



ENERGOINSTAL
constructing tomorrow

ENERGOINSTAL S.A.

**Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za III kwartał 2019 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF**

Katowice, 21 listopada 2019 r.



ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2019 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Indeks do skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

I. INFORMACJE OGÓLNE	4
1. INFORMACJE O SPÓŁCE AKCYJNEJ ENERGOINSTAL	4
2. PODSTAWA SPORZĄDZANIA JEDNOSTKOWYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH	5
3. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI	7
II. INFORMACJE DODATKOWE O PRZYJĘTYCH ZASADACH (POLITYCE RACHUNKOWOŚCI)	7
1. ZASADY UJMOWANIA I WYCENY ORAZ PREZENTACJI DANYCH FINANSOWYCH	7
2. INFORMACJE LICZBOWE ZAPEWNIAJĄCE PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES POPRZEDNI Z DANymi SPRAWOZDANIA ZA OKRES BIEŻĄCY	7
III. WYBRANE DANE FINANSOWE	8
IV. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	9
V. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	10
VI. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	11
VII. SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	15
VIII. INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE	16
NOTA 1. ZMIANY WARTOŚCI BRUTTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	16
NOTA 1. 1. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE STANOWIĄCE ZABEZPIECZENIE SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ	16
NOTA 2. INFORMACJE DOTYCZĄCE KAPITAŁU AKCYJNEGO, EMISJI, WYKUPU I SPŁATY DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH	17
NOTA 3. ZESTAWIENIE STANU POSIADANIA AKCJI EMITENTA LUB UPRAWNIEŃ DO NICH (OPCJI) PRZEZ OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE EMITENTA NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU KWARTALNEGO, WRAZ ZE WSKAZANIEM ZMIAN W STANIE POSIADANIA, W OKRESIE OD PRZEKAZANIA POPRZEDNIEGO RAPORTU KWARTALNEGO, ODRĘBNI DLA KAŻDEJ Z OSÓB	18
NOTA 4. WSKAZANIE AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH BEZPOŚREDNIO LUB POŚREDNIO PRZEZ PODMIOTY ZALEŻNE CO NAJMNIEJ 5% OGÓLNEJ LICZBY GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU EMITENTA NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU KWARTALNEGO	19
NOTA 5. INFORMACJE O ZMIANIE STANU REZERW	19
NOTA 6. ZMIANY ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ SKŁADNIKÓW AKTYWÓW	19
NOTA 7. UMOWY O BUDOWĘ	19
NOTA 8. PODATEK DOCHODOWY	20
NOTA 9. ZMIANY W WARTOŚCIACH SZACUNKOWYCH	20
NOTA 10. ZYSK NA 1 AKCJĘ ORAZ ZYSK ROZWODNIONY NA 1 AKCJĘ	21
NOTA 11. INFORMACJE DOTYCZĄCE WYPŁACONEJ (LUB ZADEKLAROWANEJ) DYWIDENDY, ŁĄCZNIE I W PRZELICZENIU NA JEDNĄ AKCJĘ, Z PODZIAŁEM NA AKCJE ZWYKŁE I UPRIYWILEJOWANE	22
NOTA 12. NIEPEWNOŚĆ KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI	22
NOTA 13. INFORMACJE O ZAWARCIU PRZEZ EMITENTA JEDNEJ LUB WIELU TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	22
NOTA 13. 1. Kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanyMI	22
NOTA 14. POLITYKA ZARZĄDZANIA RYZYKIEM	23
NOTA 15. INSTRUMENTY FINANSOWE	23
NOTA 16. INFORMACJA DOTYCZĄCA ZMIAN ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO	24
NOTA 17. WSKAZANIE ZDARZEŃ, KTÓRE WYSTĄPIŁY PO DNIU, NA KTÓRY SPORZĄDZONO SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE, NIEUJĘTYCH W TYM SPRAWOZDANIU, A MOGĄCYCH W ZNACZĄCY SPOsÓB WpLYNAĆ NA PRZYSZŁE WYNIKI FINANSOWE EMITENTA	26
NOTA 18. 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	26
NOTA 19. WSKAZANIE CZYNNIKÓW, KTÓRE W OCENIE EMITENTA BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE PRZEZ NIEGO WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU	27



ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2019 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

NOTA 20. ZWIEŻŁY OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z WYKAZEM NAJWAŻNIEJSZYCH ZDARZEŃ ICH DOTYCZĄCYCH.....	27
NOTA 21. OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH ZNACZĄCY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE.....	27
NOTA 22. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI EMITENTA W PREZENTOWANYM OKRESIE	27
NOTA 23. 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	27
NOTA 24. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI REALIZOWANIA WCZEŚNIEJ PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK, W ŚWIELE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM W STOSUNKU DO WYNIKÓW PROGNOZOWANYCH	27
NOTA 25. WSKAZANIE POSTĘPOWAŃ TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ.....	27
NOTA 26. 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.....	28
NOTA 27. ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI I SPOSOBU SPORZĄDZANIA JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, DOKONANYCH W STOSUNKU DO POPRZEDNIEGO ROKU OBROTOWEGO (LAT OBROTOWYCH), ICH PRZYCZYNY, TYTUŁY ORAZ WPŁYW WYWOŁANYCH TYM SKUTKÓW FINANSOWYCH NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ I FINANSOWĄ, PŁYNNOŚĆ ORAZ WYNIK FINANSOWY I RENTOWNOŚĆ	28
NOTA 28. DOKONANIE KOREKTY BŁĘDÓW, ICH PRZYCZYNY, TYTUŁY ORAZ WPŁYW WYWOŁANYCH TYM SKUTKÓW FINANSOWYCH NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ I FINANSOWĄ, PŁYNNOŚĆ ORAZ WYNIK FINANSOWY I RENTOWNOŚĆ ENERGOINSTAL S.A.	28

Katowice, 21 listopada 2019 r.



ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2019 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

I. INFORMACJE OGÓLNE

1. Informacje o Spółce Akcyjnej ENERGOINSTAL

ENERGOINSTAL S.A. z siedzibą w Katowicach, przy Al. Roździeńskiego 188d, jest spółką akcyjną zarejestrowaną w rejestrze przedsiębiorców pod numerem KRS 0000048929, prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m. Katowic VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, na podstawie postanowienia z dnia 28 września 2001 roku (Sygn. sprawy: KA.VIII NS - REJ.KRS/8693/1/269).

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

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

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki według Polskiej Klasyfikacji Działalności jest produkcja wytwornic pary z wyłączeniem kotłów do centralnego ogrzewania gorącą wodą (klasyfikacja wg PKD 2530Z).

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

Szczegółowo przedmiotem działalności Spółki jest:

- Produkcja:
 - Kotły energetyczno-przemysłowe, a w szczególności odzysknicowe, do spalania biomasy, do utylizacji odpadów, gazowe, olejowe;
 - Palniki gazowo-olejowe;
 - Stacje regulacyjno-pomiarowe;
 - Ściany membranowe;
 - Konstrukcje stalowe;
 - Rury ożebrowane, rurociągi energetyczne;
 - Przewody wentylacyjne i odpylające;
 - Kanały powietrza i spalin oraz klapy;
 - Zbiorniki ciśnieniowe;
 - Nietypowe urządzenia przemysłowe;
 - Maszyny i urządzenia elektryczne
- Usługi montażowe i remontowe:
 - Kotły energetyczne parowe;
 - Kotły energetyczne wodne;
 - Rurociągi energetyczne;
 - Kompletnie kotłownie;
 - Konstrukcje nośne kotłów i obiektów przemysłowych;
 - Instalacje i urządzenia ochrony środowiska;
 - Instalacje centralnego ogrzewania, ciepła technologicznego, wodnokanalizacyjne, wody lodowej;
 - Instalacje wentylacji i klimatyzacji;
 - Instalacje i produkty ze stali szlachetnych.

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

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

W celu identyfikacji spółka posiada nadane jej następujące numery:

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

Dane kontaktowe ENERGOINSTAL S.A.:

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



ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2019 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

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

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

Oddziały Spółki:

- ENERGOINSTAL Spółka Akcyjna Oddział Przedsiębiorstwa Schoenefeld
Siedziba Oddziału: Republika Federalna Niemiec, Land Brandenburg, Königs Wusterhausen, 12529 Schoenefeld, Am Dorfanger 1.
- ENERGOINSTAL Spółka Akcyjna
Siedziba Oddziału: Holandia, Fascinatio Boulevard 722, 2909VA Capelle aan den IJssel.

Adresy pozostałych miejsc prowadzenia działalności Spółki Akcyjnej ENERGOINSTAL:

42-480 Poręba, ul. Zakładowa 2

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

Skład osobowy Zarządu Spółki Akcyjnej ENERGOINSTAL:

Prezes Zarządu – Michał Więcek,

Wiceprezes Zarządu – Jarosław Więcek,

21 stycznia 2019 roku Pan Lucjan Noras złożył rezygnację z funkcji Członka Zarządu ENERGOINSTAL S.A. z dniem 31 stycznia 2019 r.

Skład osobowy Rady Nadzorczej Spółki Akcyjnej ENERGOINSTAL:

Stanisław Więcek – Przewodniczący Rady Nadzorczej,

Władysław Komarnicki – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej,

Jan Pyka – Członek Rady Nadzorczej,

Henryk Kawalski – Członek Rady Nadzorczej,

Artur Olszewski – Sekretarz Rady Nadzorczej.

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

Jan Pyka – Przewodniczący Komitetu Audytu,

Stanisław Więcek – Członek Komitetu Audytu,

Artur Olszewski – Członek Komitetu Audytu.

2. Podstawa sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych

Skrócone sprawozdanie finansowe Spółki Akcyjnej ENERGOINSTAL obejmujące okres trzech miesięcy od 01 lipca do 30 września 2019 roku zostało sporządzone zgodnie z MSR i MSSF. Sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe zawierają dane łączne sprawozdań finansowych obejmujących działalność realizowaną w Polsce oraz oddziałów w Niemczech i w Holandii, sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe. Sprawozdania finansowe jednostek działających za granicą sporządzane są w walutach obcych. Dane ze sprawozdania z sytuacji finansowej podlegają przeliczeniu na walutę polską po obowiązującym na dzień kończący okres sprawozdawczy średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, natomiast zyski i straty - po kursie stanowiącym średnią arytmetyczną średnich kursów na dzień kończący każdy miesiąc roku obrotowego ustalonych dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe na skutek tych przeliczeń różnice wykazywane są w sprawozdaniu finansowym Spółki, w pozycji "Różnice kursowe z przeliczenia", jako składnik pozostałych kapitałów rezerwowych.



ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2019 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

ENERGOINSTAL S.A., jako jednostka dominująca Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A., sporządza skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2019 roku, tj. okres od 01.07.2019 roku do 30.09.2019 roku zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej przyjętymi do stosowania w Unii Europejskiej („MSSF”).

Rokiem obrotowym Spółki Akcyjnej ENERGOINSTAL jest rok kalendarzowy.

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

Skrócone jednostkowe 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.

Oświadczenie o zgodności

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe ENERGOINSTAL S.A. obejmujące okres trzech miesięcy od 01 lipca do 30 września 2019 roku, jak również dane porównywalne za okres od 01 lipca do 30 września 2018 roku zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń wykonawczych Komisji Europejskiej.

Standardy i interpretacje wchodzące przyjęte przez RMSR oraz UE, które weszły w życie

MSSF 16 Leasing – na dzień 1 stycznia 2019 roku Spółka zastosowała 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.

Spółka jako leasingobiorca

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 Spółka 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.

Spółka prezentuje prawo do użytkowania aktywów w odrębnej linii sprawozdania z sytuacji finansowej. W ramach tej pozycji spółka prezentuje grunty oraz prawo wieczystego użytkowania gruntów, z których Spółka korzysta w zamian za wynagrodzenie.

Okres leasingu dla umów dotyczących prawa wieczystego użytkowania gruntów Spółka określa 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.

Po początkowym ujęciu Spółka wycenia zobowiązanie z tytułu leasingu poprzez:

- zwiększenie wartości bilansowej w celu odzwierciedlenia odsetek od zobowiązania,
- zmniejszenie wartości bilansowej w celu uwzględnienia opłat z tytułu użytkowania,
- zaktualizowanie wyceny wartości bilansowej w celu uwzględnienia wszelkiej ponownej oceny lub zmiany.

Bieżąca wartość przyszłych płatności z tytułu prawa do użytkowania gruntów obliczona została z zastosowaniem stopy dyskonta. Stopa dyskonta przyjęta do wyceny zobowiązania wyniosła 3,15%.

**ENERGOINSTAL S.A.**

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2019 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Efekt wdrożenia MSSF 16 na sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 1 stycznia 2019 roku zaprezentowano poniżej:

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	31.12.2018	Wpływ zmian	01.01.2019
A. Aktywa trwałe (długoterminowe)	60 051	1 214	61 265
Prawo do użytkowania aktywów	702	1 020	1 722
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 925	194	4 119
B. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	31 769	(35)	31 734
Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	5 644	(35)	5 609
Aktywa razem	91 820	1 179	92 999
PASYWA	31.12.2018	Wpływ zmian	01.01.2019
A. Kapitał własny	48 062	-	48 062
B. Zobowiązania długoterminowe	12 877	1 210	14 087
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 947	194	4 141
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	2 355	1 016	3 371
C. Zobowiązania krótkoterminowe	30 881	(31)	30 850
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	542	4	546
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	18 501	(35)	18 466
Pasywa razem	91 820	1 179	92 999

Wdrożenie MSSF 16 ma również wpływ na strukturę sprawozdania z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów. W okresie 9 miesięcy 2019 roku w związku z implementacją nowego standardu nastąpił wzrost amortyzacji o 10 784,97 zł, wynik na działalności operacyjnej wzrósł o 15 477,48 zł, natomiast wynik przed opodatkowaniem spadł o 31 022,42 zł.

3. Założenie kontynuacji działalności

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe ENERGOINSTAL S.A. zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności jednostki w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności gospodarczej przez ENERGOINSTAL S.A.

II. INFORMACJE DODATKOWE O PRZYJĘTYCH ZASADACH (POLITYCE RACHUNKOWOŚCI)

1. Zasady ujmowania i wyceny oraz prezentacji danych finansowych

Pozycje zawarte w skróconym sprawozdaniu finansowym ENERGOINSTAL S.A. wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym jednostka prowadzi działalność, tj. w walucie funkcjonalnej. Dane w jednostkowym skróconym sprawozdaniu finansowym prezentowane są w złotych polskich (PLN), które stanowią walutę funkcjonalną i walutę prezentacji jednostki ENERGOINSTAL S.A.

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

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

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

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

Dane liczbowe ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów i sprawozdaniu z przepływów pieniężnych za okres 01.01.2019 r. – 30.09.2019 r. są porównywalne z okresem 01.01.2018 r. – 30.09.2018 r., natomiast dane liczbowe ujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz w sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym na 30.09.2019 r. są porównywalne ze stanem na 30.09.2018 r. i 31.12.2018 r.



ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2019 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

III. WYBRANE DANE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE	01.01.2019- 30.09.2019	01.01.2018- 30.09.2018	01.01.2019- 30.09.2019	01.01.2018- 30.09.2018
	tys. złotych	tys. złotych	tys. EURO	tys. EURO
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	28 996	72 679	6 730	17 087
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(388)	(1 795)	(90)	(422)
III. Zysk (strata) brutto	(253)	1 230	(59)	289
IV. Zysk (strata) netto	(253)	1 199	(59)	282
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(1 864)	6 806	(432)	1 600
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	2 199	5 098	510	1 199
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(2 370)	(15 285)	(550)	(3 594)
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	(2 035)	(3 381)	(472)	(795)
IX. Aktywa razem (na koniec III kwartału bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	75 378	91 820	17 235	21 354
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (na koniec III kwartału bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	27 605	43 758	6 312	10 177
XI. Zobowiązania długoterminowe (na koniec III kwartału bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	12 570	12 877	2 874	2 995
XII. Zobowiązania krótkoterminowe (na koniec III kwartału bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	15 035	30 881	3 438	7 182
XIII. Kapitał własny (na koniec III kwartału bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	47 773	48 062	10 923	11 177
XIV. Kapitał zakładowy (na koniec III kwartału roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	1 800	1 800	412	419
XV. Średnioważona liczba akcji	18000000	18 000 000	18000000	18 000 000
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EURO)	(0,01)	0,07	0,00	0,02
XVII. Rozwodniona liczba akcji	0,00	-	0,00	-
XVIII. Rozwodniony zysk na jedną akcję (w zł / EURO)	0,00	-	0,00	-
XIX. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	2,65	2,67	0,61	0,62
XX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	0,00	-	0,00	-
XXI. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/ EURO)	0,00	-	0,00	-

	Średni kurs w okresie	Kurs na dzień kończący okres sprawozdawczy
01.01. – 30.09.2019	4,3086	4,3736
01.01. – 30.09.2018	4,2535	4,3000

**ENERGOINSTAL S.A.**

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2019 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

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

AKTYWA	30.09.2019	30.06.2019	31.12.2018	30.09.2018
A. Aktywa trwałe (długoterminowe)	56 866	58 269	60 051	61 293
1. Rzeczowe aktywa trwałe	37 794	38 738	40 688	41 676
2. Prawo użytkowania wieczystego gruntu	1 711	1 683	702	701
3. Inne wartości niematerialne	116	123	139	147
4. Długoterminowe aktywa finansowe	12 429	12 529	12 529	12 528
5. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 917	3 898	3 925	3 763
6. Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	899	1 298	2 068	2 478
B. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	18 512	20 458	31 769	30 198
1. Zapasy	2 840	3 658	5 128	5 524
2. Należności z tytułu dostaw i usług	9 538	10 047	17 444	9 633
3. Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	4 696	5 425	5 644	13 851
4. Należności z tytułu podatku dochodowego	392	328	472	382
5. Udzielone pożyczki	-	-	-	-
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 046	1 000	3 081	808
C. Aktywa długoterminowe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	518
Aktywa razem	75 378	78 727	91 820	92 009
PASYWA	30.09.2019	30.06.2019	31.12.2018	30.09.2018
A. Kapitał własny	47 773	49 282	48 062	50 087
1. Kapitał podstawowy	1 800	1 800	1 800	1 800
2. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	70 196	70 196	70 196	70 196
3. Kapitały rezerwowe i zapasowe	46 299	46 339	46 335	46 247
4. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	617	617	617	617
5. Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	(71 139)	(69 670)	(70 886)	(68 773)
B. Zobowiązania długoterminowe	12 570	12 775	12 877	13 284
1. Rezerwy	476	476	476	539
2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 940	3 920	3 947	3 765
3. Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	2 390	2 503	2 355	2 553
4. Długoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	5 764	5 876	6 099	6 427
C. Zobowiązania krótkoterminowe	15 035	16 670	30 881	28 638
1. Rezerwy	393	393	393	514
2. Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	316	309	1 475	1 505
3. Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	1 278	1 257	542	453
4. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	10 053	11 011	18 501	21 712
5. Krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	2 995	3 700	9 970	4 454
6. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	-	-	-
7. Walutowe kontrakty terminowe	-	-	-	-
Pasywa razem	75 378	78 727	91 820	92 009

**ENERGOINSTAL S.A.**

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2019 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

V. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

WARIANT KALKULACYJNY	01.07.2019 - 30.09.2019	01.01.2019 - 30.09.2019	01.07.2018 - 30.09.2018	01.01.2018 - 30.09.2018
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	7 463	28 996	23 433	72 679
B. Koszty sprzedaży produktów, towarów i materiałów	6 542	25 744	21 883	71 647
C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży (A-B)	921	3 252	1 550	1 032
D. Koszty sprzedaży	81	247	185	603
E. Koszty ogólnego zarządu	1 851	5 788	1 999	6 513
F. Pozostałe przychody	136	10 745	2 436	7 299
G. Pozostałe koszty	207	8 350	(226)	3 010
H. Zysk/strata z działalności operacyjnej (C-D-E+F-G)	(1 082)	(388)	2 028	(1 795)
I. Przychody finansowe	90	1 800	(29)	5 315
J. Koszty finansowe	477	1 665	576	2 290
K. Zysk/strata brutto (H+I-J)	(1 469)	(253)	1 423	1 230
L. Podatek dochodowy	-	-	-	31
M. Pozostałe obciążenia zysku brutto	-	-	-	-
N. Zysk/strata netto z działalności gospodarczej (K-L-M)	(1 469)	(253)	1 423	1 199
O. Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej	-	-	-	-
P. Zysk/strata netto za rok obrotowy (N+O)	(1 469)	(253)	1 423	1 199
R. Pozostałe dochody całkowite	(40)	(36)	(4)	7
1. Składniki, które zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków	-	-	-	-
2. Składniki, które nie zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków	(40)	(36)	(4)	7
- różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	(40)	(36)	(4)	7
S. Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów	-	-	-	-
T. Całkowite dochody ogółem	(1 509)	(289)	1 419	1 206

	01.07- 30.09.2019	01.01- 30.09.2019	01.07- 30.09.2018	01.01- 30.09.2018
Zysk na jedną akcję:				
- podstawowy z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	(0,08)	(0,01)	0,08	0,07
- rozwodniony z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	-	-	-	-
- podstawowy z wyniku finansowego działalności zaniechanej	-	-	-	-
- rozwodniony z wyniku finansowego działalności zaniechanej	-	-	-	-
- podstawowy z wyniku finansowego za rok obrotowy	(0,08)	(0,01)	0,08	0,07
- rozwodniony z wyniku finansowego za rok obrotowy	-	-	-	-

**ENERGOINSTAL S.A.**

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2019 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

VI. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem
Saldo na dzień 01.07.2019	1 800	70 196	46 339	617	(69 670)	49 282
Dochody całkowite razem w okresie 01.07.-30.09.2019	-	-	(40)	-	(1 469)	(1 509)
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	(40)	-	-	(40)
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	(1 469)	(1 469)
Pozostałe zmiany ujęte w okresie 01.07.-30.09.2019	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 30.09.2019	1 800	70 196	46 299	617	(71 139)	47 773

**ENERGOINSTAL S.A.**

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2019 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem
Saldo na dzień 01.01.2019	1 800	70 196	46 335	617	(70 886)	48 062
Dochody całkowite razem w okresie 01.01-30.09.2019	-	-	(36)	-	(253)	(289)
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	(36)	-	-	(36)
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	(253)	(253)
Pozostałe zmiany ujęte w okresie 01.01-30.09.2019	-	-	-	-	-	-
Dywidendy	-	-	-	-	-	-
Podział zysku	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 30.09.2019	1 800	70 196	46 299	617	(71 139)	47 773

**ENERGOINSTAL S.A.**

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2019 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem
Saldo na dzień 01.01.2018	1 800	70 196	46 240	617	(69 972)	48 881
Dochody całkowite razem w okresie 01.01.-31.12.2018	-	-	95	-	(914)	(819)
Zyski/ straty aktuarialne ujmowane w pozostałych całkowitych dochodach	-	-	108	-	-	108
Podatek dochodowy od zysków/strat aktuarialnych	-	-	(20)	-	-	(20)
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	7	-	-	7
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	(914)	(914)
Pozostałe zmiany ujęte w okresie 01.01.-31.12.2018	-	-	-	-	-	-
Dywidendy	-	-	-	-	-	-
Podział zysku	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 31.12.2018	1800	70 196	46 335	617	(70 886)	48 062

**ENERGOINSTAL S.A.**

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2019 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem
Saldo na dzień 01.01.2018	1 800	70 196	46 240	617	(69 972)	48 881
Dochody całkowite razem w okresie 01.01-30.09.2018	-	-	7	-	1 199	1 206
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	7	-	-	7
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	1 199	1 199
Pozostałe zmiany ujęte w okresie 01.01- 30.09.2018	-	-	-	-	-	-
Dywidendy	-	-	-	-	-	-
Podział zysku	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 30.09.2018	1 800	70 196	46 247	617	(68 773)	50 087

**ENERGOINSTAL S.A.**

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2019 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

VII. SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

METODA POŚREDNIA	01.07. - 30.09.2019	01.01. - 30.09.2019	01.07. - 30.09.2018	01.01. - 30.09.2018
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk/ strata netto	(1469)	(253)	1 423	1 199
Korekty o pozycje:	1 879	(1 611)	(557)	5 607
Amortyzacja środków trwałych	972	2 873	983	3 093
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	38	18	56
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	(4)	(4)	(1)	(11)
Koszty i przychody z tytułu odsetek	279	846	476	1 673
Przychody z tytułu dywidend	-	(1 633)	-	(1 563)
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	(33)	(1 838)	(2 891)	2 202
Zmiana stanu rezerw	20	(7)	(13)	(3 020)
Zmiana stanu zapasów	818	2 288	2 313	(3 079)
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	1821	12 372	11 326	46 363
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	(1 953)	(16 510)	(12 766)	(40 114)
Inne korekty	(41)	(36)	(4)	7
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	410	(1 864)	866	6 806
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej				
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	6	1 740	3 397	3 439
Wpływy netto ze sprzedaży aktywów finansowych	11	11	-	82
Wpływy z tytułu odsetek	-	-	-	17
Wpływy z tytułu dywidend	132	593	-	1 523
Spłata udzielonych pożyczek	-	-	-	158
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	870	(145)	(26)	(86)
Wydatki na nabycie podmiotów zależnych i stowarzyszonych	-	-	-	-
Udzielone pożyczki	-	-	-	(35)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	1 019	2 199	3 371	5 098
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy z kredytów i pożyczek	-	-	(4 492)	1 528
Spłata kredytów i pożyczek	5	(1 160)	-	(14 837)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(1 108)	(364)	(108)	(286)
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Spółki	-	-	-	-
Zapłacone odsetki	(280)	(846)	(476)	(1 689)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(1 383)	(2 370)	(5 076)	(15 284)
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	46	(2 035)	(839)	(3 380)
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	1 000	3 081	1 647	4 188
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	1 046	1 046	808	808

**ENERGOINSTAL S.A.**

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2019 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

VIII. INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE**NOTA 1. Zmiany wartości brutto środków trwałych (wg grup rodzajowych)**

01.01. – 30.09.2019	Budynki, budowle	Środki transportu	Maszyny, Urządzenia	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	39 216	4 432	52 274	5 865	101 787
Zwiększenia	-	119	-	-	119
Zmniejszenia	3 091	946	442	(23)	4 456
Wartość brutto na koniec okresu	36 125	3 605	51 832	5 888	97 450

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

Wartość netto środków trwałych użytkowanych na podstawie umów leasingowych wynosi na dzień 30.09.2019, 31.12.2018, 30.09.2018 odpowiednio: 1 174 791,99 złotych, 1 610 019,07 złotych i 1 793 259,56 złotych.

W okresie 01.01.–30.09.2019 r. nakłady inwestycyjne dotyczyły zakupu maszyn, urządzeń, środków transportu na kwotę 119 350,00 złotych.

NOTA 1. 1. Rzeczowe aktywa trwale stanowiące zabezpieczenie spłaty zobowiązań

Wartość zabezpieczenia (kwota do wysokości której ustanowiono zabezpieczenie)	30.09.2019	31.12.2018	30.09.2018
Hipoteka	67 415	75 271	78 271
Zastaw rzeczowych aktywów trwałych	27 668	27 668	27 668
Razem	95 083	102 939	105 939

Obciążenia na nieruchomościach wg stanu na 30.09.2019 r.:

- 1) Hipoteka umowna do wysokości **7.414.642,86 zł** wpisana do KW CZ1Z/00049889/2 ustanowiona na nieruchomości położonej w Porębie przy ul. Zakładowej 2 - na rzecz PKO BP SA tytułem zabezpieczenia limitu kredytowego wielocelowego.*
- 2) Hipoteka umowna do wysokości **60.000.000,00 zł** wpisana do KW CZ1Z/00049889/2 ustanowiona na nieruchomości położonej w Porębie przy ul. Zakładowej 2 - na rzecz PGNiG Termika Energetyka Przemysłowa S.A. tytułem i w celu zabezpieczenia wszystkich obecnych i przyszłych wierzytelności Zamawiającego względem Wykonawcy objętych, wynikających lub związanych z Kontraktem 145/2013 na budowę kogeneracyjnego bloku fluidalnego CFB o mocy zainstalowanej brutto około 75MWe w EC Zofiówka w SEJ S.A. z dnia 14 października 2013 roku **

Wykaz obciążeń na rzeczowych aktywach trwałych według stanu na 30.09.2019 r.:

- 1) Zastaw rejestrowy na rzeczach ruchomych stanowiących linię technologiczną „Centrum Innowacyjnych Technologii Laserowych” stanowiących własność Kredytobiorcy jako zabezpieczenie do umowy w formie linii na finansowanie bieżącej działalności zawartej z mBANK S.A. na kwotę **8.434.616,93 zł**.
- 2) Zastaw rejestrowy na rzeczach ruchomych na kwotę **6.243.530,56 zł** znajdujących się w Porębie przy ul. Zakładowej 2 - na rzecz PKO BP SA tytułem zabezpieczenia Umowy Ugody 2018
- 3) Zastaw rejestrowy na środkach trwałych na kwotę **12.989.180,87 zł** znajdujących się w Porębie przy ul. Zakładowej 2 - na rzecz PKO BP SA tytułem zabezpieczenia umowa limitu kredytowego wielocelowego 40 1020 2313 0000 3402 0370 0690 (Aneks 23)

NOTA 2. Informacje dotyczące kapitału akcyjnego, emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

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

Na dzień 30 września 2019 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 1.800.000 złotych i dzielił się na 18.000.000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 złoty każda:

30.09.2019	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość nominalna jednej akcji w złotych	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej w tys. złotych	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Seria A	na okaziciela	brak	brak	9 016 360	0,10	901	wkłady pieniężne	16.08.1991	16.08.1991
Seria B	na okaziciela	brak	brak	2 677 090	0,10	268	wkłady pieniężne	05.12.1997	01.01.1998
Seria C	na okaziciela	brak	brak	2 706 550	0,10	271	wkłady pieniężne	29.09.2006	01.01.2007
Seria D	na okaziciela	brak	brak	3 600 000	0,10	360	wkłady pieniężne	15.10.2007	01.01.2008
Liczba akcji razem				18 000 000					
Kapitał zakładowy, razem						1 800			

W kapitale podstawowym Spółki nie ma akcji uprzywilejowanych.

**ENERGOINSTAL S.A.**

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2019 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

NOTA 3. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich (opcji) przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego, odrębnie dla każdej z osób

Zestawienie zmian i stanu posiadania akcji spółki Energoinstal S.A. przez osoby zarządzające i nadzorujące spółkę za okres 16.09.2019 – 21.11.2019	Sprawowana funkcja w jednostce Energoinstal S.A.	Ilość posiadanych akcji wg stanu na 16.09.2019	Zwiększenia ilości akcji	Zmniejszenia ilości akcji	Ilość posiadanych akcji wg stanu na 30.09.2019	Zwiększenia ilości akcji	Zmniejszenia ilości akcji	Ilość posiadanych akcji wg stanu na 21.11.2019
W.A.M. Sp. z o.o. *	Przewodniczący Rady Nadzorczej Prezes Zarządu Wiceprezes Zarządu	11 259 117	-	-	11 259 117	-	-	11 259 117
Jarosław Więcek	Wiceprezes Zarządu	910 581	-	-	910 581	-	-	910 581
Michał Więcek	Prezes Zarządu	909 000	-	-	909 000	-	-	909 000
Razem		13 078 698	-	-	13 078 698	-	-	13 078 698

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

**ENERGOINSTAL S.A.**

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2019 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

NOTA 4. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego

Wykaz akcjonariuszy posiadających w dniu 21.11.2019 roku, co najmniej 5% liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu	Ilość posiadanych akcji	% posiadanego kapitału	Ilość posiadanych głosów na WZA	% posiadanych głosów
W.A.M. Sp. z o.o.	11 259 117	62,55	11 259 117	62,55
Jarosław Więcek	910 581	5,06	910 581	5,06
Michał Więcek	909 000	5,05	909 000	5,05
Razem	13 078 698	72,66	13 078 698	72,66

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

NOTA 5. Informacje o zmianie stanu rezerw

W okresie objętym raportem nie występowały zmiany stanu rezerw.

NOTA 6. Zmiany odpisów aktualizujących wartość składników aktywów

01.01. – 30.09.2019	Rzeczowe aktywa trwałe, prawo użytkowania wieczystego gruntów oraz wartości niematerialne	Długoterminowe aktywa finansowe	Zapasy	Należności	Krótkoterminowe aktywa finansowe	Razem
Wartość odpisów na początek okresu	2 729	4 160	1 728	24 000	539	33 156
Zwiększenia	156	100	153	131	-	540
Zmniejszenia	2 023	-	1 114	1 576	-	4 713
Wartość odpisów na koniec okresu	862	4 260	767	22 555	539	28 983

W okresie 01.01. - 30.09.2019 r. nastąpiło rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych w kwocie 2 023 106,34 zł oraz zawiązanie odpisu aktualizującego wartość rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych w kwocie 155 694,35 zł, zawiązanie odpisów aktualizujących wartość udziałów w kwocie 100 000,00 zł, rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość zapasów w kwocie 1 113 985,97 zł oraz zawiązanie w wysokości 153 373,36 zł, zawiązanie odpisów aktualizujących wartość należności w kwocie 131 351,14 zł oraz rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności w kwocie 1 576 256,71 zł.

NOTA 7. Umowy o budowę

	01.01.-30.09.2019	01.01.-30.09.2018
Łączna kwota poniesionych kosztów	4 380	41 376
Łączna kwota ujętych zysków i strat	3 183	341
	30.09.2019	30.09.2018
Kwota otrzymanych zaliczek	-	-
Kwota należności od klientów z tytułu prac wynikających z umów	1 097	6 205
	01.01.-30.09.2019	01.01.-30.09.2018
Przychody z wyceny	4 212	(44 608)
Przychody zrealizowane	3 351	86 325
Przychody razem	7 563	41 717

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 ujemne się

**ENERGOINSTAL S.A.**

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2019 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

wyłącznie do wysokości poniesionych kosztów umowy, dla których istnieje prawdopodobieństwo ich odzyskania. Jako kontrakty istotne dla spółki, dla celów niniejszego sprawozdania, ujęto kontrakty o wartości powyżej 100 tys. zł.

NOTA 8. Podatek dochodowy**Główne składniki obciążenia / uznania podatkowego w sprawozdaniu z całkowitych dochodów**

	01.01. - 30.09.2019	01.01. - 30.09.2018
Bieżący podatek dochodowy	-	31
- bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	-	31
Odroczony podatek dochodowy	-	-
- obciążenie/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych	-	-
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane jako zyski i straty, w tym:	-	31
- przypisane działalności kontynuowanej	-	31

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

Obciążenie/uznanie podatkowe od innych całkowitych dochodów nie wystąpiło.

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

	01.01.2019 - 30.09.2019	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2018 - 30.09.2018
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	3 947	3 960	3 960
- zwiększenia / zmniejszenia	(7)	(13)	(195)
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	3 940	3 947	3 765
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	3 948	3 961	3 961
- zwiększenia / zmniejszenia	(7)	(13)	(195)
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	3 941	3 948	3 766
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od zysków aktuarialnych odniesionych na kapitał rezerwowy	(23)	(23)	(3)
Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego łącznie	3 918	3 925	3 763

NOTA 9. Zmiany w wartościach szacunkowych

Informacje o zmianach pozycji ujętych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, na które mogły mieć wpływ osądy i szacunki w stosunku do końca roku 2018 przedstawione zostały poniżej:

**ENERGOINSTAL S.A.**

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2019 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

	30.09.2019	31.12.2018	zmiana
Odpisy aktualizujące wartość aktywów:	28 983	33 156	(4 173)
- wartości niematerialne	689	722	(33)
- środki trwałe	173	1 806	(1 633)
- prawo użytkowania wieczystego gruntu	-	201	(201)
- inwestycje długo- i krótkoterminowe	4 799	4 699	100
- zapasy	767	1 728	(961)
- należności długo- i krótkoterminowe	22 555	24 000	(1445)
Skumulowane odpisy amortyzacyjne	74 791	71 879	2 912
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 918	3 925	(7)
Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy	3 940	3 947	(7)
Rezerwy:	869	869	-
- na naprawy gwarancyjne	362	362	-
- na świadczenia pracownicze i tym podobne:	507	507	-
- odprawy emerytalne i rentowe	141	141	-
- urlopy	366	366	-
- pozostałe rezerwy:	-	-	-
- rezerwy na przełomie roku	-	-	-
Wycena kontraktów długoterminowych:	193	(4 019)	4 212
- rozliczenia międzyokresowe czynne	193	-	193
- rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	(4 019)	4 019

NOTA 10. Zysk na 1 akcję oraz zysk rozwodniony na 1 akcję

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

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

	01.01.2019 - 30.09.2019	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2018 - 30.09.2018
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej przypadający(a) na akcjonariuszy jednostki dominującej	(253)	(914)	1 199
Zysk/strata na działalności zaniechanej przypadający(a) na akcjonariuszy jednostki dominującej	-	-	-
Zysk/strata netto przypadający(a) na akcjonariuszy jednostki dominującej	(253)	((914)	1 199
Zysk/strata netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku/straty na jedną akcję	(253)	(914)	1 199

	01.01.2019 - 30.09.2019	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2018 - 30.09.2018
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku/straty na jedną akcję	18 000 000	18 000 000	18 000 000
Wpływ rozwodnienia	-	-	-
Skorygowana średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku/straty na jedną akcję	18 000 000	18 000 000	18 000 000

	01.01.2019 - 30.09.2019	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2018 - 30.09.2018
Zysk na jedną akcję:			
- podstawowy z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	(0,01)	(0,05)	0,07
- rozwodniony z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	-	-	-

**ENERGOINSTAL S.A.**

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2019 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

NOTA 11. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane

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

Na dzień 30.09.2019 roku, 31.12.2018 oraz 30.09.2018 roku nie występowały przedłożone do zatwierdzenia na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy dywidendy z akcji zwykłych nie ujęte jako zobowiązania.

NOTA 12. Niepewność kontynuacji działalności

Na dzień 30.09.2019 r. nie występuje niepewność co do kontynuowania działalności ENERGOINSTAL SA.

NOTA 13. Informacje o zawarciu przez emitenta jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi**Transakcje z podmiotami powiązanymi**

Na dzień 30 września 2019 roku w skład jednostek powiązanych wchodziły:

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

NOTA 13. 1. Kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi

Podmiot powiązany	SPRZEDAŻ		ZAKUPY	
	01.01.- 30.09.2019	01.01.- 30.09.2018	01.01. - 30.09.2019	01.01.- 30.09.2018
Jednostki zależne	8 748	7 150	8 099	17 434
Kluczowi członkowie kadry kierowniczej jednostki (dominującej)	338	9 981	1 649	2 098
Pozostałe podmioty powiązane	65	37	743	671
Razem	9 151	17 168	10 491	20 203

Podmiot powiązany	NALEŻNOŚCI			ZOBOWIĄZANIA		
	30.09.2019	31.12.2018	30.09.2018	30.09.2019	31.12.2018	30.09.2018
Jednostki zależne	2 386	2 570	2 570	1 964	4 863	4 863
Kluczowi członkowie kadry kierowniczej jednostki (dominującej)	2 343	1 644	1 644	695	346	346
Pozostałe podmioty powiązane	5	5	5	630	981	981
Razem	4 734	4 219	4 219	3 289	6 190	6 190

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

- ✓ w okresie 01.01.-30.09.2019 1.649.259,00 złotych,
- ✓ w okresie 01.01.-30.09.2018 2.082.758,81 złotych,

Przedmiotem transakcji były usługi dzierżawy.



ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2019 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

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

- | | |
|-------------------------------|-----------------------|
| ✓ w okresie 01.01.-30.09.2019 | 327.429,13 złotych, |
| ✓ w okresie 01.01.-30.09.2018 | 9.970.680,30 złotych, |

Przedmiotem transakcji była sprzedaż środków trwałych oraz udziałów w spółce Eniq Sp.z o.o.

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

- | | |
|-------------------------------|--------------------|
| ✓ w okresie 01.01.-30.09.2019 | 10.127,58 złotych, |
| ✓ w okresie 01.01.-30.09.2018 | 10.034,10 złotych, |

Przedmiotem transakcji były usługi dzierżawy.

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

- | | |
|-------------------------------|--------------------|
| ✓ w okresie 01.01.-30.09.2019 | 0,00 złotych, |
| ✓ w okresie 01.01.-30.09.2018 | 15.000,00 złotych, |

Przedmiotem transakcji był najem pomieszczeń konferencyjnych.

NOTA 14. Polityka zarządzania ryzykiem

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

a) w związku z prowadzoną działalnością eksportową (udział przychodów z rynku zagranicznego stanowi 44,6% ogółu przychodów) spółka akcyjna ENERGOINSTAL narażona jest na ryzyko walutowe (kursowe). Ryzyko związane z kształtowaniem się kursów walutowych to obecnie najpoważniejsze ryzyko na jakie narażona jest Spółka. Występuje ono przede wszystkim w zakresie dostaw eksportowych, realizowanych przez ENERGOINSTAL S.A., których udział w przychodach ogółem w okresie od 01.01.-30.09.2019 r. stanowił 21,1%.

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

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

NOTA 15. Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe z podziałem na:

- środki pieniężne,
- pożyczki udzielone,
- udziały lub akcje,
- zobowiązania z tytułu kredytów,
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego.

**ENERGOINSTAL S.A.**

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2019 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

W poniższych tabelach przedstawiono wartości ze sprawozdania z sytuacji finansowej instrumentów finansowych Spółki narażonych na ryzyko stopy procentowej w podziale na poszczególne kategorie wiekowe:

30.09.2019	do 1 roku	od 1 roku do 2 lat	od 2 do 3 lat	od 3 do 4 lat	od 4 do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Oprocentowanie stałe							
Oprocentowanie zmienne							
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 278	537	650	204	5	994	3 668
- kredyty bankowe	316	-	-	-	-	-	316

NOTA 16. Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

Zobowiązania warunkowe

	30.09.2019	31.12.2018	30.09.2018
1. Zobowiązania warunkowe	29 068	38 461	93 120
1.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	-	-	-
1.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	29 068	38 461	93 120
- udzielonych gwarancji i poręczeń *	29 068	38 461	93 120
- weksłowe	-	-	-
2. Inne	-	-	-
- nie uznane przez Emitenta roszczenia skierowane przez kontrahenta na drogę postępowania sądowego	-	-	-
Pozycje warunkowe razem	29 068	38 461	93 120

Zabezpieczenia umów handlowych na dzień 30.09.2019 wyniosły 29 068 tys zł, co oznacza spadek w stosunku do końca 2018 roku o 9 393 tys zł.

Główna pozycję zabezpieczeń na majątku stanowią zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów bankowych oraz udzielonych przez bank gwarancji.

Wystawione gwarancje kooperacyjne:

Nazwa	Data wystawienia	Ważność gwarancji	Kwota	Waluta		Beneficjent
ENERGOINSTAL	02-09-2014	14.11.2019	27 675	PLN	należyte wyk. wady+usterki	BSPiR Energoprojekt Katowice

W zobowiązaniach warunkowych zawarte w kwocie 28 568 tys zł jest poręczenie cywilnoprawne w postaci gwarancji korporacyjnej wystawionej za Enipro Sp. z o.o. na rzecz BSPiR Energoprojekt Katowice.

Na dzień 30.09.2019 r. Energoinstal S.A. udzielił poręczenia na kwotę 500 tys. zł w związku z kredytem w rachunku bieżącym do 500 tys. zaciągniętego przez Enizo Sp. z o.o. oraz udzielił poręczenia do kwoty 4.000 tys. zł za spłatę zadłużenia przez P.B.U „Interbud-West” Sp. z o.o. z tytułu umowy limitu kredytowego wielocelowego.*

* W związku z udzielonym dnia 14.04.2017 poręczeniem przez ENERGOINSTAL S.A. za zadłużenie PBU INTERBUD-WEST Sp.z o.o. wobec PKO BP z tytułu umowy kredytu wielocelowego, dnia 31.01.2018r została podpisana Umowa ugody nr 1/2018 spłaty przez poręczyciela wierzytelności przypadającej PKO BP SA z tytułu z umowy limitu kredytowego wielocelowego nr 17 1020 1954 0000 7102 0115 6868 z dnia 04 marca 2011 r. z późniejszymi zmianami

Kwota zadłużenia PBU INTERBUD-WEST Sp.z o.o. wobec PKO BP z tytułu kredytu wielocelowego nr 17 1020 1954 0000 7102 0115 6868 z dnia 04 marca 2011 r. z późniejszymi zmianami, na dzień podpisywania Umowy Ugody 1/2018 dnia 31.01.2018r wynosiła **4 123 464 ,12 PLN**. Przedmiotem Ugody jest określenie warunków spłaty zadłużenia przypadającego PKO BP S.A. od Dłużnika w łącznej wysokości 2 202 829,39 PLN plus odsetki, z tytułu poręczenia udzielonego w dniu 25 kwietnia 2017 r. za zobowiązania wynikające z umowy limitu kredytowego wielocelowego nr 17 1020 1954 0000 7102 0115 6868 z dnia 04 marca 2011 r. z późniejszymi zmianami zawartej pomiędzy PKO BP SA a Przedsiębiorstwem Budowlano-Usługowym „Interbud – West” spółką z ograniczoną odpowiedzialnością w restrukturyzacji z siedzibą w Gorzowie Wielkopolskim, ul. Kosynierów



ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2019 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Gdyńskich 51, 66-400 Gorzów Wielkopolski, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem: 0000152748, dla której dokumentację przechowuje Sąd Rejonowy w Zielonej Górze, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, NIP: 599-011-28-05, REGON: 210002634 zwanego w dalszej części ugody Kredytobiorcą.

Splata kwoty 1 920 634,73 PLN stanie się wymagalna z dniem zrealizowania przez PKO BP SA żądania wypłaty z gwarancji.

Zabezpieczenie poręczenia wierzytelności, stanowi:

- ✓ Zastaw rejestrowy na środkach trwałych należących do Dłużnika i zlokalizowanych na dzień zawarcia Ugody w nieruchomości należącej do Dłużnika, położonej w Porębie przy ul. Zakładowej 2 opisanej KW nr CZ1Z/00049889/2, w wysokości **6 243 530,56 zł** PLN wartość księgowa netto na dzień 31 grudnia 2017 roku
- ✓ Przelew wierzytelności pieniężnej z umowy ubezpieczenia środków trwałych objętych zastawem,
- ✓ Oświadczenie o poddaniu się egzekucji w myśl zapisów art. 777 § 1 pkt 4) Kodeksu postępowania cywilnego do wydania rzeczy objętych zastawem rejestrowym na rzecz PKO BP SA (treść oświadczenia musi zostać zaakceptowana przez PKO BP SA) z terminem upoważniającym PKO BP SA do wystąpienia o nadanie klauzuli wykonalności temu aktowi notarialnemu do dnia 30.11.2021 r.

Powyższa Umowa Ugody spłacana jest zgodnie z obowiązującym harmonogramem.

Na dzień 30.09.2019 roku zobowiązanie wraz z odsetkami wynosiło 83 985,28 zł i jest zaprezentowane w krótkoterminowych zobowiązaniach pozostałych w kwocie 83 985,28 zł.

W zakresie wierzytelności największym toczącym się postępowaniem było to o zapłatę przeciwko Panu Aleksandrowi Ćwikowi. Pozwem wniesionym do sądu w dniu 24.09.2015 r. powód (ENERGOINSTAL S.A.) żąda zasądzenia od pozwanego Aleksandra Ćwika kwoty 8.475.403,57 zł wraz odsetkami ustawowymi, liczonymi od dnia 11.08.2015 r. Dochodzona kwota związana jest z poręczeniem przez Aleksandra Ćwika weksla wystawionego przez Katowickie Przedsiębiorstwo Budownictwa Przemysłowego BUDUS S.A. w upadłości likwidacyjnej na rzecz ENERGOINSTAL S.A. na zabezpieczenie m.in. prawidłowego wykonania projektów – umów zawartych z KGHM Polska Miedź S.A. Sąd Okręgowy w Katowicach w dniu 06.10.2015 r. wydał nakaz zapłaty w postępowaniu nakazowym, zasądzając żądanie powoda w całości. Sygn. akt sprawy: II Nc 463/15. Pozwany złożył zarzuty od nakazu zapłaty. Postępowanie sądowe jest w toku. Brak zmian w ocenie sytuacji procesowej spółki. Powód jest przekonany, że pozew jest konieczny i uzasadniony.

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

W dniu 23 lutego 2017 r. ENERGOINSTAL S.A. złożył powództwo wzajemne przeciwko JSW KOKS S.A. o zapłatę 9.521.369,36 zł, na którą składa się kwota 1.691.685,37 zł tytułem kary umownej za zwłokę w odbiorze przedmiotu umowy, kwota 5.118.331,20 zł tytułem wykonania instalacji odazotowania spalin, kwota 2.431.593,40 zł tytułem wykonania robót dodatkowych, kwota 9.099,98 zł tytułem kosztów poniesionych przez ENERGOINSTAL S.A. w związku z nieprawidłowym działaniem JSW KOKS S.A., kwota 12.300,00 zł tytułem ekspertyzy dotyczącej zawartości cyjanowodoru w gazie koksowniczym oraz kwota 258.359,41 zł tytułem



ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2019 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

przedłużenia gwarancji jakości na kocioł. Pozew wzajemny został doręczony JSW KOKS.A. na rozprawie w dniu 23 marca 2017r. 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 r. Pismem z dnia 21 kwietnia 2017 r. JSW KOKS S.A. złożył odpowiedź na pozew wzajemny żądając oddalenia powództwa wzajemnego. JSW KOKS S.A. uzasadnił swoje stanowisko wskazując, że brak jest podstaw do naliczenia przez ENERGOINSTAL S.A. kary umownej za zwłokę w odbiorze przedmiotu umowy, ponieważ JSW KOKS S.A. nie ponosi odpowiedzialności za nieterminowe przystąpienie do odbiorów. W kwestii żądania wynagrodzenia za koszty związane z wykonaniem instalacji odazotowania (w tym również kwoty 12.300 zł tytułem ekspertyzy dotyczącej zawartości cyjanowodoru w gazie koksowniczym oraz kwoty 258.359,41 zł tytułem przedłużenia gwarancji jakości na kocioł) JSW KOKS S.A. podniósł, że wykonanie instalacji odazotowania spalin leżało w gestii ENERGOINSTAL S.A., więc wszystkie koszty z tym związane powinny obciążyć ENERGOINSTAL S.A. W zakresie roszczenia o wynagrodzenie za roboty dodatkowe JSW KOKS S.A. odmówił ich uznania ze względu na fakt, że ich wartość nie przekracza 2% wartości umowy, a ponadto zakwestionował część prac wskazując, że nie stanowiły robót dodatkowych, a prace objęte kontraktem.

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

Podczas dotychczas prowadzonych posiedzeń Sądu Okręgowego trwają przesłuchania świadków zgłoszonych przez stronę powodową i pozwaną. Kolejna rozprawa odbyła się 19 listopada 2019, na której byli przesłuchiwani kolejni świadkowie. Po przesłuchaniu świadków konieczne będzie również wydanie opinii przez biegłych posiadających wiadomości specjalne.

Biorąc pod uwagę mnogość roszczeń, trwające postępowanie dowodowe oraz skomplikowany stan faktyczny sprawy brak jest możliwości oszacowania sposobu jej zakończenia.

NOTA 17. 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 istotne zdarzenia nie ujęte w tym sprawozdaniu a mogące w znaczący sposób wpływać na przyszłe wyniki emitenta.

NOTA 18. Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta

Sytuacja kadrowa Spółki jest stabilna, jednakże ze względu na realokację środków produkcji nastąpiło zmniejszenie zatrudnienia - Emitent ograniczył zatrudnienie dostosowując jego poziom do aktualnych potrzeb.

W okresie 01.01. – 30.09.2019 roku Energoinstal S.A. wygenerował stratę brutto w wysokości 253 tys. zł:

- w zakresie wyniku na działalności podstawowej stratę w wysokości 2.783 tys. zł,
- w zakresie wyniku na pozostałej działalności operacyjnej zysk w wysokości 2.395 tys. zł,
- w zakresie wyniku na działalności finansowej zysk w wysokości 135 tys. zł.

Strata na działalności podstawowej wynikała przede wszystkim ze zmniejszenia liczby pozyskiwanych i realizowanych przez Emitenta kontraktów. Spółka ENERGOINSTAL S.A. skupiła swoje działania na usuwaniu bieżących usterek i prowadziła usługi serwisowe na zakończonym kontrakcie PGNiG Termika Energetyka Przemysłowa S.A. – EC Zofiówka oraz poniosła dodatkowe koszty związane z realizacją zakończonego kontraktu KGHM, wynikające z usuwania usterek po podwykonawcach.

W ocenie Zarządu prowadzona w Spółce restrukturyzacja kosztów stałych zmierzająca do dostosowania ich struktury do aktualnej skali działalności Spółki powinna pozwolić na zwiększenie konkurencyjności Emitenta na rynku.



ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2019 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Zysk na pozostałej działalności operacyjnej wygenerowany został poprzez rozwiązanie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości zapasów oraz utraty wartości należności. Odpisy zawiązane były w latach ubiegłych.

Strata na działalności finansowej wynikała głównie z poniesionych kosztów z tytułu odsetek, przede wszystkim są to koszty finansowe z tytułu umów leasingu oraz prowizje 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 19. 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 IV kwartału bieżącego roku należy wskazać zapewniony portfel zleceń na rynku zagranicznym.

Do pozostałych czynników, które w ocenie ENERGOINSTAL S.A. mogą mieć znaczący wpływ na wyniki, jakie osiągnięte zostaną w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału, należy zaliczyć również kształtowanie się kursu złotego do euro.

NOTA 20. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących

W okresie od 01.07.2019 r. - 30.09.2019 r. spółka Energoinstal S.A. zawarła kontrakty zagraniczne na wartość 135.570,00 EUR.

NOTA 21. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

W omawianym okresie trzeciego kwartału 2019 r. nie wystąpiły czynniki o nietypowym charakterze, które miałyby istotny wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

NOTA 22. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie

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

NOTA 23. Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość

W trzecim kwartale 2019 roku ENERGOINSTAL S.A. nie odnotował pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy pieniężne, które byłyby nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość.

NOTA 24. Stanowisko zarządu odnośnie do możliwości realizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych

Prognozy wyników finansowych ENERGOINSTAL S.A. na rok 2019 nie były publikowane.

NOTA 25. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej

W okresie od 01.01.2019 r. - 30.09.2019 r. nie było istotnych postępowań toczących się przed sądem.



ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2019 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

NOTA 26. Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta

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

NOTA 27. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania jednostkowego sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego (lat obrotowych), ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność

W Spółce w III kwartale 2019 roku, w stosunku do roku 2018 nie dokonano zmian stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.

NOTA 28. Dokonanie korekty błędów, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność ENERGOINSTAL S.A.

Korekty błędów nie wystąpiły.

Podpisy Członków Zarządu:

Michał Więcek - Prezes Zarządu
Podpis

Jarosław Więcek - Wiceprezes Zarządu
Podpis

Agata Gierczak - Główny Księgowy Grupy Kapitałowej
Podpis

Katowice, 21 listopada 2019 r.