-31.03.2023
Przychody z wyceny	(2 988)	(267)
Przychody zrealizowane	38 833	24 157
Przychody razem	35 845	23 890

Grupa ENERGOINSTAL S.A. przy wycenie kontraktów długoterminowych stosuje metodę procentowego zaawansowania kontraktu. Dla ustalenia stopnia zaawansowania realizacji umowy służy metoda ustalania proporcji kosztów umowy poniesionych z tytułu prac wykonanych do danego momentu w stosunku do szacowanych łącznych (całkowitych) kosztów umowy. Przychody z tytułu umowy ustala się metodą procentowego zaawansowania realizacji umowy oraz marżą możliwą do uzyskania. W przypadku trudności w zakresie wiarygodnego oszacowania marży/wyniku, stosuje się metodę zerowego zysku, tj. przychody ujmuje się wyłącznie do wysokości poniesionych kosztów umowy, dla których istnieje prawdopodobieństwo ich odzyskania. Jako kontrakty istotne dla spółek Grupy Kapitałowej dla celów niniejszego sprawozdania, ujęto kontrakty o wartości powyżej 100.000,00 zł. W przypadku ryzyka poniesienia straty na danym kontrakcie Grupa Kapitałowa tworzy rezerwę w wysokości spodziewanych kosztów netto szacowanych do zakończenia umowy, odpowiadające niższej spośród kwot kosztów wypełnienia umowy i kosztów wszelkich odszkodowań lub kar wynikających z jej niewypełnienia.

NOTA 28. Koszty rodzajowe

Koszty rodzajowe	01.01.2024 31.03.2024	01.01.2023 31.03.2023
Amortyzacja środków trwałych	1 177	1 641
Koszty świadczeń pracowniczych	8 368	8 344
Zużycie surowców i materiałów pomocniczych	3 382	5 957
Koszty usług obcych	8 233	8 040
Koszty podatków i opłat	337	344
Pozostałe koszty	154	215
Razem koszty rodzajowe	21 651	24 541
Koszty marketingu i dystrybucji	135	124
Koszty ogólnego zarządu	2 334	2 308
Koszty sprzedanych produktów	17 286	20 809
Koszty sprzedanych towarów i materiałów	37	2
Zmiana stanu produkcji i produkcji w toku	1 859	1 298
Razem	21 651	24 541

NOTA 29. Pozostałe przychody

Pozostałe przychody	01.01.2024 - 31.03.2024	01.01.2023 - 31.03.2023
Dotacje rządowe	88	113
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	103	92
Odwrócenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości należności	45	74
Odwrócenie odpisów na oczekiwane straty kredytowe	1	-
Otrzymane odszkodowania	51	14



Zwrot kosztów sądowych	-	4
Dyskonto rozrachunków	-	15
Odsetki handlowe	-	10
Pozostałe	3	17
Razem	291	339

NOTA 30. Pozostałe koszty

Pozostałe koszty	01.01.2024 – 31.03.2024	01.01.2023 – 31.03.2023
Odpisy na oczekiwane straty kredytowe	25	389
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości należności	10	-
Koszty z tytułu zapłaconych odszkodowań	-	11
Koszty napraw pokryte odszkodowaniem	51	3
Ujemne wynik na różnicach kursowych	259	89
Odsetki dotyczące działalności operacyjnej	-	40
Pozostałe	11	-
Razem	356	532

NOTA 31. Przychody finansowe

Przychody finansowe	01.01.2024 – 31.03.2024	01.01.2023 – 31.03.2023
Przychody z tytułu odsetek, w tym:	25	-
a) bankowe	4	-
b) handlowe	21	-
Otrzymane skonta, rabaty	2	-
Razem	27	-

NOTA 32. Koszty finansowe

Koszty finansowe	01.01.2024 – 31.03.2023	01.01.2023 – 31.03.2023
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	635	458
a) kredytów bankowych	70	87
b) innych pożyczek	524	337
c) handlowe	13	3
d) budżetowe	20	-
e) wieczystego użytkowania gruntów	8	31
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu	14	22
Koszty z tytułu zdyskontowania zobowiązań powyżej 12 miesięcy	13	-
Prowizje od kredytów i gwarancji	92	119
Prowizje za poręczenia	141	-
Udzielone skonta	-	22
Razem	895	621

NOTA 33. Podatek dochodowy

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

	01.01.2024 31.03.2024	01.01.2023 31.03.2023
Bieżący podatek dochodowy	147	399
- bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	147	399
Odroczony podatek dochodowy	(394)	(333)
- obciążenie/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych	(394)	(333)
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat, w tym:	(247)	66
- przypisane działalności kontynuowanej	(247)	66

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

Obciążenie/uznanie podatkowe od innych całkowitych dochodów nie wystąpiło.

NOTA 34. Dotacje państwowe



W okresie 01.01.-31.03.2024 roku Grupa nie realizowała umów finansowych z dotacji państwowych. Grupa Kapitałowa wykazuje w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym nierozliczone dotacje do środków trwałych, które podlegają rozliczeniu, tj. ujęciu w wyniku finansowym Grupy w okresie amortyzacji składników majątku trwałego historycznie nabytych przy udziale otrzymanych dotacji oraz dofinansowań zewnętrznych.

NOTA 35. Zysk na 1 akcję oraz zysk rozdzielony na 1 akcję

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

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

Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych wynosi 18.000.000 szt.

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

	01.01.2024 31.03.2024	01.01.2023 31.03.2023
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej przypadający(a) na akcjonariuszy jednostki dominującej	(841)	790
Zysk/strata na działalności zaniechanej przypadający(a) na akcjonariuszy jednostki dominującej	-	-
Zysk/strata netto przypadający(a) na akcjonariuszy jednostki dominującej	(841)	790
Zysk/strata netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozdzielonego zysku/straty na jedną akcję	(841)	790

	01.01.2024 31.03.2024	01.01.2023 31.03.2023
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku/straty na jedną akcję	18 000 000	18 000 000
Wpływ rozdzielonego zysku/straty na jedną akcję	-	-
Skorygowana średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozdzielonego zysku/straty na jedną akcję	-	-

Zysk na jedną akcję:	01.01.2024 31.03.2024	01.01.2023 31.03.2023
- podstawowy z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	(0,05)	0,04
- rozdzielony z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	-	-
- podstawowy z wyniku finansowego działalności zaniechanej	-	-
- rozdzielony z wyniku finansowego działalności zaniechanej	-	-
- podstawowy z wyniku finansowego za rok obrotowy	(0,05)	0,04

NOTA 36. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane

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

Na dzień 31.03.2024 roku, 31.12.2023 roku oraz 31.03.2023 roku nie występowały przedłożone do zatwierdzenia na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy dywidendy z akcji zwykłych nie ujęte jako zobowiązania.

NOTA 37. Niepewność kontynuacji działalności

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

NOTA 38. Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej emitenta, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności

W okresie od 01.01.2024 do 31.03.2024 nie wystąpiły zdarzenia skutkujące zmianą w strukturze jednostki gospodarczej.

NOTA 39. Informacje o zawarciu przez Grupę Kapitałową ENERGOINSTAL S.A. jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi

Na dzień 31 marca 2024 roku w skład jednostek powiązanych z Grupą Kapitałową ENERGOINSTAL S.A. wchodziły:

**Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL SA**

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2024 roku sporządzone zgodnie z zgodne z
MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

- ✓ ZUMAMAST WIĘCEK Spółka Komandytowa (wcześniej ZUMAMAST Stanisław Więcek - działalność gospodarcza) w której komplementariuszami są Stanisław Więcek, Michał Więcek, Jarosław Więcek¹
- ✓ W.A.M. Spółka z o.o. (Stanisław Więcek – Przewodniczący Rady Nadzorczej ENERGOINSTAL S.A., Jarosław Więcek – Wiceprezes Zarządu ENERGOINSTAL S.A. i Michał Więcek – Prezes Zarządu ENERGOINSTAL S.A. – współwłaściciele spółki)¹
- ✓ W.A.M. Consulting Spółka z o.o.¹
- ✓ ENIZO Spółka z o.o.²

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

² Pozostałe podmioty powiązane

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

Podmiot powiązany z Grupą Kapitałową obroty za okres od 1 stycznia do 31 marca 2024	Przychody		Koszty	
	01.01.2024	31.03.2024	01.01.2024	31.03.2024
Podmioty powiązane zarządzane przez kluczowych członków kadry kierowniczej jednostki (dominującej) ¹		21		1 072
Pozostałe podmioty powiązane ²		5		-
Razem		26		1 072

Powyższa tabela przedstawia obroty za okres od 1 stycznia do 31 marca 2024 roku Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. z jednostkami powiązаныmi, tj. W.A.M. Spółka z o.o., W.A.M. Consulting Spółka z o.o., ENIZO Spółka z o.o., ZUMAMAST WIĘCEK Spółka Komandytowa.

Podmiot powiązany z Grupą Kapitałową obroty za okres od 1 stycznia do 31 marca 2023	Przychody		Koszty	
	01.01.2023	31.03.2023	01.01.2023	31.03.2023
Podmioty powiązane zarządzane przez kluczowych członków kadry kierowniczej jednostki (dominującej) ¹		23		797
Pozostałe podmioty powiązane ²		2		-
Razem		25		797

Powyższa tabela przedstawia obroty za okres od 1 stycznia do 31 marca 2023 roku Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. z jednostkami powiązаныmi, tj. W.A.M. Spółka z o.o., W.A.M. Consulting Spółka z o.o., ENIZO Spółka z o.o., ZUMAMAST WIĘCEK Spółka Komandytowa.

Kwoty rozrachunków pomiędzy Grupą Kapitałową ENERGOINSTAL S.A. a spółkami powiązаныmi

Podmiot powiązany	Stan na 31.03.2024	
	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych
Podmioty powiązane zarządzane przez kluczowych członków kadry kierowniczej jednostki (dominującej) ¹	3	*29 629
Pozostałe podmioty powiązane ²	-	-
Razem	3	29 629

Powyższa tabela prezentuje stan rozrachunków Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. z podmiotami powiązаныmi na dzień 31.03.2024 roku.

*Na kwotę 29.629 tys. zł składają się głównie zobowiązania z tytułu pożyczek krótkoterminowych udzielonych przez spółkę W.A.M. Spółka z o.o. [spółka powiązана z Grupą] a spółkami wchodzącymi w skład Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. w kwocie 28.427 tys. zł oraz zobowiązania z tytułu dostaw i usług w kwocie 1.202 tys. zł. Pożyczki zostały szerzej opisane w notcie 21.

Poniższa tabela prezentuje stan rozrachunków wszystkich podmiotów powiązanych na dzień 31.12.2023 roku.

Podmiot powiązany	Stan na 31.12.2023	
	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych
Podmioty powiązane zarządzane przez kluczowych członków kadry kierowniczej jednostki (dominującej) ¹	3	*27 423
Pozostałe podmioty powiązane ²	-	6
Razem	3	27 429



Powyższa tabela prezentuje stan rozrachunków Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A z podmiotami powiązаныmi na dzień 31.12.2023 roku.

*Na kwotę 27.423 tys. zł składają się głównie zobowiązania z tytułu pożyczek krótkoterminowych udzielonych przez spółkę W.A.M. Spółka z o.o. [spółka powiązana z Grupą] a spółkami wchodzącymi w skład Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. w kwocie 27.082 tys. zł oraz zobowiązania z tytułu dostaw i usług w kwocie 343 tys. zł. Pożyczki zostały szerzej opisane w notce 21.

NOTA 40. Polityka zarządzania ryzykiem

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

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

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

b) **ryzyko finansowe** tj. kredytowe i przepływu środków pieniężnych – na które może być narażona Grupa z uwagi na rodzaj prowadzonej działalności – ograniczane są poprzez przyjętą politykę współpracy z kontrahentami krajowymi i zagranicznymi. Przy współpracy z nowymi kontrahentami, zapisy kontraktowe przewidują przedstawianie gwarancji, akredytyw oraz płatności zaliczek i płatności częściowych. Grupa jest narażona na koncentrację ryzyka kredytowego i ryzyko przepływu środków pieniężnych.

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

d) **ryzyko związane z płynnością** rozumiane jako ryzyko utraty zdolności do regulowania zobowiązań w określonych terminach. Grupa prowadzi działania mające na celu utrzymywanie zasobów środków pieniężnych na wystarczającym poziomie do regulowania wymagalnych zobowiązań. Zarząd Jednostki dominującej w przypadku zachwiania płynności finansowej oraz istotnego zwiększenia ryzyka utraty płynności finansowej nie wyklucza z pozyskiwania dalszego finansowania zewnętrznego, w tym w postaci pożyczek od głównego akcjonariusza Spółki.

e) **ryzyko związane z pandemią COVID-19**, czynniki które z dotychczasowego doświadczenia mogłyby mieć wpływ na wyniki finansowe Grupy Kapitałowej to:

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

Na dzień publikacji niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 01.01.-31.03.2024r., Grupa nie odnotowała ryzyka związanego z pandemią COVID-19.

f) **ryzyko związane z sytuacją polityczno-gospodarczą na terytorium Ukrainy** związane z szybko zmieniającą się sytuacją, w tym na rynkach surowcowych, finansowych, jak również podejmowane na bieżąco działania dostosowawcze wielu państw, zarówno w sferze bieżących sankcji, czy wieloletnich strategii makroekonomicznych (np. dotyczących niezależności energetycznej) – będą mieć wpływ zarówno bezpośredni, jak i pośredni na prowadzenie działalności gospodarczej, również w sektorach, z którymi współpracują podmioty z Grupy Emitenta. Wpływ w/w konfliktu pośrednio przekłada się na znaczne zaburzenia na rynkach surowcowych czy finansowych. Wzmaga to, występującą już wcześniej, tendencję wzrostową cen surowców energetycznych, w tym istotnie cen prądu i gazu. W ocenie Zarządu Jednostki Dominującej wyżej opisywana sytuacja nie wpływa na przyjęte założenia w zakresie działalności przez Grupę Kapitałową. Zarząd Emitenta na bieżąco monitoruje sytuację polityczno-gospodarczą w Ukrainie oraz jej potencjalny wpływ na działalność Grupy, jednostek z Grupy, wyniki finansowe w perspektywie kolejnych okresów sprawozdawczych. Na moment sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego ewentualny wpływ sytuacji na terytorium Ukrainy na działalność Grupy oraz jednostek z Grupy jest oceniany jako podwyższony. Niemniej, z uwagi na dużą dynamikę sytuacji, jej wpływ na otoczenie makroekonomiczne ENERGOINSTAL S.A. oraz sytuację Grupy Kapitałowej w dłuższej perspektywie jest trudny do dokładnego oszacowania.

NOTA 41. Instrumenty finansowe



Instrumenty finansowe z podziałem na:

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

	Kategoria	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
		31.03.2024	31.12.2023	31.03.2024	31.12.2023
Aktywa finansowe					
Należności z tytułu dostaw i usług	WwgZK	23 694	19 838	23 694	19 838
Pozostałe należności	WwgZK	9 005	8 711	9 005	8 711
Pożyczki udzielone	WwgZK	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	WwgZK	2 513	4 207	2 513	4 207
Razem		35 212	32 756	35 212	32 756
Zobowiązania finansowe					
Zobowiązania z tytułu leasingu	wg MSSF16	2 990	3 058	2 990	3 058
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	PZFwgZK	20 827	24 632	20 827	24 632
Kredyty i pożyczki	PZFwgZK	32 476	33 475	32 476	33 475
Pozostałe zobowiązania	PZFwgZK	24 073	18 553	24 073	18 553
Razem		80 366	79 718	80 366	79 718

NOTA 42. Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

	31.03.2023	31.12.2022
1. Zobowiązania warunkowe	87 272	89 073
1.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	67 598	67 897
- udzielonych gwarancji i poręczeń	67 598	67 897
1.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	12 852	21 176
- udzielonych gwarancji i poręczeń	12 822	21 146
- wekslowe	30	30

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

- **15.000.000,00 zł** tytułem zabezpieczenia przez ENERGOINSTAL S.A. umowy pożyczki zawartej dnia 17.04.2019 roku pomiędzy ENITEC Spółka z o.o. (Spółka z Grupy ENERGOINSTAL S.A.) a W.A.M. Spółka z o.o. wraz z Aneksem 9 z dnia 29.08.2022 roku wydłużającym termin spłaty do 31.12.2025 roku
- **1.935.405,00 zł** tytułem zabezpieczenia na rzecz W.A.M. Spółka z o.o. za wypłatę ewentualnych roszczeń z tytułu gwarancji koncernowej należytego wykonania umowy z dnia 05.10.2022 roku na rzecz Standardkessel Baumgarte GmbH (450.000,00 eur) z tytułu realizacji kontraktu INEOS
- **15.000.000,00 zł** tytułem zabezpieczenia umowy pożyczki zawartej w dniu 20.04.2023 roku pomiędzy ENITEC Spółka z o.o. (Spółka z Grupy ENERGOINSTAL S.A.) a W.A.M. Spółka z o.o. wraz z Aneksem 2 z dnia 12.12.2023 roku wydłużającym termin spłaty do 31.12.2024 roku
- **6.150.000,00 zł** w związku z udzieloną gwarancją z dnia 29.09.2021 roku, a stanowiącą zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań Spółki z tytułu Ugody Mediacyjnej zawartej w dniu 29.09.2021 roku, gdzie Beneficjentem jest PGNiG Termika Energetyka Przemysłowa S.A.
- **15.247.539,93 zł** tytułem zabezpieczenia na rzecz W.A.M. Spółka z o.o. za wypłatę ewentualnych roszczeń z tytułu gwarancji koncernowej należytego wykonania umowy z dnia 25.11.2022 roku na rzecz Standardkessel Baumgarte GmbH (2.363.465,00 eur) za zobowiązania ENITEC Spółka z o.o. (Spółka z Grupy ENERGOINSTAL S.A.) ważne do 31.03.2024 roku
- **10.165.026,62 zł** tytułem zabezpieczenia gwarancji korporacyjnej wystawionej przez W.A.M. Spółka z o.o. na rzecz Standardkessel Baumgarte GmbH do wysokości 2.363.465,00 eur za zobowiązania ENITEC Spółka z o.o. (Spółka z Grupy ENERGOINSTAL S.A.) ważne do 31.03.2024 roku
- **4.100.000,00 zł** wynikające z pozostałych gwarancji korporacyjnych dotyczących należytego wykonania zobowiązań wystawionych przez W.A.M. Spółka z o.o. na rzecz PGNiG Termika Energetyka Przemysłowa S.A. ważne do 30.06.2025 roku

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

- **2.177.968,43 zł** tytułem zabezpieczenia w postaci poręczenia przez ENERGOINSTAL S.A. wystawionego przez ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji weksla in blanco wraz z deklaracją wekslową do Umowy Linii Wielocelowej z dnia 21.02.2020 roku zawartej pomiędzy ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji (Spółka z Grupy ENERGOINSTAL S.A.) a Bankiem Ochrony Środowiska S.A. wraz z Aneksem nr 5 z dnia 10.07.2023 roku



- **450.000,00 zł** tytułem zabezpieczenia Umowy Sprzedaży podpisanej dnia 22.12.2021 roku pomiędzy BILFINGER INDUSTRIAL SERVICES POLSKA Spółka z o.o. a PRR EL-GOR Spółka z o.o. (Spółka z Grupy ENERGOINSTAL S.A.), które to poręczenie wygasa 31.12.2024 roku
- **10.194.446,12 zł** tytułem wystawionych gwarancji należytego wykonania oraz usunięcia wad i usterek
- **30.000,00 zł** poręczenie zabezpieczenia w formie weksla.

NOTA 43. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta

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

NOTA 44. Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta

Sytuacja kadrowa spółek Grupy kapitałowej jest stabilna.

W okresie 01.01. – 31.03.2024 roku Grupa wygenerowała stratę brutto w wysokości 1.088 tys. zł:

- w zakresie wyniku na działalności podstawowej Grupa poniosła stratę w wysokości 155 tys. zł,
- w zakresie wyniku na pozostałej działalności operacyjnej poniosła stratę w wysokości 65 tys. zł,
- w zakresie wyniku na działalności finansowej stratę w wysokości 868 tys. zł.

W I kwartale 2024 Spółki wchodzące w skład Grupy poniosły stratę na działalności podstawowej.

Strata na pozostałej działalności operacyjnej obejmuje przede wszystkim odpis na oczekiwane straty kredytowe oraz nadwyżkę ujemnych różnic kursowych.

Strata na działalności finansowej wynika przede wszystkim z odsetek zarachowanych od otrzymanych pożyczek oraz prowizji od kredytów i gwarancji.

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

NOTA 45. Wskazanie czynników, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

Jako czynnik mogący mieć wpływ na przyszłe wyniki, co najmniej w perspektywie II kwartału bieżącego roku należy wskazać kształtowanie się kursu złotego do euro.

NOTA 46. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w okresie, którego dotyczy raport wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących

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

NOTA 47. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

W omawianym okresie pierwszego kwartału 2024 roku nie wystąpiły czynniki o nietypowym charakterze mające istotny wpływ na osiągnięte wyniki finansowe Grupy Kapitałowej.

NOTA 48. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Emitenta w prezentowanym okresie

Działalność Emitenta i spółek zależnych w prezentowanym okresie nie charakteryzowała się sezonowością lub cyklicznością.

NOTA 49. Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość

W pierwszym kwartale 2024 roku nie odnotowane pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy pieniężne, które byłyby nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość.

NOTA 50. Stanowisko zarządu odnośnie do możliwości realizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych

Prognozy wyników finansowych Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. na rok 2024 nie były publikowane.

NOTA 51. Istotne postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego



lub organem administracji publicznej

1. Największe postępowanie odnośnie zobowiązań dotyczy sprawy z powództwa JSW KOKS S.A. o zapłatę kary umownej. W dniu 1 grudnia 2015 roku JSW KOKS S.A. wniósł do Sądu Okręgowego w Katowicach powództwo przeciwko ENERGOINSTAL S.A. o zapłatę kary umownej w wysokości 8.235.836,66 zł wraz z odsetkami ustawowymi od dnia 28 sierpnia 2015 roku za 76 dni zwłoki w realizacji umowy PI/U/45/2011 z dnia 21 grudnia 2011 roku dotyczącej budowy bloku energetycznego w Koksowni Przyjaźń w Dąbrowie Górniczej. Wartość przedmiotu sporu wynosi 8.235.837,00 zł. Podstawą powództwa JSW KOKS S.A. jest twierdzenie, że protokół odbioru końcowego przedmiotu umowy został podpisany po terminie wskazanym w umowie jako termin, do którego przedmiot umowy powinien zostać wykonany, co uzasadnia zdaniem JSW KOKS S.A., powództwo o zapłatę kary umownej za zwłokę w jego wykonaniu. Pozew JSW KOKS S.A. został doręczony ENERGOINSTAL S.A. w dniu 20 stycznia 2016 roku. Emitent wdając się w ww. spór, odmówił uznania roszczeń JSW KOKS S.A. kwestionując je co do zasady, jak i wysokości i wniósł o oddalenie powództwa w całości, ewentualnie z ostrożności procesowej o miarkowanie kary umownej. Emitent stoi na stanowisku, że podpisanie protokołu odbioru końcowego po terminie ustalonym w ww. umowie było spowodowane okolicznościami niezawinionymi przez ENERGOINSTAL S.A., przy czym przedmiot umowy został oddany JSW KOKS S.A. do eksploatacji w terminie umownym. Zatem ENERGOINSTAL S.A. nie pozostawał w zwłoce z wykonaniem przedmiotu umowy, która jest warunkiem bezwzględny możliwości żądania zapłaty kary umownej.

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

W związku z doręczeniem pozwu wzajemnego rozprawa uległa odroczeniu do dnia 13 czerwca 2017 roku. Pismem z dnia 21 kwietnia 2017 roku JSW KOKS S.A. złożył odpowiedź na pozew wzajemny żądając oddalenia powództwa wzajemnego. JSW KOKS S.A. uzasadnił swoje stanowisko wskazując, że brak jest podstaw do naliczenia przez ENERGOINSTAL S.A. kary umownej za zwłokę w odbiorze przedmiotu umowy, ponieważ JSW KOKS S.A. nie ponosi odpowiedzialności za nieterminowe przystąpienie do odbiorów. W kwestii żądania wynagrodzenia za koszty związane z wykonaniem instalacji odazotowania (w tym również kwoty 12.300,00 zł tytułem ekspertyzy dotyczącej zawartości cyjanowodoru w gazie koksowniczym oraz kwoty 258.359,41 zł tytułem przedłużenia gwarancji jakości na kocioł) JSW KOKS S.A. podniósł, że wykonanie instalacji odazotowania spalin leżało w gestii ENERGOINSTAL S.A., więc wszystkie koszty z tym związane powinny obciążyć ENERGOINSTAL S.A. W zakresie roszczenia o wynagrodzenie za roboty dodatkowe JSW KOKS S.A. odmówił ich uznania ze względu na fakt, że ich wartość nie przekracza 2% wartości umowy, a ponadto zakwestionował część prac wskazując, że nie stanowiły robót dodatkowych, a prace objęte kontraktem.

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

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

Po wznowieniu pracy Sądu były kontynuowane przesłuchania świadków.

We wrześniu 2022 roku został powołany przez Sąd Okręgowy w Katowicach biegły, z udziałem którego w dniu 3 listopada 2022 roku na terenie Koksowni „Przyjaźń” zostały przeprowadzone oględziny instalacji z udziałem Stron postępowania. 5 stycznia 2023 roku do siedziby Emitenta wpłynęła opinia biegłego, Zarząd Emitenta w dniu 6 marca 2023 roku złożył do Sądu Okręgowego w Katowicach zarzuty do niniejszej opinii oraz zażalenie na postanowienie Sądu w przedmiocie przyznania wynagrodzenia biegłemu sądowemu. W czerwcu 2023 roku Sąd Okręgowy w Katowicach oddalił zażalenie na postanowienie Sądu w przedmiocie przyznania wynagrodzenia biegłemu sądowemu, natomiast we wrześniu 2023 roku Sąd Okręgowy w Katowicach przesłał biegłemu sądowemu zarzuty do opinii, celem ustosunkowania się do nich pisemnie. 4 kwietnia 2024 roku wpłynęła do Sądu Okręgowego w Katowicach opinia uzupełniająca biegłego, a w dniu 24 kwietnia 2024 roku ENERGOINSTAL S.A. przesłał do Sądu stanowisko wobec opinii uzupełniającej biegłego wraz z wnioskiem o wyłączenie biegłego.

W ocenie Zarządu rezultat tego postępowania nie wpłynie negatywnie na wyniki Spółki w związku z czym Zarząd Spółki nie widzi konieczności tworzenia rezerwy w sprawozdaniu finansowym za 2024 rok z tytułu powyższej sprawy

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

KAEFER S.A. pozwem z dnia 6 sierpnia 2019 roku wystąpiła do Sądu Okręgowego w Warszawie, XXVI Wydział Gospodarczy o zapłatę kwoty 136.919,51 zł wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie w transakcjach handlowych liczone od 10 lipca 2018 roku do dnia zapłaty, kwoty 2.442,50 zł wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie od dnia 11 lipca 2018 roku do dnia zapłaty oraz zwrot kosztów postępowania. KAEFER S.A. roszczenie o zapłatę kwoty 136.919,51 zł opiera na rzekomym obowiązku ENERGOINSTAL S.A. do zwrotu kaucji gwarancyjnej zatrzymanej przez ENERGOINSTAL S.A. jako zabezpieczenie okresu gwarancji i rękąmi udzielonego w związku z wykonaniem prac na budowie bloku energetycznego na zasadzie Budowy kompletnego obiektu pod klucz dla Koksowni Przyjaźń w Dąbrowie



Górnicej, a roszczenie o zapłatę kwoty 2.442,50 zł opiera o art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 2013 roku o terminach zapłaty w transakcjach handlowych.

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

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

W sprawie zostali przesłuchani zgłoszeni świadkowie.

ENERGOINSTAL S.A. wystawił na rzecz firmy KAEFER S.A. dwie noty obciążeniowe nr 24/19 na kwotę 155.870,70 zł oraz notę 25/19 a kwotę 155.870,70 zł. Na mocy potrąceń wzajemnych należności i zobowiązań w dniu 24.12.2019 roku doszło do częściowej kompensaty.

Na dzień dzisiejszy to firma KAEFER S.A. pozostaje w zwłoce z zapłatą na rzecz ENERGOINSTAL S.A. z tytułu w/w not w wysokości 97.181,17 zł.

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

W dniu 27 lipca 2022 roku został do ENERGOINSTAL S.A. doręczony odpis drugiego pozwu o zapłatę KAEFER S.A. złożonego w Sądzie Okręgowym w Katowicach pod sygn. akt XIII GC 209/22 na kwotę 96.518,00 zł, stanowiącą pozostałą część do rzekomego rozliczenia z tytułu zwrotu kaucji gwarancyjnej zatrzymanej przez ENERGOINSTAL S.A. W sierpniu 2022 roku ENERGOINSTAL S.A. złożył odpowiedź na pozew. Jednocześnie ENERGOINSTAL S.A. w rzeczonej odpowiedzi zawarł wniosek o połączenie spraw do wspólnego prowadzenia lub zawieszenie biegu drugiej sprawy, do czasu prawomocnego rozstrzygnięcia pierwszego postępowania.

Do końca I kwartału 2023 roku trwały przesłuchania świadków, a w lipcu 2023 roku Sąd Okręgowy w Warszawie powołał nowego biegłego celem wydania opinii. Jednocześnie Sąd wyznaczył trzy miesięczny termin wydania opinii.

Do chwili publikacji niniejszego sprawozdania, brak jest jakichkolwiek informacji o dalszym biegu sprawy.

Sprawa ta nie ma wpływu na wyniki bieżącej Spółki.

3. Sprawa z powództwa B&B Sp. z o.o. przeciwko ENERGOINSTAL S.A. i PGNiG Termika Energetyka Przemysłowa S.A. zawisła przed Sądem Okręgowym w Katowicach pod sygn. XIV GC 444/20, wps: 566.460,00 zł.

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

W odpowiedzi na pozew z dnia 24 sierpnia 2021 roku ENERGOINSTAL S.A. zażądała oddalenia powództwa w całości, ponieważ Powód nie wykonał robót, za które żąda wynagrodzenia. W opinii Spółki powództwo jest niezasadne i powinno zostać oddalone, jednak w sprawie nie przeprowadzono jeszcze postępowania dowodowego, a więc nie są znane wszystkie fakty, co uniemożliwia prognozowanie jej wyniku. Oczekujemy na przeprowadzenie kolejnej rozprawy, której termin został wyznaczony na dzień 20 kwietnia 2023 roku. Na początku września 2023 roku Strony postępowania otrzymały informację, iż termin rozprawy planowanej na 7 września 2023 roku został przesunięty na 14 grudnia 2023 roku. W dniu 22 stycznia 2024 roku strony – w wykonaniu polecenia Sądu – złożyły pisemne stanowiska końcowe w sprawie. W dniu 9 maja 2024 roku Sąd Okręgowy w Katowicach wydał w niniejszej sprawie wyrok, oddalając powództwo B&B Sp. z o.o. w całości jako bezzasadne; jednocześnie Sąd zasądził na rzecz pozwanego ENERGOINSTAL S.A. kwotę 10.817,00 zł tytułem zwrotu kosztów zastępstwa procesowego wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie liczonymi od dnia uprawomocnienia się orzeczenia do dnia zapłaty.

4. Sprawa z powództwa B&B Sp. z o.o. przeciwko ENERGOINSTAL S.A. i PGNiG Termika Energetyka Przemysłowa S.A. zawisła przed Sądem Okręgowym w Katowicach pod sygn. XIV GC 535/20, wps: 303.169,00 zł.

Pozwem z dnia 25 marca 2020 roku B&B Sp. z o.o. złożonym do Sądu Okręgowego w Katowicach zażądała zasądzenia od pozwanych kwoty 303.169,00 zł tytułem zwrotu kaucji gwarancyjnych ustanowionych w ramach umowy nr LBZ/SEJ/22/2015 z 11 maja 2015 roku na wykonanie robót budowlanych na zadaniu Budowa kogeneracyjnego bloku fluidowego CFB o mocy brutto 75 MWe w EC Zofiówka w SEJ SA w Jastrzębiu Zdroju, której inwestorem był PGNiG Termika Energetyka Przemysłowa S.A.

W odpowiedzi na pozew z dnia 28 października 2021 roku ENERGOINSTAL S.A. zażądał oddalenia powództwa w całości. ENERGOINSTAL S.A. złożył również wniosek o połączenie spraw do wspólnego rozpoznania – sprawy zawisłej przed Sądem Okręgowym w Katowicach pod sygn. XIV GC 535/20 oraz zawisłej przed Sądem Okręgowym w Katowicach pod sygn. XIV GC 444/20, gdyż obie sprawy pozostają ze sobą w związku i mogły by być objęte jednym pozwem. W sprawach zostały praktycznie zgłoszone identyczne wnioski dowodowe.

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

Pierwsza rozprawa odbyła się 25 kwietnia 2022 roku, kolejna 8 czerwca 2022 roku. Została przesłuchana pierwsza część świadków.

W dniu 6 marca 2023 roku została przesłuchana strona powodowa.

W kwietniu 2023 roku zostały przesłane do Sądu pisemne końcowe stanowiska Stron. W dniu 24 lipca 2023 roku Sąd Okręgowy w Katowicach wydał wyrok zasądający zapłatę na rzecz powoda kwoty 303.169,00 zł wraz z odsetkami od dnia 27 listopada 2020 roku. W dniu 08 sierpnia 2023 roku cała wartość roszczenia w kwocie 403.553,00 zł została wpłacona przez ENERGOINSTAL S.A. na rachunek depozytowy.



W dniu 16 listopada 2023 roku została złożona przez ENERGOINSTAL S.A. apelacja od wyroku Sądu Okręgowego w Katowicach z dnia 24 lipca 2023 roku.

Do chwili publikacji niniejszego sprawozdania, brak jest jakichkolwiek informacji o dalszym biegu sprawy. Sprawa ta nie ma wpływu na bieżący wynik Spółki.

5. W grudniu 2021 roku ENERGOINSTAL S.A. otrzymał zawiadomienie z Sądu Okręgowego w Katowicach Wydział Gospodarczy o wniesieniu przez akcjonariusza spółki pozwu o uchylenie uchwał Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 23 czerwca 2021 roku, w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego spółki oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej za rok obrotowy 2020, a także sprawozdania Zarządu z działalności spółki oraz sprawozdania Zarządu z działalności grupy kapitałowej za rok 2020. Złożono odpowiedź na pozew. W ocenie Emitenta roszczenie jest bezpodstawne. W lutym 2022 roku w Portalu Informacyjnym Sądów Powszechnych pojawiła się informacja o wyznaczeniu terminu rozprawy na dzień 8 sierpnia 2022 roku. Termin ten został zniesiony ze względu na przejście Pani Sędziny w stan spoczynku. Nowy termin rozprawy został wyznaczony na 15 marca 2023 roku.

Postanowieniem Sądu Okręgowego w Katowicach z dnia 28.02.2023 roku postępowanie zostało umorzone.

6. Sprawa sygn. akt IX GC 798/20 zawisła przed Sądem Okręgowym w Gdańsku z powództwa złożonego 22 czerwca 2020 roku przez JSW KOKS S.A. przeciwko ERGO HESTIA S.A. wps: 738.175,08 zł. ENERGOINSTAL S.A. został poinformowany o tym postępowaniu pismem z 12 lutego 2021 roku przez Sąd Okręgowy w Gdańsku. W dniu 17 marca 2021 roku ENERGOINSTAL S.A. zgłosił wniosek o przystąpienie do sprawy jako Interwenient Uboczny. JSW KOKS S.A. zażądała zasądzenia od ERGO HESTIA S.A. kwoty 738.175,08 zł wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie od 2 października 2018 roku do dnia zapłaty oraz kosztów procesu tytułem wypłaty kwoty z zabezpieczenia należytego wykonania nr PI/U/45/2011 z dnia 21 grudnia 2011 roku dotyczącej budowy bloku energetycznego w Koksowni Przyjaźń w Dąbrowie Górniczej w postaci gwarancji ubezpieczeniowej wystawionej na zlecenie ENERGOINSTAL S.A. przez ERGO HESTIA S.A. nr 280000038814.

W dniu 31 marca 2022 roku Sąd Okręgowy w Gdańsku wydał wyrok, w którym zasądził od Sopockiego Towarzystwa Ubezpieczeń ERGO HESTIA Spółki Akcyjnej w Sopocie na rzecz powoda JSW KOKS S.A. kwotę 738.175,08 zł wraz z ustawowymi odsetkami za opóźnienie od dnia 2 października 2018 roku do dnia zapłaty kwotę 36.909,00 zł tytułem zwrotu kosztów sądowych oraz 10.817,00 zł tytułem zwrotu kosztów zastępstwa procesowego.

ENERGOINSTAL S.A. jako interwenient uboczny w dniu 26 czerwca 2022 roku złożył od powyższego wyroku apelację, która została zarejestrowana przez Sąd Apelacyjny w Gdańsku pod sygn. I AGa 136/22. Rozprawa apelacyjna odbyła się 9 maja 2023 roku. Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeniowe ERGO HESTIA S.A. w Sopocie zostało zobowiązane do zapłaty na rzecz powoda JSW KOKS S.A. kwoty 738.175,08 zł wraz z ustawowymi odsetkami za opóźnienie od dnia 2 października 2018 roku do dnia zapłaty oraz kosztów procesu i zastępstwa procesowego.

W dniu 19 czerwca 2023 roku pomiędzy ENERGOINSTAL S.A. a Sopockim Towarzystwem Ubezpieczeń ERGO HESTIA S.A. w Sopocie została zawarta ugoda, na mocy której ENERGOINSTAL S.A. zobowiązał się spłacić należność określoną powyżej w 19-tu miesięcznych ratach w terminie do dnia 29 grudnia 2024 roku.

7. Sprawa z powództwa ENERGOINSTAL S.A. przeciwko JSW KOKS S.A. prowadzona przed Sądem Okręgowym w Gliwicach pod sygn. X GC 460/19, a następnie przez Sądem Apelacyjnym w Katowicach pod sygn. V AGa 426/20, wps: 1.290.325,32 zł.

W dniu 22 października 2019 roku ENERGOINSTAL S.A. złożył pozew do Sądu Okręgowego w Gliwicach przeciwko JSW KOKS S.A. o zapłatę kwoty 209.260,52 zł wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie od dnia 4 marca 2014 roku tytułem zapłaty kwoty wynagrodzenia za wykonanie prac w ramach umowy nr PI/U/45/2011 z dnia 21 grudnia 2011 roku dotyczącej budowy bloku energetycznego w Koksowni Przyjaźń w Dąbrowie Górniczej (kwota ta nie została zapłacona na rzecz ENERGOINSTAL S.A. ponieważ JSW KOKS S.A. dokonała jej potrącenia z wzajemnymi wierzytelnościami JSW KOKS S.A. w stosunku do ENERGOINSTAL S.A. z tytułu bezpośredniej zapłaty, na zasadzie odpowiedzialności solidarnej wynikającej z art. 647¹ § 5 k.c., z wynagrodzenia dalszym podwykonawcom robót budowlanych, którzy nie otrzymali wynagrodzenia ze względu na upadłość likwidacyjną ich bezpośredniego kontrahenta, a jednocześnie podwykonawcy ENERGOINSTAL S.A., tj. PBO SKOBUD Sp. z o.o. w upadłości likwidacyjnej).

Pismem z dnia 14 stycznia 2020 roku ENERGOINSTAL S.A. rozszerzyła ww. powództwo o kwotę 1.081.064,80 zł.

W dniu 6 listopada 2020 roku Sąd Okręgowy wydał wyrok sygn. akt X GC 460/19, w którym w całości uwzględnił roszczenie ENERGOINSTAL S.A.

W dniu 14 czerwca 2022 roku Sąd Apelacyjny w Katowicach w sprawie o sygn. V AGa 428/20 (na skutek wniesionego zażalenia przez JSW KOKS S.A.), zmienił zaskarżony wyrok i oddalił powództwo zasądając od ENERGOINSTAL S.A. na rzecz Pozwanego kwotę 10.817,00 zł tytułem kosztów procesu za pierwszą instancję i kwotę 72.617,00 zł tytułem kosztów postępowania apelacyjnego.

ENERGOINSTAL S.A. wystąpi w niniejszej sprawie ze skargą kasacyjną, zaskarżając wyrok Sądu Apelacyjnego w Katowicach z dnia 14 czerwca 2022 roku, wydany w sprawie o sygn. V AGa 428/20.

Skarga kasacyjna jest zasadna ze względu na istotne zagadnienie prawne występujące w sprawie budzące poważne wątpliwości (które zauważył Sąd Apelacyjny w Katowicach, dając temu wyraz w ustnych motywach uzasadnienia wyroku apelacyjnego na posiedzeniu w dniu 14 czerwca 2022 roku i zachęcając stronę do złożenia skargi kasacyjnej).

Zasądzone koszty postępowania wraz z odsetkami zostały zapłacone w sierpniu 2022 roku.

Skarga kasacyjna została przez ENERGOINSTAL S.A. przesłana do Sądu Najwyższego w dniu 23 września 2022 roku. Skarga została zarejestrowana pod sygn. ICSK 6553/22. Sąd Najwyższy na posiedzeniu w dniu 7 marca 2024 roku zdecydował o przyjęciu skargi kasacyjnej do rozpoznania – jest prowadzona pod sygn. II CSKP 301/24.



8. W dniu 19.08.2022 roku ENERGOINSTAL S.A. złożył w Sądzie Okręgowym w Gliwicach pozew o zapłatę przeciwko PGNiG TERMIKA Energetyka Przemysłowa S.A. w Jastrzębiu Zdroju, wartość przedmiotu sporu łącznie 17.187.219,18 zł. Rzeczone koszty wyniknęły w trakcie realizacji kontraktu na budowę kogeneracyjnego bloku fluidalnego CFB o mocy zainstalowanej brutto około 75 MWe w EC Zofiówka, której właścicielem jest PGNiG TERMIKA Energetyka Przemysłowa SA – i stanowiły kwoty:

- a). 1.584.674,63 zł z tytułu bezzasadnie potrąconej kary umownej w grudniu 2014 roku (roszczenie nieprzedawnione);
- b). 695.000,00 zł z tytułu naprawy syfonu;
- c). 2.300.000,00 zł naprawa ECO i Luvo;
- d). 12.255.401,01 zł koszty wydłużonego pobytu;
- e). 352.143,54 zł naprawy na postoju w 2021 roku spowodowane błędami eksploatacyjnymi i złą jakością paliw.

Koszty opisane w pkt. b) do e) wynikały z usuwania przez ENERGOINSTAL S.A. wad i usterek oraz usuwania awarii zawinionych przez Zamawiającego, a spowodowanych stosowaniem przez Zamawiającego złej jakości paliw oraz błędami eksploatacyjnymi obsługi. Kwota z pkt. a) obejmuje roszczenie z tytułu bezzasadnego obciążenia ENERGOINSTAL S.A. karą umowną za opóźnienie w uruchomieniu kotła parowego OP-140, które to opóźnienie nie miało żadnego związku z działaniami ENERGOINSTAL S.A. Rzeczone kara umowna została bezzasadnie potrącona przez PGNiG TERMIKA Energetyka Przemysłowa S.A. z należności przysługującej ENERGOINSTAL S.A. z faktury bieżącej za grudzień 2014 roku. Roszczenie to nie jest przedawnione, w 2018 roku odbyło się posiedzenie w przedmiocie zawezwania PGNiG TERMIKA Energetyka Przemysłowa S.A. do próby ugodowej, a ponadto roszczenie to było przedmiotem mediacji prowadzonych pomiędzy Stronami, a zakończonych w marcu 2022 roku.

W dniu 23 marca 2023 roku ENERGOINSTAL S.A. została doręczona odpowiedź PGNiG TERMIKA Energetyka Przemysłowa S.A. na pozew. W dniu 4 maja 2023 roku ENERGOINSTAL S.A. przesłał do Sądu Okręgowego w Gliwicach replikę do odpowiedzi na pozew.

W dniu 23 maja 2023 roku PGNiG TERMIKA Energetyka Przemysłowa S.A. przesłała do Sądu duplikę, a z kolei w dniu 14 czerwca 2023 roku ENERGOINSTAL S.A. przesłał odpowiedź na duplikę. W dniu 16 sierpnia 2023 roku Sąd wydał postanowienie o zwieszeniu postępowania do czasu zakończenia postępowania sygn. akt X GC 362/22 prowadzonego również przez Sąd Okręgowy w Gliwicach (vide pkt 14 noty).

ENERGOINSTAL S.A. w październiku 2023 roku złożył zażalenia na postanowienie o zawieszeniu postępowania. Jednocześnie 6 października 2023 roku zostało wydane Zarządzenie do sprawy sygn. akt X GC 362/22 o połączeniu spraw sygn. akt X GC 296/22 i dalszego wspólnego prowadzenia pod sygn. akt X GC 296/22.

Do chwili publikacji niniejszego sprawozdania, brak jest dalszych rozstrzygnięć w tej sprawie.

9. W dniu 12 września 2022 roku ENERGOINSTAL S.A. przesłał do Sądu Okręgowego w Warszawie pozew o zapłatę kwoty 97.181,17 zł (wraz z ustawowymi odsetkami od dnia 24 grudnia 2019 roku do dnia zapłaty) przeciwko KAEFER S.A. Pozwany na podstawie dwóch umów, miał wykonać prace izolacyjne na rurociągach i zbiornikach jako podwykonawca ENERGOINSTAL S.A. na realizacji inwestycji w Polkowicach i Głogowie, której Inwestorem był KGHM POLSKA MIEDŹ S.A. Dwukrotnie zgłaszano pozwanemu wady wykonanej izolacji, skutkujące przekroczeniem dopuszczalnych temperatur na płaszczach izolacji urządzeń i rurociągów, potwierdzonych badaniami termicznymi wykonanymi przez Inwestora oraz ENERGOINSTAL S.A. KAEFER S.A. od zgłoszenia wad jedynie markował działania naprawcze, w rzeczywistości nie podejmując działań, które ostatecznie doprowadziłyby do rozwiązania problemu, o czym świadczy fakt, że izolacja nie została naprawiona w całości, a jedynie punktowo została zmieniona przez pozwanego. Inwestor eksploatujący BGP Polkowice i BGP Głogów obwiniał ENERGOINSTAL S.A. za opieszałość w usuwaniu wad i wyznaczył ENERGOINSTAL S.A. ostateczny termin rozwiązania problemu przegrzania pomieszczeń, w tym usunięcia wad izolacji, za które odpowiadał KAEFER S.A., na okres postoju bloków na jesieni 2019 roku. Nieprzeprowadzenie wszystkich prac w tym terminie spowodowałyby, że wymianę izolacji trzeba byłoby odłożyć na nieznaną przyszłość, a nadto ENERGOINSTAL S.A. zostałyby obciążony przez KGHM POLSKA MIEDŹ S.A. kosztami wykonawstwa zastępczego oraz karami umownymi i odszkodowaniem za szybsze zużycie urządzeń pracujących w zawyżonych temperaturach. Postój planowany na październik 2019 roku (Głogów) i listopad 2019 roku (Polkowice), był najbliższym i jednocześnie ostatecznym terminem na usunięcie wad izolacji. Pozwany natomiast odmówił wykonania prac co wymagało zastosowania przez powoda wykonawstwa zastępczego. ENERGOINSTAL S.A., na podstawie zapisów § 12 ust. 5 obu umów, skorzystał z możliwości zlecenia zastępczego usuwania wad podmiotowi trzeciemu na koszt i ryzyko KAEFER S.A. o czym pozwany został wcześniej lojalnie poinformowany, ze wskazaniem potencjalnych kosztów wykonawstwa zastępczego. Prace naprawcze w zastępstwie KAEFER S.A., na zlecenie ENERGOINSTAL S.A. przeprowadził ENIZO Sp. z o.o. w oparciu o wcześniej złożone oferty. Po wykonaniu prac ENERGOINSTAL S.A. wystawił notę obciążeniową nr 25/19 na KAEFER S.A., w której obciążył KAEFER S.A. kwotą 155.870,70 zł kosztów poniesionych na zastępcze usunięcie wady, która jest częściowo objęta niniejszym powództwem do kwoty 97.181,17 zł, ze względu na uregulowanie przez potrącenie pozostałej części wzajemnych wierzytelności pomiędzy powodem i pozwanym.

W dniu 15 lutego 2023 roku odpis pozwu został przesłany przez Sąd stronie przeciwnej wraz z wezwaniem do złożenia odpowiedzi na pozew. Odpowiedź KAEFER S.A. została złożona w Sądzie w dniu 6 marca 2023 roku.

Do dnia 24 lipca 2023 roku w niniejszej sprawie trwały przesłuchania świadków. Również dnia 24 lipca 2023 roku postanowienie zostało zawieszono do czasu prawomocnego rozstrzygnięcia sprawy o sygn. akt XX GC 1055/19 w Sądzie Okręgowym w Warszawie (vide pkt 2).

10. W dniu 18 października 2022 roku ENERGOINSTAL S.A. otrzymał z Sądu Okręgowego w Katowicach pozew o zapłatę od PGNiG Termika Energetyka Przemysłowa S.A. w Jastrzębiu Zdroju, wartość przedmiotu sporu 33.700.760,96 zł. Pozwem (o którym informowano w Raporcie Bieżącym nr 10/22 z dnia 20 października 2022 roku), zostały objęte kary umowne wyliczone za rzekome nieosiągnięcie gwarantowanego poziomu dyspozycyjności w I oraz w II roku eksploatacji



Bloku CFB w EC Zofiówka. Powyższe dotyczy kontraktu nr 145/2013 z dnia 14.10.2013 roku zawartego przez ENERGOINSTAL S.A. a spółką energetyczną JASTRZĘBIE S.A. (obecnie PGNiG TERMIKA Energetyka Przemysłowa S.A.) na Budowę kogeneracyjnego bloku fluidalnego CFB o mocy zainstalowanej brutto około 75 MWe w EC Zofiówka w SEJ SA. W ocenie ENERGOINSTAL S.A. pozew o zapłatę kar umownych jest bezpodstawny, a stosowane stanowisko w tym zakresie zostało przedstawione w odpowiedzi na pozew z dnia 19 grudnia 2022 roku.

PGNiG Termika Energetyka Przemysłowa S.A. złożyła replikę do odpowiedzi ENERGOINSTAL S.A. na pozew. W międzyczasie – w związku z istotnymi brakami w materiale dowodowym złożonym przez Powoda – ENERGOINSTAL S.A. wniósł do Sądu o zobligowanie Powoda od uzupełnienia dowodów orz o wyznaczenie terminu na złożenie dodatkowej odpowiedzi na pozew. Odpowiedź została przesłana do Sądu dnia 29 czerwca 2023 roku, a w dniu 31 lipca 2023 roku ENERGOINSTAL S.A. przesłał do Sądu stanowisko procesowe wobec repliki złożonej przez PGNiG Termika Energetyka Przemysłowa S.A.

Natomiast w związku ze złożonym przez ENERGOINSTAL S.A. w październiku 2023 roku zażaleniem na postanowienie o zawieszeniu postępowania opisanego w pkt 10 niniejszej noty oraz wydanym 6 października 2023 roku Zarządzeniem do sprawy sygn. akt X GC 362/22 o połączeniu do sprawy sygn. akt X GC 296/22 i dalszego wspólnego prowadzenia pod sygn. akt X GC 296/22, akta obu spraw zostały przekazane do Sądu Apelacyjnego.

Do chwili publikacji niniejszego sprawozdania, brak jest dalszych rozstrzygnięć w tej sprawie.

Zarząd Spółki nie widzi konieczności tworzenia rezerwy w sprawozdaniu finansowym za 2024 rok z tytułu powyższej sprawy.

11. ENERGOINSTAL S.A. złożył również dwie skargi na czynności komornika sądowego przy Sadzie Rejonowym w Tarnowskich Górach Macieja Michno, które zostały zarejestrowane do wspólnego prowadzenia przez Sąd Rejonowy w Tarnowskich Górach pod sygn. I Co 3237/22. Skargi z dnia 1 sierpnia 2022 roku i 30 sierpnia 2022 roku dotyczyły sprawy o sygn. GKm 215/22 i były złożone na wszczęcie przez komornika egzekucji wyroku Sądu Rejonowego Katowice-Wschód w Katowicach o sygn. VI GC 1004/20 i Sądu Okręgowego w Katowicach o sygn. XIX Ga 315/21 pomimo przeprowadzenia wcześniejszego postępowania zabezpieczającego oraz dobrowolnej zapłaty przez ENERGOINSTAL S.A. kosztów postępowania, a także na koszty prowadzenia egzekucji wyliczone przez komornika sądowego. Wobec braku jakichkolwiek czynności w sprawie złożonych skarg, w dniu 21 lutego 2024 roku ENERGOINSTAL S.A. złożył do Sądu Okręgowego w Gliwicach skargę na przewlekłość postępowania.

W dniu 8 maja 2024 roku Sąd Okręgowy w Gliwicach wydał postanowienie, stwierdzając, iż w sprawie prowadzonej przed Sądem Rejonowym w Tarnowskich Górach pod sygn. akt I Co 3237/22 nastąpiła przewlekłość postępowania od 19 sierpnia 2022 roku.

Do chwili publikacji niniejszego sprawozdania brak jest dalszych rozstrzygnięć w tej sprawie.

12. W dniu 29 maja 2023 roku ENERGOINSTAL S.A. otrzymał z Sądu Okręgowego w Katowicach pozew o zapłatę od JSW KOKS S.A. w Zabrze na kwotę 2.146.495,00 zł z tytułu rzekomego niedotrzymania dyspozycyjności w pierwszym roku eksploatacji bloku energetycznego o mocy 70 MWe w Koksowni Przyjaźń, sygn. akt X GC 151/23. W dniu 26 czerwca 2023 roku ENERGOINSTAL S.A. złożył odpowiedź na pozew wraz z wnioskiem o oddalenie powództwa w całości jako bezzasadnego.

W sierpniu 2023 roku JSW KOKS S.A. w Zabrze złożyła replikę do odpowiedzi na pozew, a we wrześniu 2023 roku ENERGOINSTAL S.A. złożył odpowiedź na rzeczoną replikę.

W związku z wyznaczeniem przez Sąd Okręgowy w Gliwicach terminów, do 6 listopada 2023 roku były składane przez Strony ostateczne stanowiska co do złożonych wniosków dowodowych.

Do 30 stycznia 2024 roku strony na zarządzenie Sądu Okręgowego w Gliwicach składały pisemne stanowiska dotyczące przedstawianych propozycji ośrodków naukowych, które mogłyby zająć się sporządzeniem opinii w niniejszej sprawie.

Do chwili publikacji niniejszego sprawozdania, brak jest dalszych rozstrzygnięć w tej sprawie.

13. Przeciwko Spółce z Grupy Kapitałowej ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. w restrukturyzacji zostały wydane następujące nakazy zapłaty:

- 1) Nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym, sygn. akt: VI GNc 1192/22 z dnia 26.07.2022 r. wydany przez Sąd Rejonowy w Tychach, Wydział VI Gospodarczy. Powód – Monika Kopcik. Sąd zasądził kwotę 15.088 Euro wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie w transakcjach handlowych od dnia 07.03.2022 r. do dnia zapłaty oraz kwotę 7.115 zł tytułem zwrotu kosztów procesu.
- 2) Nakaz zapłaty w postępowaniu nakazowym, sygn. akt: XIV GNc 331/22 z dnia 25.07.2022 r. wydany przez Sąd Okręgowy w Katowicach, Wydział XIV Gospodarczy. Powód – Mirosław Domagała. Sąd zasądził kwotę 124.571,50 Euro wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie w transakcjach handlowych od dnia 08.01.2022 r. do dnia zapłaty i kwotę 459,94 zł wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie oraz kwotę 14.683 zł tytułem zwrotu kosztów procesu.
- 3) Nakaz zapłaty w postępowaniu nakazowym, sygn. akt: XIII GNc 380/22 z dnia 18.08.2022 r. wydany przez Sąd Okręgowy w Katowicach, Wydział XIII Gospodarczy. Powód – Mirosław Domagała. Sąd zasądził kwotę:
 - 205.819,50 Euro z odsetkami ustawowymi za opóźnienie w transakcjach handlowych od kwot: 181.766,50 Euro od dnia 07.12.2022 r. do dnia zapłaty; 24.053 Euro od dnia 09.02.2022 r. do dnia zapłaty oraz
 - 928,16 zł wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie od kwoty 468,34 zł od dnia 07.12.2021 r. do dnia zapłaty; od kwoty 459,82 zł od dnia 09.02.2022 r. do dnia zapłaty oraz kwotę 19.333 zł tytułem zwrotu kosztów procesu.



- 4) Nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym, sygn. akt: VI GNc 1274/22 z dnia 16.08.2022 r. wydany przez Sąd Rejonowy w Tychach, Wydział VI Gospodarczy. Powód – Monika Kopcik. Sąd zasądził kwotę 14.724 Euro wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie w transakcjach handlowych od dnia 03.02.2022 r. do dnia zapłaty oraz kwotę 7.031 zł tytułem zwrotu kosztów procesu.
- 5) Nakaz zapłaty w postępowaniu nakazowym, sygn. akt: XIII GNc 424/22 z dnia 20.09.2022 r. wydany przez Sąd Okręgowy w Katowicach, Wydział XIII Gospodarczy. Powód – Mirosław Domagała. Sąd zasądził kwotę:
 - a) 180.677 Euro wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie w transakcjach handlowych od:
 - kwoty 47.383 Euro od dnia 8 marca 2022 r.,
 - kwoty 13.765,50 Euro od dnia 12 marca 2022 r.,
 - kwoty 20.297 Euro od dnia 7 kwietnia 2022 r.,
 - kwoty 40.694,50 Euro od dnia 7 kwietnia 2022 r.,
 - kwoty 45.619 Euro od dnia 6 maja 2022 r.,
 - kwoty 1.060 Euro od dnia 6 maja 2022 r.,
 - kwoty 11.858 Euro od dnia 9 czerwca 2022 r.;
 - b) kwotę 2.978,39 zł z odsetkami ustawowymi w stopie za opóźnienie od:
 - kwoty 469,09 zł od dnia 8 marca 2022 r.,
 - kwoty 469,09 zł od dnia 8 marca 2022 r.,
 - kwoty 465,25 zł od dnia 7 kwietnia 2022 r.,
 - kwoty 465,25 zł od dnia 7 kwietnia 2022 r.,
 - kwoty 465,82 zł od dnia 6 maja 2022 r.,
 - kwoty 186,33 zł od dnia 6 maja 2022 r.,
 - kwoty 457,56 zł od dnia 9 czerwca 2022 r.;oraz kwotę 17.862 zł tytułem zwrotu kosztów procesu.
- 6) Nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym, sygn. akt: XIV GC 298/22 z dnia 03.10.2022 r. wydany przez Sąd Okręgowy w Katowicach, Wydział XIV Gospodarczy. Powód – Monika Kopcik. Sąd zasądził kwotę 17.856 Euro z ustawowymi odsetkami za opóźnienie w transakcjach handlowych od dnia 3 kwietnia 2022 r. oraz kwotę 7.783 zł tytułem zwrotu kosztów procesu.
- 7) Nakaz zapłaty w postępowaniu nakazowym, sygn. akt: GNc 436/22/AM z dnia 18.10.2022 r. wydany przez Sąd Okręgowy w Katowicach, Wydział XIII Gospodarczy. Powód – Mirosław Domagała. Sąd zasądził kwotę 127.504,00 Euro z odsetkami ustawowymi za opóźnienie w transakcjach handlowych od dnia 08.01.2022 r. oraz kwotę 459,94 zł tytułem rekompensaty za koszty odzyskiwania należności oraz kwotę 14.730,00 zł tytułem zwrotu kosztów procesu.
- 8) Nakaz zapłaty w postępowaniu nakazowym, sygn. akt VII GNc 220/22 z dnia 22.11.2022r. wydany przez Sąd Okręgowy w Kielcach, Wydział VII Gospodarczy. Powód – Chemadin Construction Sp. z o.o. Sąd zasądził kwotę 232.794,07 zł z odsetkami ustawowymi za opóźnienie od dnia 2 sierpnia 2022 r. do dnia zapłaty oraz kwotę 10.127 zł tytułem kosztów procesu.
- 9) Sprawa z powództwa Mirosława Domagała przeciwko ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji, zawiąta przed Sądem Okręgowym w Katowicach pod sygn. XIII GCNc 589/22, wps: 658.878,14 zł, w Euro: 141.135,75. Pozwem z dnia 30 listopada 2022 r. złożonym do Sądu Okręgowego w Katowicach Mirosław Domagała zażądał zasądzenia od ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji kwoty 141.135,75 Euro wraz z równowartością kwoty 4 x 100 Euro, tytułem rekompensaty za koszty odzyskiwania w łącznej wysokości 1.839,52 zł a także wraz z ustawowymi odsetkami i kosztami procesu, tytułem wynagrodzenia za wykonane prace montersko-spawalnicze w Niemczech. Powód w pozwie zawarł wniosek o rozpoznanie sprawy z pominięciem przepisów o postępowaniu w sprawach gospodarczych. W dniu 15.02.2023 r. zostało odebrane postanowienie Sądu o rozpoznaniu sprawy z pominięciem przepisów o postępowaniu gospodarczym. O trwającym postępowaniu sądowym powiadomiony został Zarządca Masy Sanacyjnej – Pan Witold Gewald, jako obecna strona postępowania.
- 10) Sprawa z powództwa Moniki Kopcik, prowadzącej działalność gospodarczą pod nazwą: Firma Usługowa „EnerMon” Monika Kopcik przeciwko ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji, zwiąta przed Sądem Okręgowym w Katowicach pod sygn. XIII GC 245/22, wps: 97.767 zł. Pozwem z dnia 22 kwietnia 2022 r. złożonym do Sądu Okręgowego w Bielsku-Białej Monika Kopcik zażądała zasądzenia od ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji kwoty 21.088 Euro wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie w transakcjach handlowych liczonymi od dnia 31.01.2022 r. do dnia zapłaty i zasądzenia kosztów procesu tytułem wynagrodzenia za wykonane prace spawalnicze w Niemczech. Powódka w pozwie zawarła wniosek o rozpoznanie sprawy z pominięciem przepisów o postępowaniu w sprawach gospodarczych. W odpowiedzi na pozew z dnia 02 sierpnia 2022 r. ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji zażądała oddalenia powództwa, kwestionując twierdzenia pozwu. W odpowiedzi na pozew wskazała, że nie mógł w terminie odebrać korespondencji sądowej i wniósł o ponowne doręczenie korespondencji na adres pozwanego, co też się



stało. W odpowiedzi użył także sformułowania, iż finalnie może uznać powództwo i zaproponować powódce warunki restrukturyzacji wierzytelności. O trwającym postępowaniu sądowym powiadomiony został Zarządca Masy Sanacyjnej – Pan Witold Gewald, jako obecna strona postępowania.

Sąd na rozprawie dnia 20.03.2023 r. wydał postanowienie o zawieszeniu postępowania na podstawie art. 174 par. 1 pkt 4 i uchyleniu postanowienia z dnia 02.02.2023 r.

Sąd postanowił, że podejmie postępowanie z udziałem zarządcy Pana Witolda Gewalda. Rozprawa została odroczone na dzień 10.05.2023 r.

- 11) Nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym, sygn. akt VI GNc 2436/22, wydany w dniu 16 marca 2023 r. przez Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej, VI Wydział Gospodarczy. Na rzecz powoda: Tomasza Kubisa i Krzysztofa Bieleśza, Sąd zasądził kwotę 5.735,55 Euro z odsetkami ustawowymi za opóźnienie od dnia 5 czerwca 2021 r. do dnia zapłaty oraz kwotę 3.759 zł tytułem zwrotu kosztów procesu.
- 12) Postanowienie z dnia 23 marca 2023 r. Sądu Okręgowego w Katowicach, Wydział XIII GNc 380/22 w przedmiocie zasądzenia od pozwanej spółki ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. w restrukturyzacji kwoty 52.733,30 zł na rzecz powoda Mirosława Domagały tytułem kosztów postępowania zabezpieczającego.
- 13) Nakaz zapłaty w postępowaniu nakazowym, sygn. akt XIII GNc 590/22, wydany w dniu 28 lutego 2023 roku przez Sąd Okręgowy w Katowicach, Wydział XIII Gospodarczy, Powód – Mirosław Domagała. Sąd zasądził kwotę 91.001,45 zł z odsetkami ustawowymi za opóźnienie od kwot:
 - kwoty 31,95 zł od dnia 30 listopada 2022 r.,
 - kwoty 316,88 zł od dnia 20 października 2020 r.,
 - kwoty 550,85 zł od dnia 30 listopada 2022 r.,
 - kwoty 453,85 zł od dnia 20 lutego 2021 r.,
 - kwoty 16,17 zł od dnia 30 listopada 2022 r.,
 - kwoty 317,70 zł od dnia 20 lutego 2021 r.,
 - kwoty 2.006,28 zł od dnia 30 listopada 2022 r.,
 - kwoty 994,44 zł od dnia 30 listopada 2022 r.,
 - kwoty 453,74 zł od dnia 10 września 2021 r.,
 - kwoty 4.302,08 zł od dnia 30 listopada 2022 r.,
 - kwoty 6.277,98 zł od dnia 30 listopada 2022 r.,
 - kwoty 453,74 zł od dnia 17 września 2021 r.,
 - kwoty 41,29 zł od dnia 30 listopada 2022 r.,
 - kwoty 317,62 zł od dnia 17 września 2021 r.,
 - kwoty 2.182,61 zł od dnia 30 listopada 2022 r.,oraz kwotę 4.755,00 zł tytułem zwrotu kosztów procesu.
- 14) Nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym, sygn. akt VI GNc 1858/22, wydany w dniu 19 grudnia 2022 roku przez Sąd Rejonowy w Tychach, Wydział VI Gospodarczy. Powód – Ameplus Spółka z o.o. Sąd zasądził kwotę 37.970,00 zł z odsetkami ustawowymi za opóźnienie od dnia 11 maja 2022 roku do dnia zapłaty oraz kwotę 4.316,00 zł tytułem kosztów procesu.
- 15) Nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym, sygn. akt VI GNc 298/23, wydany w dniu 30 marca 2023 roku przez Sąd Rejonowy w Tychach, Wydział VI Gospodarczy. Powód – Tomasz Śliwa. Sąd zasądził kwotę 22.432,79 zł z odsetkami ustawowymi za opóźnienie w transakcjach handlowych od dnia 25 października 2021 roku do dnia zapłaty oraz kwotę 3.539,00 zł tytułem kosztów procesu.
- 16) Nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym, sygn. akt VI GNc 297/23, wydany w dniu 17 kwietnia 2023 roku przez Sąd Rejonowy w Tychach, Wydział VI Gospodarczy. Powód – Tomasz Śliwa. Sąd zasądził kwotę 17.276,28 zł z odsetkami ustawowymi za opóźnienie w transakcjach handlowych od dnia 01 grudnia 2021 roku do dnia zapłaty oraz kwotę 3.417,00 zł tytułem kosztów procesu.
- 17) Nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym, sygn. akt VI GNc 1842/22, wydany w dniu 28 grudnia 2022 roku przez Sąd Rejonowy w Tychach, Wydział VI Gospodarczy. Powód – Abras S.A. Sąd zasądził kwotę 13.808,19 zł z odsetkami ustawowymi za opóźnienie w transakcjach handlowych od:
 - kwoty 15.133,60 zł od dnia 10 września 2022 r. do dnia 25 listopada 2022 r.,
 - kwoty 5.557,10 zł od dnia 30 sierpnia 2022 r. do dnia zapłaty,
 - kwoty 6.273,84 zł od dnia 10 września 2022 r. do dnia zapłaty,
 - kwoty 1.977,25 zł od dnia 20 września 2022 r. do dnia zapłaty,oraz kwotę 3.882,00 zł tytułem zwrotu kosztów procesu.
- 18) Nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym, sygn. akt VI GNc 565/23, wydany w dniu 25 stycznia 2023 roku przez Sąd Rejonowy w Tychach, Wydział VI Gospodarczy. Powód – Arkadiusz Kiersztyn. Sąd zasądził kwotę 2.314,00 eur z odsetkami ustawowymi za opóźnienie w transakcjach handlowych od dnia 21 maja 2022 roku do dnia zapłaty, kwotę 325,50 zł oraz kwotę 3.167,00 zł tytułem zwrotu kosztów procesu.



- 19) Nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym, sygn. akt VI GNc 1962/22, wydany w dniu 21 grudnia 2022 roku przez Sąd Rejonowy w Tychach, Wydział VI Gospodarczy. Powód – Mirosław Domagała. Sąd zasądził kwotę 3.000,00 eur z odsetkami ustawowymi za opóźnienie w transakcjach handlowych od dnia 23 lutego 2022 roku do dnia zapłaty oraz kwotę 321,96 zł z odsetkami ustawowymi za opóźnienie od dnia 22 lutego 2022 roku do dnia zapłaty oraz kwotę 3.167,00 zł tytułem zwrotu kosztów procesu.
- 20) Nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym, sygn. akt VI GNc 1991/22, wydany w dniu 29 grudnia 2022 roku przez Sąd Rejonowy w Tychach, Wydział VI Gospodarczy. Powód – Multiserwis Spółka z o.o.. Sąd zasądził kwotę 27.350,28 zł z odsetkami ustawowymi za opóźnienie w transakcjach handlowych od:
 - kwoty 27.350,28 zł od dnia 10 września 2022 r. do dnia zapłaty,
 - kwoty 5.990,00 zł od dnia 10 września 2022 r. do dnia 23 listopada 2022 r.,oraz kwotę 4.085,00 zł tytułem zwrotu kosztów procesu.
- 21) Nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym, sygn. akt VI GNc 506/23, wydany w dniu 11 kwietnia 2023 roku przez Sąd Rejonowy w Tychach, Wydział VI Gospodarczy. Powód – Ewa Kosma. Sąd zasądził kwotę 1.329,06 zł z odsetkami ustawowymi za opóźnienie liczonymi od tej kwoty od dnia uprawomocnienia się nakazu do dnia zapłaty, tytułem zwrotu kosztów procesu, w tym kwotę 180,00 zł tytułem zwrotu kosztów zastępstwa procesowego.
- 22) Nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym, sygn. akt VI GNc 2352/22, wydany w dniu 11 lipca 2023 roku przez Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej, Wydział VI Gospodarczy. Powód – Grzegorz Jaszczurkowski. Sąd zasądził kwotę 10.808,36 zł z odsetkami ustawowymi za opóźnienie w transakcjach handlowych od:
 - kwoty 2.207,86 zł od dnia 31 października 2021 r. do dnia zapłaty,
 - kwoty 5.199,22 zł od dnia 29 listopada 2021 r. do dnia zapłaty,
 - kwoty 121,00 zł od dnia 30 listopada 2021 r. do dnia zapłaty,
 - kwoty 2.172,97 zł od dnia 28 grudnia 2021 r. do dnia zapłaty,
 - kwoty 41,91 zł od dnia 27 stycznia 2022 r. do dnia zapłaty wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie liczonymi od kwoty 1.065,40 zł od dnia 13 stycznia 2022 r. oraz kwotę 3.167,00 zł tytułem zwrotu kosztów procesu.
- 23) Nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym, sygn. akt VI Nc-e 284760/24, wydany w dniu 18.03.2024 przez Sąd Rejonowy Lublin-Zachód w Lublinie, VI Wydział Cywilny. Powód – PUH Szybex Andrzej Ossoliński, Bogumił Wilkosz Spółka Jawna. Sąd zasądził kwotę 1.659,97 zł, w tym kwotę:
 - 1.470,01 zł z odsetkami ustawowymi za opóźnienie w transakcjach handlowych od dnia 12.03.2024 do dnia zapłaty
 - 189,96 zł z odsetkami ustawowymi za opóźnienie od dnia 22.02.2024 do dnia zapłatyoraz 650,00 zł tytułem zwrotu kosztów procesu z odsetkami ustawowymi za opóźnienie od dnia uprawomocnienia się nakazu zapłaty do dnia zapłaty.

NOTA 52. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po zakończeniu okresu sprawozdawczego, a nieuwzględnionych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

W dniu 25.04.2024 roku Energoinstal S.A. podpisał aneks do umowy pożyczki zawartej w dniu 27.10.2023 z W.A.M. Sp. z o.o., zgodnie z którym termin spłaty pożyczki przypada na 30.09.2024 r. Pozostałe warunki umowy pozostają bez zmian.

NOTA 53. Sprawozdanie finansowe i dane porównywalne, skorygowane odpowiednim wskaźnikiem inflacji, z podaniem źródła wskaźnika oraz metody jego wykorzystania, z przyjęciem okresu ostatniego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jako okresu bazowego jeżeli skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu ostatnich trzech lat działalności Grupy Kapitałowej osiągnęła lub przekroczyła 100%

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

NOTA 54. Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w zakresie danych porównywalnych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi skonsolidowanymi sprawozdaniami finansowymi

W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za okres od 1 stycznia do 31 marca 2023 roku nie wystąpiły różnice w zakresie danych porównywalnych. Dane za rok poprzedni są porównywalne z danymi za okres objęty skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.



NOTA 55. Informacje o udzieleniu przez Emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych Emitenta

Spółka Akcyjna ENERGOINSTAL udzieliła poręczeń jednostce dominującej W.A.M. Sp. z o.o. w związku z udzieleniem przez W.A.M. Sp. z o.o. pożyczek i gwarancji udzielonych spółce zależnej Enitec Sp. z o.o., których łączna wartość stanowi równowartość powyżej 10% kapitałów własnych emitenta.

NOTA 56. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego (lat obrotowych), ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność

W Grupie Kapitałowej w okresie od 1 stycznia do 31 marca 2023 roku w stosunku do poprzedniego okresu sprawozdawczego nie dokonano zmian stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.

NOTA 57. Informacje dotyczące rodzaju oraz kwot pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływ środków pieniężnych, nietypowych ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość

Nie wystąpiły zdarzenia nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość.

NOTA 58. Dokonanie korekty błędów podstawowych, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność Grupy Kapitałowej

W Grupie kapitałowej ENERGOINSTAL nie miały miejsce korekty błędów podstawowych.

Podpisy Członków Zarządu:

Michał Więcek - Prezes Zarządu
Jarosław Więcek - Wiceprezes Zarządu

Osoba sporządzająca sprawozdanie:

Barbara Obrzut - Główny Księgowy Grupy Kapitałowej

Katowice, 23 maja 2023 r.