



ENERGOINSTAL
constructing tomorrow

Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za III kwartał 2017 roku

sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Katowice, 23 listopada 2017 r.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Indeks do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

I. INFORMACJE OGÓLNE	4
1. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ	4
2. PODSTAWA SPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH	7
3. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI	7
II. INFORMACJE DODATKOWE O PRZYJĘTYCH ZASADACH (POLITYCE RACHUNKOWOŚCI)	8
1. ZASADY KONSOLIDACJI	8
2. TRANSAKcje W WALUTACH OBCYCH I WYCENA POZYCJI WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH	8
3. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	9
4. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	9
5. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	9
6. WARTOŚĆ FIRMY I UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY	10
7. AKTYWA FINANSOWE DŁUGOTERMINOWE	10
8. ZAPASY	10
9. NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	10
10. AKTYWA FINANSOWE KRÓTKOTERMINOWE	11
11. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	11
12. AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO ZBYCIA	11
13. KAPITAŁ WŁASNY	12
14. KAPITAŁY PRZYPADAJĄCE NA UDZIAŁY NIEKONTROLUJĄCE	12
15. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	12
16. ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	12
17. REZERWY	12
18. LEASING	12
19. UTRATA WARTOŚCI	13
20. POCHODNE INSTRUMENTY FINANSOWE	13
21. PRZYCHODY	13
22. KOSZTY FINANSOWANIA ZEWNĘTRZNEGO	13
23. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW OPERACYJNYCH	13
24. UMOWY O BUDOWĘ	14
25. DOTACJE	14
26. OPODATKOWANIE	14
27. PRZELICZANIE DANYCH FINANSOWYCH NA EURO	15
28. INFORMACJE LICZBOWE ZAPEWNIĄJĄCE PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES POPRZEDNI Z DANymi SPRAWOZDANIA ZA OKRES BIEŻĄCY	15
29. KOREKTY SPRAWOZDAŃ WYNIKAJĄCE Z ZASTRZEŻEŃ W OPINII BIEGŁYCH	15
III. WYBRANE DANE FINANSOWE	16
IV. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	17
V. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	18
VI. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	19
VII. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH	24
VIII. INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE	25
NOTA 1. ZMIANY WARTOŚCI BRUTTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	25
NOTA 2. INFORMACJE DOTYCZĄCE KAPITAŁU AKCYJNEGO, EMISJI, WYKUPU I SPŁATY DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH	27
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, ODREBNIEM DLA KAŻDEJ Z OSÓB	28
NOTA 4. ZMIANY LICZBY AKCJI	29



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

NOTA 5. 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 6. INFORMACJE O ZMIANIE STANU REZERW	29
NOTA 7. ZMIANY ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ SKŁADNIKÓW AKTYWÓW	29
NOTA 8. SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI	30
NOTA 9. UMOWY O BUDOWĘ	31
NOTA 10. PODATEK DOCHODOWY	31
NOTA 11. ZMIANY W WARTOŚCIACH SZACUNKOWYCH	32
NOTA 12. ZYSK NA 1 AKCJĘ ORAZ ZYSK ROZWODNIONY NA 1 AKCJĘ	32
NOTA 13. INFORMACJE DOTYCZĄCE WYPŁACONEJ (LUB ZADEKLAROWANEJ) DYWIDENDY, ŁĄCZNIE I W PRZELICZENIU NA JEDNA AKCJĘ, Z PODZIAŁEM NA AKCJE ZWYKŁE I UPRIWILEJOWANE	33
NOTA 14. NIEPEWNOŚĆ KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI	33
NOTA 15. 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..	33
NOTA 16. INFORMACJE O ZAWARCIU PRZEZ EMITENTA LUB JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ JEDNEJ LUB WIELU TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	34
NOTA 17. POLITYKA ZARZĄDZANIA RYZYKIEM	35
NOTA 18. INSTRUMENTY FINANSOWE	36
NOTA 19. INFORMACJA DOTYCZĄCA ZMIAN ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO	37
NOTA 20. 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.....	39
NOTA 21. 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	39
NOTA 22. WSKAZANIE CZYNNIKÓW, KTÓRE W OCENIE EMITENTA BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE PRZEZ NIEGO WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU.....	39
NOTA 23. ZWIĘZŁY OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z WYKAZEM NAJWAŻNIEJSZYCH ZDARZEŃ ICH DOTYCZĄCYCH	40
NOTA 24. OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH ZNACZĄCY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE.....	40
NOTA 25. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI EMITENTA W PREZENTOWANYM OKRESIE	40
NOTA 26. 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.....	40
NOTA 27. 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	40
NOTA 28. WSKAZANIE POSTĘPOWAŃ TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ.....	40
NOTA 29. 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	41
NOTA 30. 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	41
NOTA 31. DOKONANIE KOREKTY BŁĘDÓW, ICH PRZYCZYNY, TYTUŁY ORAZ WPŁYW WYWOŁANYCH TYM SKUTKÓW FINANSOWYCH NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ I FINANSOWĄ, PŁYNNOŚĆ ORAZ WYNIK FINANSOWY I RENTOWNOŚĆ GRUPY KAPITAŁOWEJ ENERGOINSTAL S.A.....	41

Katowice, 23 listopada 2017 r.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

I. INFORMACJE OGÓLNE

1. Informacje o Grupie Kapitałowej

Podmiotem dominującym Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. jest spółka akcyjna ENERGOINSTAL z siedzibą w Katowicach, przy Al. Roździeńskiego 188 d.

Podmiot dominujący jest zarejestrowany w rejestrze przedsiębiorców pod numerem KRS 0000048929, prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m. Katowice 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)

W celu identyfikacji spółka dominująca posiada nadane jej następujące numery:

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

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

Dane kontaktowe spółki dominującej:

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

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

Spółka dominująca 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:

58-573 Piechowice, ul. Przemysłowa 11

72-346 Pobierowo, ul. Powstańców

42-480 Poręba, ul. Zakładowa 2

Przedmiot działalności jednostki dominującej:

Podstawowy zakres działalności Spółki według Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD) 2530Z – produkcja wytwornic pary z wyłączeniem kotłów do centralnego ogrzewania gorącą wodą oraz (EKD) 2830 – Produkcja generatorów pary, z wyjątkiem bojlerów do centralnego ogrzewania gorącą wodą.

ENERGOINSTAL S.A. dostarcza kompleksowe rozwiązania i montażu kotłów wodnych i parowych, konstrukcji stalowych, rurociągów technologicznych, palników gazowo-olejowych, rur ożebrowanych, zbiorników ciśnieniowych, nietypowych urządzeń przemysłowych i energetycznych oraz kanałów powietrza i spalin, a głównymi odbiorcami tych usług są zakłady przemysłowe, petrochemiczne, motoryzacyjne, hutnicze oraz spożywcze. Ponadto Spółka realizuje projekty związane z ochroną środowiska oraz instalacjami dla budynków użyteczności publicznej.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Skład osobowy Zarządu Spółki Akcyjnej ENERGOINSTAL :

Prezes Zarządu – Michał Więcek,
Wiceprezes Zarządu – Jarosław Więcek,
Członek Zarządu – Lucjan Noras.

Skład osobowy Rady Nadzorczej Spółki dominującej :

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

Spśród 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.

Zgodnie z definicją grupy kapitałowej podanej w MSSF 10 w skład Grupy ENERGOINSTAL S.A. na dzień 30 września 2017 roku wchodziły:

jednostka dominująca:

– ENERGOINSTAL Spółka Akcyjna w Katowicach,

jednostki zależne:

- Energoinstal Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach,
- ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. z siedzibą w Czechowicach – Dziedzicach,
- Przedsiębiorstwo Robót Remontowych EL-GOR Sp. z o.o. z siedzibą w Gorzowie Wielkopolskim,
- Przedsiębiorstwo Robót Remontowych ENERGOREM Sp. z o.o. z siedzibą w Gorzowie Wielkopolskim,
- Eniq Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach,
- Enipro Sp. z o.o. z siedzibą w Gliwicach,
- Enizo Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach,
- Eniway Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach,
- Enitec Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach.

W związku z postanowieniem Sądu z dnia 24 maja 2017 r. o otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego spółki P.B.U. Interbud-West Sp. z o.o. Grupa Kapitałowa Energoinstal S.A. utraciła kontrolę nad Grupą Kapitałową P.B.U. Interbud-West Sp. z o.o.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca 2017 r. do 30 września 2017 r. obejmuje sprawozdanie finansowe spółki ENERGOINSTAL S.A. oraz sprawozdania finansowe jednostek zależnych wymienionych poniżej:

Nazwa jednostki	Udział w kapitale (%)			
	Siedziba	30.09.2017	31.12.2016	30.09.2016
ENERGOINSTAL Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Katowice	100%	100%	100%
ZEC ENERGOSERVICE Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Czechowice-	100%	100%	100%
Przedsiębiorstwo Budowlano – Usługowe INTERBUD-WEST Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością*	Gorzów Wielkopolski	-	66,76%	66,76%
Przedsiębiorstwo Robót Remontowych EL-GOR Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Gorzów Wielkopolski	100%	100%	100%
Przedsiębiorstwo Robót Remontowych ENERGOREM Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Gorzów Wielkopolski	66%	66%	66%
GALERIA PIAST Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością*	Gorzów	-	66,76%	66,76%
ENIQ Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Katowice	28,41%	28,41%	28,41%
ENIPRO Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Gliwice	92,54%	92,54%	92,54%
ENIZO Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Gliwice	51%	51%	51%
ENIWAY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**	Katowice	9%	9%	9%
ENITEC Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością***	Katowice	100%	--	-

* W dniu 24 maja 2017 Sąd otworzył postępowanie restrukturyzacyjne w odniesieniu do Przedsiębiorstwa Budowlano – Usługowego INTERBUD -WEST Sp. z o.o. w związku z tym uznano, że z dniem 30 czerwca 2017



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

roku nastąpiła utrata kontroli przez ENERGOINSTAL S.A. nad Przedsiębiorstwem Budowlano – Usługowym INTERBUD-WEST Sp. z o.o. i tworzoną przez nią grupą kapitałową. Przedsiębiorstwo Budowlano – Usługowe INTERBUD WEST Sp. z o.o. przestała być Spółką zależną od ENERGOINSTAL S.A. W związku z tym, skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej obejmuje dane powyższych spółek z wyłączeniem Grupy Kapitałowej Przedsiębiorstwo Budowlano – Usługowe INTERBUD WEST Sp. z o.o.

** ENIWAY Sp. z o.o. jest aktywem, które spełnia kryteria klasyfikacji jako przeznaczony do sprzedaży. W związku z posiadaniem przez W.A.M. Sp. z o.o. (udziałowcy: Stanisław Więcek, Jarosław Więcek, Michał Więcek) 46 % udziałów spółka Eniway Sp. z o.o. jest spółką zależną i została objęta konsolidacją pełną.

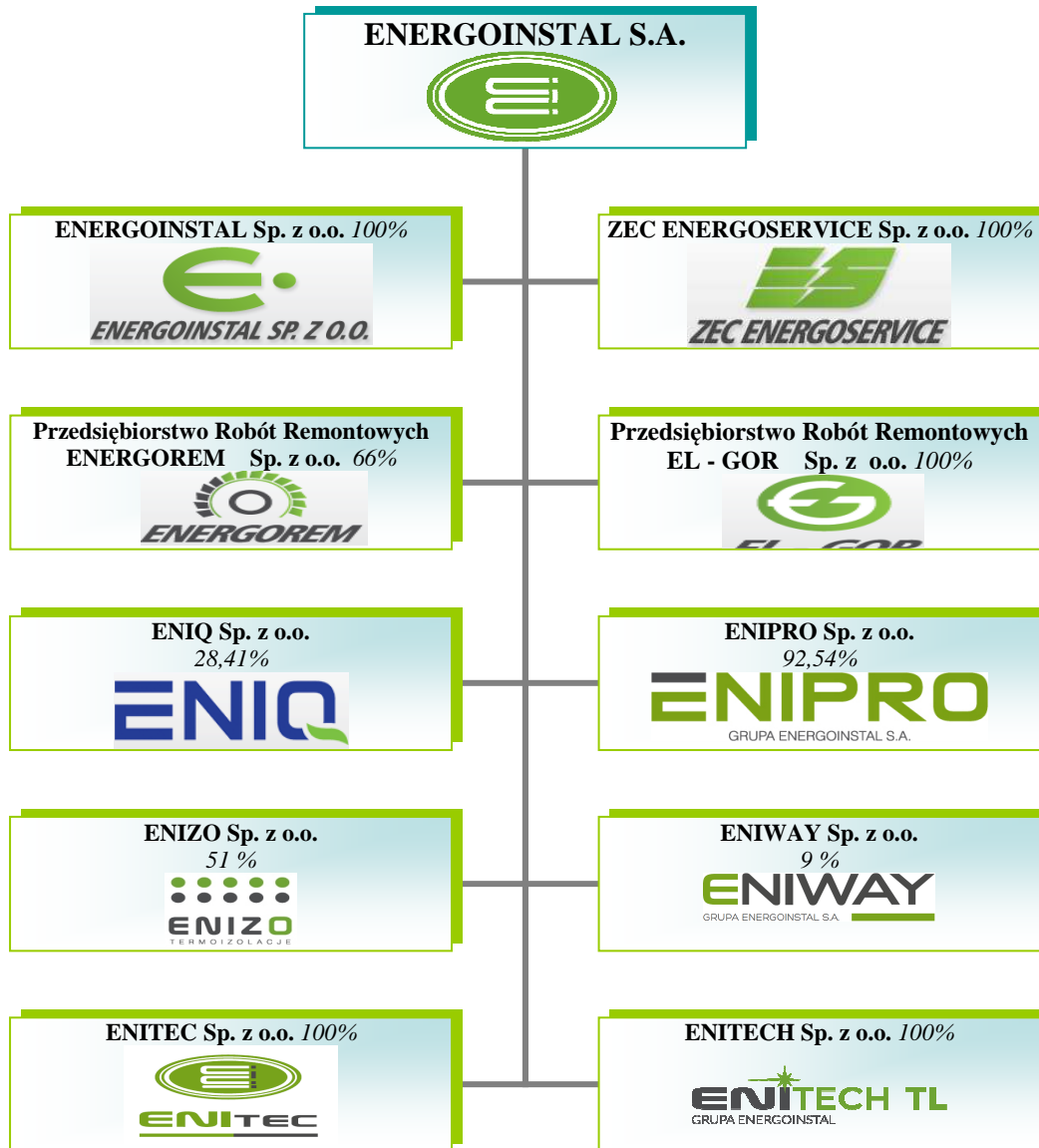
*** Enitec Sp. z o.o. została utworzona zgodnie z aktem notarialnym z dnia 26.06.2017 r. Energoinstal S.A. wniósł 100 udziałów po 500 złotych każdy, obejmując tym samym 100% udziałów w Enitec Sp. z o.o.

Zgodnie z aktem notarialnym z dnia 26.06.2017 r. została utworzona spółka Enitech Techniki Laserowe Sp. z o.o. Udziały w kapitale zakładowym Enitech Techniki Laserowe Sp. z o.o. zostały objęte przez Energoinstal S.A. W dniu 11.07.2017 r. został w całości pokryty wkładem pieniężnym w kwocie 50.000,00.

Na dzień 30.09.2017 r. Enitech Techniki Laserowe Sp. z o.o. jest spółką w organizacji.

W czwartym kwartale 2017r. Enitech Techniki Laserowe Sp. z o.o. rozpoczął swoją działalność i od tego okresu zostanie objęta konsolidacją.

Schemat Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. na 30.09.2017 r.



Źródło: ENERGOINSTAL S.A.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

2. Podstawa sporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych

Sprawozdanie finansowe spółek: ENERGOINSTAL S.A. oraz ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o. o. obejmujące okres trzech miesięcy od 01 lipca do 30 września 2017 roku zostało sporządzone zgodnie z MSR i MSSF, w tym z uwzględnieniem MSR 34. Natomiast sprawozdania finansowe pozostałych jednostek zależnych Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. obejmujące okres trzech miesięcy od 01 lipca do 30 września 2017 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. 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.

Dla celów niniejszego raportu okresowego sprawozdania jednostek zależnych, sporządzone według Ustawy o Rachunkowości, zostały przekształcone do zasad zgodnych z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

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 01.07.2016 do 30.09.2016, było sporządzane i publikowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A.

Oświadczenie o zgodności

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. obejmujące okres trzech miesięcy od 01 lipca do 30 września 2017 roku, jak również dane porównywalne za okres od 01 lipca do 30 września 2016 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 zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności jednostek Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości.

Na dzień sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności gospodarczej przez ENERGOINSTAL S.A. oraz przez pozostałe spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

II. INFORMACJE DODATKOWE O PRZYJĘTYCH ZASADACH (POLITYCE RACHUNKOWOŚCI)

1. Zasady konsolidacji

Za jednostkę zależną kontrolowaną przez ENERGOINSTAL S.A. w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. uznaje się jednostkę kontrolowaną przez ENERGOINSTAL S.A. jako jednostkę dominującą. Przy dokonywaniu oceny, czy ENERGOINSTAL S.A. kontroluje daną jednostkę, uwzględnia się spełnienie łącznie trzech podstawowych przesłanek: posiadanie władzy nad inwestycją (podmiotem inwestycji), partycypacja w zwrocie lub stracie z inwestycji oraz możliwość wywierania wpływu na inwestycję poprzez posiadanie władzy nad podmiotem inwestycji, dającym możliwość wpływu na udział inwestora w dochodach z inwestycji.

Przejęcie jednostki zależnej przez jednostkę dominującą rozlicza się metodą nabycia.

Wyłączeniu podlega wartość bilansowa inwestycji jednostki dominującej w jednostce zależnej, odpowiednio z kapitałem własnym jednostki zależnej. Nadwyżkę wartości bilansowej inwestycji nad wartością godziwą udziału ENERGOINSTAL S.A. w możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywach netto ujmuje się jako wartość firmy. Rozrachunki, przychody, koszty i niezrealizowane zyski ujęte w aktywach, powstałe na transakcjach pomiędzy spółkami Grupy, podlegają eliminacji. Eliminacji podlegają również niezrealizowane straty, chyba, że transakcja dostarcza dowodów na utratę wartości przekazanego składnika aktywów.

Udziały w kapitale własnym jednostek zależnych, należące do osób lub jednostek innych niż objęte konsolidacją, wykazuje się w odrębnej pozycji pasywów skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej, oddzielnie od kapitału jednostki dominującej w ramach kapitału własnego jako „Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące”.

Udziały niekontrolujące stanowią tę część zysku i straty oraz wyników netto uzyskanych z działalności oraz aktywów netto jednostki zależnej, które można przyporządkować do udziałów nie należących (bezpośrednio lub pośrednio przez jednostki zależne) do jednostki dominującej. Wartość początkową tych kapitałów ustala się w wysokości odpowiadającej im wartości godziwej aktywów netto, ustalonej na dzień wymiany.

Wartość tę zwiększa się lub zmniejsza odpowiednio o zmiany w aktywach netto jednostki zależnej. Przypadające na inne osoby lub jednostki objęte konsolidacją zyski lub straty wykazuje się w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów. Jeżeli straty jednostek zależnych przypadające na kapitały przypadające na udziały niekontrolujące przekraczają kwoty gwarantujące ich pokrycie, to ich nadwyżka podlega rozliczeniu z kapitałem własnym grupy kapitałowej.

2. Transakcje w walutach obcych i wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych

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 skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym prezentowane są w złotych polskich (PLN), które stanowią 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 jednostki 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 sporządzającego 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.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

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.

3. 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.

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.

Okresy użytkowania dla poszczególnych składników trwałych są następujące:

- | | |
|---------------------------|------------------|
| • 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 3.500,00 zł traktowane są jak małowartościowe i odpisywane w koszty w momencie oddania 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.

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

4. Nieruchomości inwestycyjne

Na dzień 30.09.2017 r. w związku z utratą kontroli nad Grupą Kapitałową Interbud-West Sp. z o.o. nieruchomości inwestycyjne nie występują.

5. Wartości niematerialne

Wartości niematerialne obejmują aktywa Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A., które nie posiadają postaci fizycznej, 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 składników wartości niematerialnych wynosi od 2 do 20 lat. Na koniec okresu sprawozdawczego wartości niematerialne wyceniane są według kosztu po pomniejszeniu o dokonane odpisy aktualizujące oraz ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

6. Wartość firmy i ujemna wartość firmy

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

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

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

7. Aktywa finansowe długoterminowe

W sprawozdaniu z sytuacji finansowej aktywa finansowe długoterminowe obejmują w całości:

- udziały w jednostkach powiązanych i pozostałych,
- udzielone pożyczki długoterminowe.

Udziały w jednostkach powiązanych i pozostałych zalicza się do aktywów trwałych, ile Grupa Kapitałowa nie zamierza zbyć ich w ciągu 12 miesięcy od dnia zakończenia okresu sprawozdawczego. Udziały w jednostkach powiązanych i 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. Lokaty wyceniane są w wartości nominalnej.

8. 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 zakupu 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.

9. Należności i rozliczenia międzyokresowe

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

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

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

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

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

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



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

10. 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.

11. 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”.

12. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia

Aktywa trwałe i grupy do zbycia klasyfikuje się jako przeznaczone do zbycia, jeśli ich wartość bilansowa zostanie odzyskana raczej w wyniku transakcji zbycia niż w wyniku ich dalszego użytkowania. Warunek ten uznaje się za spełniony wyłącznie wówczas, gdy wystąpienie transakcji zbycia jest bardzo prawdopodobne, a składnik aktywów (lub grupa do zbycia) jest dostępny do natychmiastowego zbycia w swoim obecnym stanie (zgodnie z ogólnie przyjętymi warunkami handlowymi). Klasyfikacja składnika aktywów jako przeznaczonego do zbycia zakłada zamiar kierownictwa spółki do dokonania transakcji zbycia w ciągu roku od momentu zmiany klasyfikacji.

Jeżeli Grupa ma zamiar dokonać zbycia, które spowodowałoby utratę kontroli nad jednostką zależną, wszystkie aktywa i zobowiązania tej jednostki zależnej są klasyfikowane jako przeznaczone do zbycia jeżeli wszystkie wyżej wymienione kryteria są spełnione oraz niezależnie od tego czy Grupa zachowa udziały niedające kontroli po tej transakcji zbycia.

Jeżeli Grupa jest zobowiązana do realizacji planu sprzedaży, polegającego na zbyciu inwestycji we wspólne przedsięwzięcie lub jednostkę stowarzyszoną lub części takiej inwestycji, inwestycję lub jej część przeznaczoną do zbycia klasyfikuje się jako przeznaczoną do sprzedaży po spełnieniu w/w kryteriów, a Grupa zaprzestaje stosowania metody praw własności do rozliczania części inwestycji sklasyfikowanej jako przeznaczona do sprzedaży. Pozostała część inwestycji w jednostkę stowarzyszoną lub wspólne przedsięwzięcie, niesklasyfikowana jako przeznaczona do sprzedaży, nadal jest rozliczana metodą praw własności. Grupa zaprzestaje stosowania metody praw własności w chwili zbycia, jeżeli transakcja zbycia powoduje utratę znaczącego wpływu na jednostkę stowarzyszoną lub wspólne przedsięwzięcie.

Po dokonaniu transakcji zbycia Grupa rozlicza zachowane udziały w jednostce stowarzyszonej lub wspólnym przedsięwzięciu zgodnie z MSR 39, chyba że udziały te umożliwiają dalszą klasyfikację tego podmiotu jako jednostki stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia; w takim przypadku Grupa nadal stosuje metodę praw własności (szczegóły podano w części poświęconej zasadom rozliczania inwestycji w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach powyżej).

Aktywa trwałe (i grupy do zbycia) sklasyfikowane jako przeznaczone do zbycia wycenia się po niższej spośród dwóch wartości: pierwotnej wartości bilansowej lub wartości godziwej, pomniejszonej o koszty związane ze sprzedażą.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

13. 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, na które składają się kapitały rezerwowe i zapasowe,
- 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.

14. Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące

Na dzień 30.09.2017 roku występują kapitały przypadające na udziały niekontrolujące z uwagi na fakt objęcia do 30.09.2017r.: 66% Przedsiębiorstwa Robót Remontowych ENERGOREM Sp. z o.o., 28,41% wartości udziałów ENIQ Sp. z o.o., 92,54 % wartości udziałów ENIPRO Sp. z o.o., 51,0% wartości udziałów ENIZO Sp. z o.o. oraz 9,0 % udziałów ENIWAY Sp. z o.o.

15. Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe obejmują zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i ujmowane są zgodnie z zapisami umowy leasingu w wartości bieżącej minimalnych opłat.

16. 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 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 zaległych urlopow, premii, wynagrodzenia.

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

17. 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 oceny rynkowe wartości pieniądza oraz ryzyka związanego z danym zobowiązaniem.

18. Leasing

Leasing klasyfikowany jest jako leasing finansowy, gdy warunki umowy przenoszą zasadniczo całe potencjalne korzyści oraz ryzyko wynikające z użytkowania przedmiotu leasingu na leasingobiorcę.

Aktywa użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego są traktowane jak aktywa Grupy Kapitałowej i są wyceniane w wartości godziwej w momencie ich nabycia, nie wyższej jednak niż wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych. Płatności leasingowe są dzielone na część odsetkową oraz część kapitałową tak, by stopa odsetek od pozostającego zobowiązania była wielkością stałą. Koszty finansowe są odnoszone w zyski i straty jako koszty finansowe.

Płatności z tytułu leasingu operacyjnego są odnoszone w zyski lub straty przy zastosowaniu metody liniowej w okresie wynikającym z umowy leasingu. Korzyści otrzymane i należne jako zachęta do zawarcia umowy leasingu operacyjnego odnoszone są w zyski lub straty przy zastosowaniu metody liniowej w okresie wynikającym z umowy leasingu.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

19. 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.

20. 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.

21. Przychody

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.

Stopień realizacji transakcji dotyczących świadczenia usług jest ustalany przez Grupę ENERGOINSTAL S.A. na podstawie udziału kosztów transakcji poniesionych na dany dzień w ogóle szacowanych kosztów transakcji.

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

22. 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.

23. 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 pięć podstawowych segmentów: dostawy wyrobów, montaż w Polsce i w innych państwach, usługi budowlane, obrót energią oraz segment pozostały obejmujący prowadzoną na niewielką skalę sprzedaż materiałów, dzierżawy i inne drobne usługi.

Segment „dostawy” zajmuje się wytwarzaniem i dostawą urządzeń kotłowych, maszyn i aparatury elektrycznej, ścian membranowych, rurociągów, konstrukcji stalowych, rur ożebrowanych, ekonomizerów, przegrzewaczy, parowników, walczków, palników, bandaży, kominów, lejków i zbiorników, silników spalinowych, stacji



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

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 „obróć energią” zajmuje się hurtowym handlem energią elektryczną na rynkach polskim, czeskim i niemieckim. Główny obrót odbywa się za pośrednictwem towarowych giełd energii tj. Towarowej Giełdy Energii SA w Polsce, OTE, a.s. w Czechach, EPEX SPOT SE w Niemczech oraz Wiener Börse AG w Austrii/Niemczech.

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 zastały 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.

24. 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. Jako kontrakty istotne dla jednostki dominującej oraz spółek zależnych, dla celów niniejszego sprawozdania, ujęto kontrakty o wartości powyżej 100 tys. złotych.

25. 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. 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.

26. 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



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

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.

27. Przeliczanie danych finansowych na EURO

Poszczególne pozycje aktywów i pasywów skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono na euro według średniego kursu obowiązującego na dzień 30 września 2017 roku, w wys. 4,3091 zł ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski. Poszczególne pozycje zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych dotyczące skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 9 miesięcy kończący się 30 września 2017 roku przeliczono na euro według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez Narodowy Bank Polski, obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca objętego raportem kwartalnym w wys. 4,2566 zł. Poszczególne pozycje aktywów i pasywów sprawozdania z sytuacji finansowej porównywalnych danych finansowych przeliczono na euro według średniego kursu obowiązującego na dzień 31 grudnia 2016 roku, w wys. 4,4240 zł. ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski. Poszczególne pozycje zysków lub strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych dotyczące porównywalnych danych finansowych za okres 9 miesięcy kończący się 30 września 2016 roku przeliczono na euro według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez Narodowy Bank Polski, obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca objętego raportem kwartalnym w wys. 4,3688 zł.

Najwyższy i najniższy kurs EUR w okresie od 01.01.2017 do 30.09.2017:

- najniższy kurs euro wyniósł 4,1737 , najwyższy 4,4157.

Wybrane podstawowe pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej, sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych z skonsolidowanego sprawozdania finansowego i porównywalnych danych finansowych przeliczone na euro zostały zamieszczone w punkcie III sprawozdania.

28. 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 01.01.2017 r. – 30.09.2017 r. są porównywalne z okresem 01.01.2016 r. – 30.09.2016 r., natomiast dane liczbowe ujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz w sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym na 30.09.2017 są porównywalne ze stanem na 30.09.2016 i 31.12.2016 r.

29. Korekty sprawozdań wynikające z zastrzeżeń w opinii biegłych

Nie dokonywano korekt sprawozdań, gdyż opinie biegłych nie zawierały zastrzeżeń skutkujących zmianami sprawozdań finansowych.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

III. WYBRANE DANE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE	3 kwartały narastająco/ 2017 okres od 2017-01- 01 do 2017-09-30	3 kwartały narastająco/ 2016 okres od 2016-01- 01 do 2016-09-30	3 kwartały narastająco/ 2017 okres od 2017-01- 01 do 2017-09-30	3 kwartały narastająco/ 2016 okres od 2016-01-01 do 2016-09-30
	tys. złotych	tys. złotych	tys. EURO	tys. EURO
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	513 528	474 257	120 643	108 555
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(16 913)	4 333	(3 973)	992
III. Zysk (strata) brutto	(25 644)	(3 790)	(6 025)	(868)
IV. Zysk (strata) netto	(23 778)	(3 347)	(5 586)	(766)
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	61 508	12 309	14 450	2 817
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	590	(829)	139	(190)
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(57 084)	(26 149)	(13 411)	(5 985)
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	5 014	(14 669)	1 178	(3 358)
IX. Aktywa razem (na koniec III kwartału bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	238 242	419 599	55 288	94 846
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (na koniec III kwartału bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	140 996	290 084	32 720	65 570
XI. Zobowiązania długoterminowe (na koniec III kwartału bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	18 298	22 250	4 246	5 029
XII. Zobowiązania krótkoterminowe (na koniec III kwartału bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	122 698	267 834	28 474	60 541
XIII. Kapitał własny (na koniec III kwartału bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	97 246	129 515	22 568	29 276
XIV. Kapitał zakładowy (na koniec III kwartału bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	1 800	1 800	418	407
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)	(1,32)	(0,19)	(0,31)	(0,04)
XVII. Rozwodniona liczba akcji	-	-	-	-
XVIII. Rozwodniony zysk na jedną akcję (w zł / EURO)	-	-	-	-
XIX. Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EURO)	5,40	7,20	1,25	1,63
XX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł / EURO)	-	-	-	-
XXI. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EURO)	-	0,50	-	0,11

	Średni kurs w okresie		Kurs na dzień kończący okres sprawozdawczy
01.01. - 30.09.2017	4,2566	30.09.2017	4,3091
01.01. - 30.09.2016	4,3688	31.12.2016	4,4240

**GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.**

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

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

AKTYWA	30.09.2017	30.06.2017	31.12.2016	30.09.2016
A. Aktywa trwałe (długoterminowe)	80 209	79 314	143 860	141 542
1. Rzeczowe aktywa trwałe	61 414	61 277	67 411	68 245
2. Prawo użytkowania wieczystego gruntu	2 997	2 997	4 400	4 400
3. Nieruchomości inwestycyjne	0	-	55 199	55 539
4. Wartość firmy	14	14	33	33
5. Inne wartości niematerialne	1 077	1 119	1 126	1 161
6. Długoterminowe aktywa finansowe	50	-	1 647	1 643
7. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14 182	13 440	13 516	9 956
8. Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	475	467	528	565
B. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	144 315	154 916	275 739	222 900
1. Zapasy	3 917	5 994	7 742	9 754
2. Należności z tytułu dostaw i usług	39 248	25 211	82 995	58 225
3. Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	77 981	93 089	166 791	142 588
4. Należności z tytułu podatku dochodowego	337	241	400	194
5. Walutowe kontrakty terminowe	-	-	-	-
6. Udzielone pożyczki	137	134	130	128
7. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	22 695	30 247	17 681	12 011
C. Aktywa trwałe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	13 718	15 927		
Aktywa razem	238 242	250 157	419 599	364 442

PASYWA	30.09.2017	30.06.2017	31.12.2016	30.09.2016
A. Kapitał własny	97 246	103 115	129 515	141 814
I. Kapitał własny przypadający udziałowcom Jednostki Dominującej	80 432	89 307	112 437	127 520
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	52 024	52 028	59 780	59 734
4. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	616	616	616	616
5. Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	(44 204)	(35 333)	(19 955)	(4 826)
II. Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące	16 814	13 808	17 078	14 294
B. Zobowiązania długoterminowe	18 298	19 044	22 250	21 123
1. Rezerwy	1 702	1 702	2 331	2 266
2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 861	6 272	8 774	7 673
3. Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	30	30	-	-
4. Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	4 987	4 216	4 096	4 022
5. Długoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	6 718	6 824	7 049	7 162
C. Zobowiązania krótkoterminowe	109 804	112 761	267 834	201 505
1. Rezerwy	1 630	1 630	2 212	2 150
2. Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	29 126	24 751	123 663	88 638
3. Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	504	425	5 272	2 909
4. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	47 243	53 657	95 298	63 613
5. Krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	30 623	31 891	40 234	44 071
6. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	678	407	1 155	124
7. Walutowe kontrakty terminowe	-	-	-	-
D. Zobowiązania związane z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży	12 894	15 237	-	-
Pasywa razem	238 242	250 157	419 599	364 442



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

V. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

WARIANT KALKULACYJNY	01.07.2017 - 30.09.2017	01.01.2017 - 30.09.2017	01.07.2016 - 30.09.2016	01.01.2016 - 30.09.2016
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	154 904	513 528	178 104	474 257
B. Koszty sprzedaży produktów, towarów i materiałów	150 389	494 757	170 631	450 294
C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży (A-B)	4 515	18 771	7 473	23 963
D. Koszty sprzedaży	6 274	19 240	3 000	7 892
E. Koszty ogólnego zarządu	3 484	12 428	4 510	13 626
F. Pozostałe przychody	128	1 480	146	5 009
G. Pozostałe koszty	1 198	5 496	535	3 121
H. Zysk/strata z działalności operacyjnej (C-D-E-F-G)	(6 313)	(16 913)	(426)	4 333
I. Przychody finansowe	91	685	48	863
J. Koszty finansowe	632	12 034	4 621	8 986
K. Zysk/strata na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	2 618	-	-
L. Zysk/strata brutto (H+I-J+K)	(6 854)	(25 644)	(4 999)	(3 790)
M. Podatek dochodowy	(921)	(1 394)	(1 008)	(443)
N. Pozostałe obciążenia zysku brutto	-	-	-	-
O. Zysk/strata netto z działalności gospodarczej (L-M-N)	(5 933)	(24 250)	(3 991)	(3 347)
P. Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej	68	472	-	-
R. Zysk/strata netto za rok obrotowy (O+P)	(5 865)	(23 778)	(3 991)	(3 347)
Przypadający/a na:	(5 865)	(23 778)	(3 991)	(3 347)
Akcjonariuszy jednostki dominującej	(8 871)	(31 982)	(2 848)	(3 756)
Udziały niekontrolujące	3 006	8 204	(1 143)	409
S. Pozostałe dochody całkowite	(4)	(10)	(30)	(51)
1. Składniki, które zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków	-	-	-	-
2. Składniki, które nie zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków	(4)	(10)	(30)	(51)
- Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	(4)	(10)	(30)	(51)
T. Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w pozostałych dochodach całkowitych	-	-	-	-
U. Całkowite dochody ogółem	(5 869)	(23 788)	(4 021)	(3 398)
Przypadające na:	(5 869)	(23 788)	(4 021)	(3 398)
Właścicieli Jednostki Dominującej	(8 875)	(31 992)	(2 878)	(3 807)
Udziały niekontrolujące	3 006	8 204	(1 143)	409

	01.07.2017 - 30.09.2017	01.01.2017 - 30.09.2017	01.07.2016 - 30.09.2016	01.01.2016 - 30.09.2016
Zysk na jedną akcję:				
- podstawowy z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	(0,33)	(1,32)	(0,22)	(0,19)
- rozwodniony z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	-	-	-	-
- podstawowy z wyniku finansowego działalności zaniechanej	-	-	-	-
- rozwodniony z wyniku finansowego działalności zaniechanej	-	-	-	-
- podstawowy z wyniku finansowego za rok obrotowy	(0,33)	(1,32)	(0,22)	(0,19)
- rozwodniony z wyniku finansowego za rok obrotowy	-	-	-	-



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

VI. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej						Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
	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 01.07.2017	1 800	70 196	52 028	616	(35 333)	89 307	13 808	103 115
Dochody całkowite razem w okresie 01.07.- 30.09.2017	-	-	(4)	-	(8 871)	(8 875)	3 006	(5 869)
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	(4)	-	-	(4)	-	(4)
Zyski/straty aktuarialne	-	-	-	-	-	-	-	-
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale lub przeniesionymi z kapitału	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	(8 871)	(8 871)	3 006	(5 865)
Pozostałe zmiany ujęte w okresie 01.07.- 30.09.2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Emisja kapitału akcyjnego	-	-	-	-	-	-	-	-
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział zysku	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekty konsolidacyjne	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 30.09.2017	1 800	70 196	52 024	616	(44 204)	80 432	16 814	97 246



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

	Przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej						Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
	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 01.01.2017	1 800	70 196	59 780	616	(19 955)	112 437	17 078	129 515
Dochody całkowite razem w okresie 01.01.- 30.09.2017	-	-	(10)	-	(31 982)	(31 992)	8 204	(23 788)
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	(10)	-	-	(10)	-	(10)
Zyski/straty aktuarialne	-	-	-	-	-	-	-	-
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale lub przeniesionymi z kapitału	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	(31 982)	(31 982)	8 204	(23 778)
Pozostałe zmiany ujęte w okresie 01.01.- 30.09.2017	-	-	(7 746)	-	7 733	(13)	(8 468)	(8 481)
Emisja kapitału akcyjnego	-	-	-	-	-	-	-	-
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	(6 391)	(6 391)
Podział zysku	-	-	393	-	(406)	(13)	-	(13)
Korekty konsolidacyjne	-	-	(8 139)	-	8 139	-	(2 077)	(2 077)
Saldo na dzień 30.09.2017	1 800	70 196	52 024	616	(44 204)	80 432	16 814	97 246

**GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.**

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

	Przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej						Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
	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 01.01.2016	1 800	70 196	57 275	616	10 279	140 166	19 034	159 200
Dochody całkowite razem w okresie 01.01.- 31.12.2016	-	-	(5)	-	(18 885)	(18 890)	3 194	(15 696)
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	(24)	-	-	(24)	-	(24)
Zyski/straty aktuarialne	-	-	23	-	-	23	37	60
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale lub przeniesionymi z kapitału	-	-	(4)	-	-	(4)	(7)	(11)
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	(18 885)	(18 885)	3 164	(15 721)
Pozostałe zmiany ujęte w okresie 01.01.- 31.12.2016	-	-	2 510	-	(11 349)	(8 839)	(5 150)	(13 989)
Emisja kapitału akcyjnego	-	-	-	-	-	-	45	45
Dywidendy	-	-	-	-	(9 000)	(9 000)	(5 022)	(14 022)
Podział zysku	-	-	2 510	-	(2 522)	(12)	-	(12)
Korekty konsolidacyjne	-	-	-	-	173	173	(173)	-
Saldo na dzień 31.12.2016	1 800	70 196	59 780	616	(19 955)	112 437	17 078	129 515

**GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.**

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

	Przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej						Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
	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 01.07.2016	1 800	70 196	59 764	616	(1 978)	130 398	15 437	145 835
Dochody całkowite razem w okresie 01.07.- 30.09.2016	-	-	(30)	-	(2 848)	(2 878)	(1 143)	(4 021)
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	(30)	-	-	(30)	-	(30)
Zyski/straty aktuarialne	-	-	-	-	-	-	-	-
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale lub przeniesionymi z kapitału	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	(2 848)	(2 848)	(1 143)	(3 991)
Pozostałe zmiany ujęte w okresie 01.07.- 30.09.2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Emisja kapitału akcyjnego	-	-	-	-	-	-	-	-
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział zysku	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekty konsolidacyjne	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 30.09.2016	1 800	70 196	59 734	616	(4 826)	127 520	14 294	141 814

**GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.**

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

	Przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej						Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
	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 01.01.2016	1 800	70 196	57 275	616	10 279	140 166	19 034	159 200
Dochody całkowite razem w okresie 01.01.- 30.09.2016	-	-	(51)	-	(3 756)	(3 807)	409	(3 398)
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	(51)	-	-	(51)	-	(51)
Zyski/straty aktuarialne	-	-	-	-	-	-	-	-
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale lub przeniesionymi z kapitału	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	(3 756)	(3 756)	409	(3 347)
Pozostałe zmiany ujęte w okresie 01.01.- 30.09.2016	-	-	2 510	-	(11 349)	(8 839)	(5 149)	(13 988)
Emisja kapitału akcyjnego	-	-	-	-	-	-	46	46
Dywidendy	-	-	-	-	(9 000)	(9 000)	(5 022)	(14 022)
Podział zysku	-	-	2 510	-	(2 522)	(12)	-	(12)
Korekty konsolidacyjne	-	-	-	-	173	173	(173)	-
Saldo na dzień 30.09.2016	1 800	70 196	59 734	616	(4 826)	127 520	14 294	141 814



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

VII. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

METODA POŚREDNIA	01.07.2017 - 30.09.2017	01.01.2017 - 30.09.2017	01.07.2016 - 30.09.2016	01.01.2016 - 30.09.2016
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk/ strata netto	(8 871)	(31 982)	(2 848)	(3 756)
Korekty o pozycje:	(15)	93 490	19 994	16 065
Udziały niekontrolujące	3 006	8 204	(1 143)	409
Amortyzacja środków trwałych	1 266	4 825	1 787	5 492
Amortyzacja wartości niematerialnych	42	144	43	136
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	(7)	14	(153)	105
Koszty i przychody z tytułu odsetek	786	4 444	1 929	5 535
Przychody z tytułu dywidend	-	-	-	-
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	(103)	4 091	(117)	(868)
Zmiana stanu rezerw	(1 468)	(1 345)	(808)	196
Zmiana stanu zapasów	2 576	2 387	527	(2 146)
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	935	107 066	14 543	41 993
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	(7 792)	(33 051)	3 405	(34 475)
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	(428)	(612)	11	(261)
Inne korekty	1 172	(2 677)	(30)	(51)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	(8 886)	61 508	17 146	12 309
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	2	54	4	130
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	-	-	-	703
Wpływy z tytułu odsetek	-	-	-	15
Wpływy z tytułu dywidend	-	-	-	-
Spłaty udzielonych pożyczek	-	-	-	168
Inne wpływy	-	1 056	(46)	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	13	(457)	(267)	(1 623)
Wydatki netto na nabycie nieruchomości inwestycyjnych	-	(13)	(48)	(222)
Wydatki netto na nabycie podmiot. zależnych i stowarzyszonych	(50)	(50)	-	-
Inne wydatki	-	-	-	-
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(35)	590	(357)	(829)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy z kredytów i pożyczek	16 928	111 609	1 984	4 704
Wpływy netto z emisji akcji, obligacji, weksli, bonów	-	-	46	46
Spłata kredytów i pożyczek	(12 612)	(156 777)	(8 050)	(11 776)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(264)	(494)	96	(167)
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Spółki	(1 434)	-	(4 394)	(4 394)
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom mniejszości	-	(4 150)	(5 432)	(9 000)
Zapłacone odsetki	(788)	(3 907)	(1 936)	(5 562)
Inne	(461)	(3 365)	-	-
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	1 369	(57 084)	(17 686)	(26 149)
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	(7 552)	5 014	(897)	(14 669)
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	30 247	17 681	12 908	26 680
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	22 695	22 695	12 011	12 011



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

VIII. INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE

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

01.01. – 30.09.2017	Budynki, budowle	Środki transportu	Maszyny, Urządzenia	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	62 041	7 953	61 541	9 982	141 517
Zwiększenia	298	1 526	445	19	2 288
Zmniejszenia	5 174	1 675	1 914	1 582	10 345
Przypisane do działalności zaniechanej	-	-	(58)	-	(58)
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)	(14)	-	14	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	57 151	7 804	60 028	8 419	133 402

01.01. – 31.12.2016	Budynki, budowle	Środki transportu	Maszyny, Urządzenia	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	61 865	7 861	61 587	9 613	140 926
Zwiększenia	190	570	655	522	1 937
Zmniejszenia	14	478	701	153	1346
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	62 041	7 953	61 541	9 982	141 517

01.01. – 30.09.2016	Budynki, budowle	Środki transportu	Maszyny, Urządzenia	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	61 865	7 861	61 587	9 613	140 926
Zwiększenia	64	274	551	456	1 345
Zmniejszenia	-	392	640	113	1 145
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	61 929	7 743	61 498	9 956	141 126

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.

Wartość netto środków trwałych użytkowanych na podstawie umów leasingu wynosi na dzień 30.09.2017, 31.12.2016 i 30.09.2016 odpowiednio: 3.849.266,17 złotych, 2.999.179,15 złotych i 2.905.250,50 złotych.

W okresie 01.01.–30.09.2017 r. nakłady inwestycyjne w zakresie budynków i budowli dotyczyły modernizacji nieruchomości w Katowicach na kwotę 33.683,04 zł., w Porębie na kwotę 202.711,00 zł. oraz budynku w Czechowicach-Dziedzicach na kwotę 61.437,59 zł.

Dokonano również zakupu maszyn, urządzeń i narzędzi na kwotę 463.130,57 zł. oraz środków transportowych na kwotę 1.526.214,81 zł.

Wartość środków trwałych w budowie na 30.09.2017 r. wynosiła 218.828,04 złotych i obejmowała nakłady na budynki i budowle.

Na dzień 30.09.2017 r. nie występowały istotne zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych.

Nota 1.1 Rzeczowe aktywa trwale stanowiące zabezpieczenie spłaty zobowiązań

Wartość zabezpieczenia (kwota do wysokości której ustanowiono zabezpieczenie)	30.09.2017	31.12.2016	30.09.2016
Hipoteka	147 500	246 000	246 000
Zastaw rzeczowych aktywów trwałych	9 199	8 902	9 191
Razem	156 699	254 902	255 191



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Obciążenia na nieruchomościach wg stanu na 30.09.2017 r.:

- a) Hipoteka łączna do wysokości 144.500.000,00 zł wpisana do KW 49889 oraz KW 37540, ustanowiona na nieruchomości położonej w Porębie przy ul. Zakładowej 2 oraz na nieruchomości położonej w Piechowicach przy ul. Świerczewskiego 11 - na rzecz PKO BP SA tytułem zabezpieczenia limitu kredytowego wielocelowego.
- b) Hipoteka umowna do wysokości 3.000.000,00 zł wpisana do KW 19053, ustanowiona na nieruchomości położonej w Pobierowie przy ul. Powstańców 809 - na rzecz W.A.M Sp.z o.o. tytułem zabezpieczenia spłaty zobowiązań wynikających z umowy kaucji z dnia 13.07.2017 nr 11/008/17/ oraz umowy kaucji z dnia 28.07.2017 nr 11/015/17, w celu zabezpieczenia spłaty kredytu wielocelowego udzielonego przez mBank S.A. na rzecz Energoinstal S.A.

Wykaz obciążeń na rzeczowych aktywach trwałych według stanu na 30.09.2017 r.:

- c) Zastaw rejestrowy na rzeczowych aktywach trwałych stanowiących linię technologiczną „Centrum Innowacyjnych Technologii Laserowych” stanowiący własność Kredytobiorcy, stanowiący zabezpieczenie do umowy w formie linii na finansowanie bieżącej działalności zawartej z MBANK S.A. na kwotę 8.434.616,93 zł.
- d) Spółka Energorem posiada zastaw na rzeczowych aktywach trwałych w wysokości 764.573,00 zł na rzecz Banku Millenium, tytułem zabezpieczenia linii kredytowej.

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

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

Na dzień 30 września 2017 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:

30.09.2017	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość nominalna jednej akcji w złotych	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej w tys. złotych	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Seria A	na okaziciela	brak	brak	9 016 360	0,10	901	wkłady pieniężne	16.08.1991	16.08.1991
Seria B	na okaziciela	brak	brak	2 677 090	0,10	268	wkłady pieniężne	05.12.1997	01.01.1998
Seria C	na okaziciela	brak	brak	2 706 550	0,10	271	wkłady pieniężne	29.09.2006	01.01.2007
Seria D	na okaziciela	brak	brak	3 600 000	0,10	360	wkłady pieniężne	15.10.2007	01.01.2008
Liczba akcji razem				18 000 000					
Kapitał zakładowy, razem						1 800			

W kapitale podstawowym Spółki nie ma akcji uprzywilejowanych.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2017 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 07.09.2017 - 23.11.2017	Sprawowana funkcja w jednostce Energoinstal S.A.	Ilość posiadanych akcji wg stanu na 07.09.2017	Zwiększenia ilości akcji	Zmniejszenia ilości akcji	Ilość posiadanych akcji wg stanu na 30.09.2016	Zwiększenia ilości akcji	Zmniejszenia ilości akcji	Ilość posiadanych akcji wg stanu na 23.11.2017
W.A.M. Sp. z o.o. *	Przewodniczący Rady Nadzorczej Prezes Zarządu Wiceprezes Zarządu	11 259 117	-	-	11 259 117	-	-	11 259 117
Jarosław Więcek	Wiceprezes Zarządu	910 581	-	-	910 581	-	-	910 581
Michał Więcek	Prezes Zarządu	909 000	-	-	909 000	-	-	909 000
Razem		13 078 698	-	-	13 078 698	-	-	13 078 698

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



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

NOTA 4. Zmiany liczby akcji

Akcje zwykłe wyemitowane i w pełni opłacone	01.01.2017 - 30.09.2017	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2016 - 30.09.2016
Na początek okresu	18 000 000	18 000 000	18 000 000
Na koniec okresu	18 000 000	18 000 000	18 000 000

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

Wykaz akcjonariuszy posiadających w dniu 23.11.2017 roku, co najmniej 5% liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu	Ilość posiadanych akcji	% posiadanego kapitału	Ilość posiadanych głosów na WZA	% posiadanych głosów
W.A.M. Sp. z o.o.	11 259 117	62,55	11 259 117	62,55
Jarosław Więcek	910 581	5,06	910 581	5,06
Michał Więcek	909 000	5,05	909 000	5,05
Razem	13 078 698	72,66	13 078 698	72,66

W okresie objętym sprawozdaniem Jednostka dominująca nie była w posiadaniu akcji własnych.

NOTA 6. Informacje o zmianie stanu rezerw

W okresie objętym raportem nie występowały zmiany stanu rezerw.

NOTA 7. Zmiany odpisów aktualizujących wartość składników aktywów

01.01. – 30.09.2017	Rzeczowe aktywa trwałe	Długoterminowe aktywa finansowe	Zapasy	Należności	Razem
Wartość odpisów na początek okresu	107	3 302	2 143	17 066	22 618
Zwiększenia	-	7 019	465	2 125	9 609
Zmniejszenia	-	12	24	1 468	1 504
Wartość odpisów na koniec okresu	107	10 309	2 584	17 723	30 723

01.01. – 31.12.2016	Rzeczowe aktywa trwałe	Długoterminowe aktywa finansowe	Zapasy	Należności	Razem
Wartość odpisów na początek okresu	107	3 302	2 233	6 615	12 257
Zwiększenia	-	-	28	10 663	10 691
Zmniejszenia	-	-	118	212	330
Wartość odpisów na koniec okresu	107	3 302	2 143	17 066	22 618

01.01. – 30.09.2016	Rzeczowe aktywa trwałe	Długoterminowe aktywa finansowe	Zapasy	Należności	Razem
Wartość odpisów na początek okresu	107	3 302	2 233	6 615	12 257
Zwiększenia	-	-	-	999	999
Zmniejszenia	-	-	86	167	253
Wartość odpisów na koniec okresu	107	3 302	2 147	7 447	13 003

W okresie 01.01. - 30.09.2017 nastąpiło zawiązanie odpisów aktualizacyjnych należności w kwocie 2.125.329,03 złotych, rozwiązanie odpisów aktualizujących należności w kwocie 67.912,49 złotych, wykorzystanie odpisów



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

aktualizujących należności na kwotę 36.600,00 złotych oraz zmniejszenie z tytułu utraty kontroli nad Grupą kapitałową P.B.U. „Interbud – West” sp. z o.o. w kwocie 1.363.235,34 zł.

Dokonano odpisu aktualizującego wartość zapasów w kwocie 465.140,72 zł. oraz rozwiązano odpis aktualizujący wartość zapasów w kwocie 24.166,08 zł.

Objęto również odpisem aktualizującym 100% udziałów w spółce P.B.U. „Interbud – West” sp. z o.o. w kwocie 7.019.500,00 zł.

NOTA 8. Segmenty działalności

W poniższych tabelach przedstawione zostały dane dotyczące przychodów i zysków poszczególnych segmentów grupy za okres 01.01-30.09.2017 r. oraz za okres porównywalny 01.01-30.09.2016 r.

Segmenty sprawozdawcze (według produktów i usług):

01.01.2017-30.09.2017	Działalność kontynuowana					Razem działalność kontynuowana	Działalność zaniechana	Działalność ogółem
	DOSTAWY	MONTAŻ	USŁUGI BUDOWLANE	OBROT ENERGIA	POZOSTAŁE			
Przychody								
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	21 557	76 514	13 536	395 953	5 968	513 528	-	513 528
Sprzedaż między segmentami	2 035	14 535	212	-	551	17 333	-	17 333
Przychody segmentu ogółem	23 592	91 049	13 748	395 953	6 519	530 861	-	530 861
Zysk/ strata segmentu sprawozdawczego	(5 488)	(23 941)	(3 970)	18 289	(1 584)	(16 694)	-	(16 694)
Podatek dochodowy (obciążenia podatkowe)	-	133	543	3 475	-	4 151	-	4 151
Pozostałe obciążenia wyniku	-	-	-	-	-	-	472	472
Zysk/ strata netto segmentu sprawozdawczego	(5 488)	(24 074)	(4 513)	14 814	(1 584)	(20 845)	472	(20 373)

01.01.2016-30.09.2016	Działalność kontynuowana					Razem działalność kontynuowana	Działalność zaniechana	Działalność ogółem
	DOSTAWY	MONTAŻ	USŁUGI BUDOWLANE	OBROT ENERGIA	POZOSTAŁE			
Przychody								
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	28 125	137 589	26 510	270 320	11 713	474 257	-	474 257
Sprzedaż między segmentami	2 540	25 250	166	-	982	28 938	-	28 938
Przychody segmentu ogółem	30 665	162 839	26 676	270 320	12 695	503 195	-	503 195
Zysk/ strata segmentu sprawozdawczego	(1 884)	(910)	1 066	5 854	(3 790)	336	-	336
Podatek dochodowy (obciążenia podatkowe)	-	177	(897)	1 112	(790)	(398)	-	(398)
Pozostałe obciążenia wyniku	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/ strata netto segmentu sprawozdawczego	(1 884)	(1 087)	1 963	4 742	(3 000)	734	-	734

Uzgodnienie przychodów, zysku lub straty segmentu sprawozdawczego:

Przychody	01.01. - 30.09.2017	01.01. - 30.09.2016
Łączne przychody segmentów sprawozdawczych	530 861	503 195
Pozostałe przychody	-	-
Wyłączenia przychodów z tytułu transakcji między segmentami	(17 333)	(28 938)
Przychody jednostki/ grupy kapitałowej	513 528	474 257



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Zysk lub strata	01.01. - 30.09.2017	01.01. - 30.09.2016
Łączny zysk lub strata segmentów sprawozdawczych	(20 373)	734
Innego rodzaju zysk lub strata	-	-
Wyłączenie zysków z tytułu transakcji między segmentami	(312)	(283)
Kwoty nieprzypisane:		
pozostałe przychody nieprzypisane	3 029	2 715
pozostałe koszty nieprzypisane	(11 667)	(6 558)
Korekta świadczeń emerytalnych dokonana podczas konsolidacji	-	-
Podatek dochodowy (obciążenie podatkowe)	5 545	45
Zysk netto	(23 778)	(3 347)

NOTA 9. Umowy o budowę

	01.01. - 30.09.2017	01.01. - 30.09.2016
Łączna kwota poniesionych kosztów	97 480	101 953
Łączna kwota ujętych zysków i strat	(16 768)	6 460
Kwota otrzymanych zaliczek	10 004	23 937
	30.09.2017	30.09.2016
Kwota kaucji	-	-
Kwota należności od klientów z tytułu prac wynikających z umów	58 574	105 405
Kwota zobowiązań wobec klientów z tytułu prac wynikających z umów		
	01.01. - 30.09.2017	01.01. - 30.09.2016
Przychody z wyceny	(66 489)	(13 818)
Przychody zrealizowane	147 201	122 231
Przychody razem	80 712	108 413

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 spółki, dla celów niniejszego sprawozdania, ujęto kontrakty o wartości powyżej 100 tys. zł.

NOTA 10. Podatek dochodowy

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

	01.01.2017 - 30.09.2017	01.01.2016 - 30.09.2016
Bieżący podatek dochodowy	3 530	1 512
- bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	3 530	1 512
Odroczony podatek dochodowy	(4 924)	(1 955)
- obciążenie/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych	(4 924)	(1 955)
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat, w tym:	(1 394)	(443)
- przypisane działalności kontynuowanej	(1 394)	(443)

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 wylizywane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym. Obciążenie/uznanie podatkowe od innych całkowitych dochodów nie wystąpiło.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

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.

	01.01.2017 - 30.09.2017	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2016 - 30.09.2016
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	8 774	6 834	6 834
- zwiększenia / zmniejszenia	(3 913)	1 940	839
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	4 861	8 774	7 673
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	13 482	7 117	7 117
- zwiększenia / zmniejszenia	672	6 365	2 794
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	14 154	13 482	9 911
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od zysków aktuarialnych odniesionych na kapitał rezerwowy	28	34	45
Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego łącznie:	14 182	13 516	9 956

NOTA 11. 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 2016 przedstawione zostały poniżej:

	30.09.2017	31.12.2016	zmiana
Odpisy aktualizujące wartość aktywów:	30 723	22 618	8 105
- środki trwałe	107	107	-
- inwestycje długo- i krótkoterminowe	10 309	3 302	7 007
- zapasy	2 584	2 143	441
- należności długo- i krótkoterminowe	17 723	17 066	657
Skumulowane odpisy amortyzacyjne	75 887	80 927	(5 040)
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14 182	13 516	666
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy	4 861	8 774	(3 913)
Rezerwy:	3 332	4 543	(1 211)
- na naprawy gwarancyjne	590	1 103	(513)
- na świadczenia pracownicze i tym podobne:	2 665	3 363	(698)
- odprawy emerytalne i rentowe	1 242	1 385	(143)
- urlopy	1 423	1 978	(555)
- pozostałe rezerwy:	77	77	-
- rezerwy na przełomie roku	77	77	-
Wycena kontraktów długoterminowych:	58 469	128 235	(69 766)
- rozliczenia międzyokresowe czynne	59 879	130 900	(71 021)
- rozliczenia międzyokresowe przychodów	(1 410)	(2 665)	1 255

NOTA 12. 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.

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



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

	01.01.2017 – 30.09.2017	01.01.2016 – 31.12.2016	01.01.2016 – 30.09.2016
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej przypadający(a) na akcjonariuszy jednostki dominującej	(32 041)	(18 885)	(3 756)
Zysk/strata na działalności zaniechanej przypadający(a) na akcjonariuszy jednostki dominującej	59	-	-
Zysk/strata netto przypadający(a) na akcjonariuszy jednostki dominującej	(31 982)	(18 885)	(3 756)
Zysk/strata netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku/straty na jedną akcję	(31 982)	(18 885)	(3 756)
	01.01.2017 – 30.09.2017	01.01.2016 – 31.12.2016	01.01.2016 – 30.06.2016
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
Zysk/strata netto na jedną akcję:	01.01.2017 – 30.09.2017	01.01.2016 – 31.12.2016	01.01.2016 – 30.06.2016
- podstawowy z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	(1,78)	(1,05)	(0,21)
- rozwodniony z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	-	-	-
- podstawowy z wyniku finansowego działalności zaniechanej	-	-	-
- rozwodniony z wyniku finansowego działalności zaniechanej	-	-	-

NOTA 13. 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 30.09.2017 roku, 31.12.2016 oraz 30.09.2016 roku nie występowały przedłożone do zatwierdzenia na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy dywidendy z akcji zwykłych nie ujęte jako zobowiązania.

W dniu 15.03.2017 r. w ENIQ Sp. z o.o. podjęta została uchwała o przeznaczeniu zysku netto za 2016 r. na wypłatę dywidendy. Dywidenda na rzecz udziałowców mniejszościowych przypadająca do wypłaty w terminie do 31.12.2017 r. ujęta została jako zobowiązanie.

NOTA 14. Niepewność kontynuacji działalności

Na dzień 30.09.2017 r. nie występuje niepewność co do kontynuacji działalności Grupy Kapitałowej.

NOTA 15. 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

Enitec Sp. z o.o. została utworzona zgodnie z aktem notarialnym z dnia 26.06.2017 r. Energoinstal S.A. wniósł 100 udziałów po 500 złotych każdy, obejmując tym samym 100% udziałów w Enitec Sp. z o.o.

Poniżej informacje finansowe „spółki” w tysiącach złotych:

Enitec Sp. z o.o.	01.07.-30.09.2017	01.01.-31.12.2016	01.01.-30.06.2016
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	269	-	-
Przychody finansowe	-	-	-
Wynik brutto	201	-	-
Wynik netto	163	-	-
Suma aktywów	585	-	-
Kapitał własny	213	-	-
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	372	-	-

Zgodnie z aktem notarialnym z dnia 26.06.2017 r. została również utworzona spółka Enitech Techniki Laserowe Sp. z o.o. Udziały w kapitale zakładowym Enitech Techniki Laserowe Sp. z o.o. zostały objęte przez Energoinstal S.A. W dniu 11.07.2017 r. zostały w całości pokryte wkładem pieniężnym w kwocie 50.000,00 zł. Na dzień



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

30.09.2017 r. Enitech Techniki Laserowe Sp. z o.o. jest spółką w organizacji. W związku z rozpoczęciem działalności w październiku 2017 r. spółka zostanie objęta konsolidacją w czwartym kwartale 2017 r.

NOTA 16. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi

Na dzień 30 września 2017 roku w skład jednostek powiązanych wchodziły:

- ✓ Energoinstal Sp. z o.o.,
- ✓ W.A.M. Consulting Sp. z o.o.,
- ✓ ENIQ Sp. z o.o.,
- ✓ ZEC Energoservice Sp. z o.o.,
- ✓ Przedsiębiorstwo Robót Remontowych ENERGOREM Sp. z o.o.,
- ✓ Przedsiębiorstwo Robót Remontowych EL - GOR Sp. z o.o.,
- ✓ ENIPRO 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),
- ✓ Władysław Komarnicki (działalność gospodarcza) – (Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej ENERGOINSTAL S.A.),
- ✓ ENIZO Sp. z o.o.,
- ✓ ENIWAY Sp. z o.o.,
- ✓ ENITEC Sp. z o.o.,

• Kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi

Podmiot powiązany	Sprzedaż		Zakupy	
	01.01.2017-30.09.2017	01.01.2016-30.09.2016	01.01.2017-30.09.2017	01.01.2016-30.09.2016
Jednostka dominująca	1 004	1 606	19 614	31 360
Jednostki zależne	16 510	29 028	1 962	2 243
Kluczowi członkowie kadry kierowniczej jednostki (dominującej)	2 885	3 684	62	715
Pozostałe podmioty powiązane	1 292	-	53	-
Razem	21 691	34 318	21 691	34 318

*W okresie 01.01-30.06.2017 transakcje z jednostkami zależnymi obejmowały również spółki Przedsiębiorstwo Budowlano – Usługowe INTERBUD-WEST Sp. z o.o. oraz Galeria Piast Sp. z o.o.

• Kwoty rozrachunków z podmiotami powiązanymi

Podmiot powiązany	Należności od podmiotów powiązanych			Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		
	30.09.2017	31.12.2016	30.09.2016	30.09.2017	31.12.2016	30.09.2016
Jednostka dominująca	1 264	1 402	1 694	10 055	10 772	11 611
Jednostki zależne	5 051	11 328	13 222	1 507	4 236	5 131
Kluczowi członkowie kadry kierowniczej jednostki (dominującej)	4 403	1 985	1 826	-	4	-
Pozostałe podmioty powiązane	848	384	-	4	87	-
Razem	11 566	15 099	16 742	11 566	15 099	16 742

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

- ✓ w okresie 01.01.-30.09.2017 2.625.066,18 złotych,
- ✓ w okresie 01.01.-30.09.2016 3.577.991,28 złotych,

Przedmiotem transakcji były usługi dzierżawy.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

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

- | | |
|-------------------------------|---------------------|
| ✓ w okresie 01.01.-30.09.2017 | 61.617,37 złotych, |
| ✓ w okresie 01.01.-30.09.2016 | 713 116,10 złotych, |

Przedmiotem transakcji były usługi dzierżawy i sprzedaż udziałów.

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.-30.09.2017 | 224.196,41 złotych, |
| ✓ w okresie 01.01.-30.09.2016 | 49.000,00 złotych, |

Przedmiotem transakcji był najem pomieszczeń konferencyjnych.

Transakcje z Władysławem Komarnickim – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej ENERGOINSTAL S.A. Przewodniczący Rady Nadzorczej Przedsiębiorstwa Budowlano – Usługowego INTERBUD - WEST Sp. z o.o. wyniosły po stronie sprzedaży Przedsiębiorstwa Budowlano – Usługowego INTERBUD - WEST Sp. z o.o. netto:

- | | |
|------------------------------|-------------------|
| ✓ w okresie 01.01-30.09.2017 | 0,00 złotych, |
| ✓ w okresie 01.01-30.09.2016 | 2.187,00 złotych, |

Przedmiotem transakcji były usługi najmu.

Transakcje z Władysławem Komarnickim – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej ENERGOINSTAL S.A. Przewodniczący Rady Nadzorczej Przedsiębiorstwa Budowlano – Usługowego INTERBUD - WEST Sp. z o.o. wyniosły po stronie zakupów Przedsiębiorstwa Budowlano – Usługowego INTERBUD - WEST Sp. z o.o. netto:

- | | |
|------------------------------|--------------------|
| ✓ w okresie 01.01-30.09.2017 | 0,00 złotych, |
| ✓ w okresie 01.01-30.09.2016 | 22.507,00 złotych, |

Przedmiotem transakcji były usługi pośrednictwa handlowego.

NOTA 17. Polityka zarządzania ryzykiem

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Grupa należą: środki pieniężne, kredyt bankowy, udziały i akcje, leasing finansowy oraz instrumenty finansowe zabezpieczające przed ryzykiem kursowym. Głównym celem tych instrumentów jest pozyskanie środków finansowych na działalność jednostki oraz zabezpieczenie planowanych poziomów marż na realizowanych kontraktach eksportowych. 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 36,3 % 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. Występuje ono przede wszystkim w zakresie dostaw eksportowych, których udział w przychodach ogółem w okresie pierwszych trzech kwartałów 2017 stanowił 3,9 %.

b) ryzyko finansowe tj. kredytowe i przepływu środków pieniężnych - na które może być narażona Grupa z uwagi na rodzaj prowadzonej działalności - ograniczane są poprzez przyjętą politykę współpracy z kontrahentami krajowymi i zagranicznymi. Przy współpracy z nowymi kontrahentami, zapisy kontraktowe przewidują przedstawiania gwarancji, akredytyw oraz płatności zaliczek. Grupa 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 w rachunku bieżącym. Grupa Energoinstal S. A. nie stosuje instrumentów zabezpieczających ryzyko stopy procentowej. Wyjątkiem jest Spółka Galeria Piast Sp. z o.o., która zawarła z Alior Bankiem transakcje



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

zabezpieczającą stopę procentową IRS z tytułu zaciągniętego przez tą Spółkę kredytu budowlanego, a podlegającemu przekształceniu w długoterminowy kredyt inwestycyjny denominowany w EUR. Instrument został zawarty dla stopy EURIBOR 3M na okres 5 lat począwszy od IIIQ2016. Skutki w zakresie wyceny i częściowego rozliczenia tej transakcji zostały ujęte w wyniku Grupy. W związku z utratą kontroli nad grupą Kapitałową Interbud-West Sp. z o.o. stan tych transakcji na 30.09.2017 r. wynosi 0,00 zł.

NOTA 18. Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe z podziałem na:

- a) środki pieniężne
- b) pożyczki udzielone
- c) udziały lub akcje
- d) zobowiązania z tytułu kredytów
- e) zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

W poniższych tabelach przedstawiono wartości bilansowe instrumentów finansowych Grupy narażonych na ryzyko stopy procentowej w podziale na poszczególne kategorie wiekowe:

30.09.2017	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	504	489	1 115	75	84	3 224	5 491
- kredyty w rachunku bieżącym	-	-	-	-	-	-	-
- kredyty bankowe	29 077	-	-	-	-	-	29 077
- pożyczka	49	-	30	-	-	-	79

31.12.2016	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	341	326	286	120	74	3 290	4 437
- kredyty w rachunku bieżącym	-	-	-	-	-	-	-
- kredyty bankowe	123 103	-	-	-	-	-	123 103
- pożyczka	560	-	-	-	-	-	560
- faktoring	3 365	-	-	-	-	-	3 365

30.09.2016	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	277	257	225	157	75	3 308	4 299
- kredyty w rachunku bieżącym	-	-	-	-	-	-	-
- kredyty bankowe	88 638	-	-	-	-	-	88 638



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

NOTA 19. Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

	30.09.2017	31.12.2016	30.09.2016
1. Zobowiązania warunkowe	224 517	155 891	159 596
1.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	-	-	-
1.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	224 517	155 891	159 596
- udzielonych gwarancji i poręczeń *	221 983	152 587	156 292
- wekslowe	2 534	3 304	3 304
2. Inne	1 585	1 585	1 585
- nie uznane przez Energoinstal S.A. roszczenia skierowane przez kontrahenta na drogę postępowania sądowego	1 585	1 585	1 585
Pozycje pozabilansowe razem	226 102	157 476	161 181

* Dodatkowo zabezpieczenie wystawionych gwarancji bankowych stanowią cesje wierzytelności z kontraktów:
-PGNiG Termika Energetyka Przemysłowa S.A. o wartości 500.840,00 tys. złoty netto – na dzień 30.09.2017r. wartość należności objęta jest cesją w wysokości 10.017.357,83 zł.

Zabezpieczenie umów handlowych na dzień 30.09.2017 r. wynosi 226.101,00 tys. zł, co oznacza wzrost w stosunku do końca ubiegłego roku o 68.625,00 tys. zł.

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

W zobowiązaniach warunkowych zawarte w kwocie 224.517,00 tys. zł. jest poręczenie cywilnoprawne w postaci gwarancji korporacyjnej wystawionej za Enipro Sp. z o.o. na rzecz BSPiR Energoprojekt Katowice.

W związku z opóźnieniami w realizacji jednego z częściowych etapów na jednej z realizowanych przez Energoinstal S.A. inwestycji, Inwestor naliczył karę umowną w wysokości 1.585 tys. zł.

Ze względu na fakt, iż Energoinstal S.A. odrzuca zasadność przesłanej noty została ona odesłana bez księgowania.

Na dzień 30 września 2017 r. ENERGOINSTAL S.A. poręczył kwotę 500 tys. zł w związku z kredytem w rachunku bieżącym zaciągniętym przez Enizo Sp. z o.o., a także 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.

Poręczenie na zasadach ogólnych spółek powiązanych, do kwoty 102.470,00 tys. zł udzieliła spółka ENITEC Sp. z o.o. za spłatę wierzytelności ENERGOINSTAL S.A. wynikającej z umowy limitu kredytu wielocelowego, a także spółka ENITECH TECHNIKI LASEROWE Sp. z o.o.

Ze względu na fakt, że spółka ENITECH TECHNIKI LASEROWE Sp. z o.o. podjęła działalność dopiero w czwartym kwartale 2017 r. (rejestracja w KRS 20.10.2017 r.) na dzień 30.09.2017r. nie została ona objęta konsolidacją.

Poręczenie za ENIWAY w wysokości 7.500 tys. zł zostało odwołane dnia 31.07.2017 r.

Na dzień 30.09.2017 r. zobowiązania warunkowe ze Spółki P.B.U. Interbud-West Sp. z o.o. zostały wyłączone z konsolidacji ze względu na utratę kontroli Grupy Energoinstal S.A. nad Grupą Interbud – West, a przedstawiały się one następująco :

- z tyt. weksli wystawionej na rzecz GC Investment Sp. z o.o. 720 tys. zł
- z tyt. zobowiązań gwarancyjnych wystawionych na rzecz kontrahentów 5 491 tys. zł

W 2017 r. prowadzone były postępowania dotyczące zobowiązań i wierzytelności, których łączna wartość przewyższała 10% kapitałów własnych emitenta.

W okresie od 9 listopada 2009 r. do 18 listopada 2010 r. w ENERGOINSTAL S.A. została przeprowadzona kontrola w zakresie prawidłowości i rzetelności obliczania składek na ubezpieczenia społeczne oraz innych składek, do których pobierania zobowiązany jest Zakład pracy oraz zgłaszania do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego za okres od 1 stycznia 2006 r. do 31 grudnia 2006 r. Po zakończeniu czynności kontrolnych przez upoważnionych inspektorów kontroli ZUS płatnik otrzymał Protokół Kontroli; znak sprawy: 060000/NKS/0955/1485/2009/6340128877/4153 z dnia 18 listopada 2010.

Wynikiem przeprowadzonej kontroli ZUS były zastrzeżenia dotyczące nie wliczenia przez Spółkę do podstawy wymiaru składek kwot wynikających z ponoszenia przez płatnika kosztów wynajmu lokali i pomieszczeń, korzyści



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

materialnych wynikających z przepisów płacowych polegających na nieodpłatnych przejazdach środkami lokomocji oraz dodatków za rozłąkę wypłacanych pracownikom czasowo przeniesionym.

W świetle uzyskanej opinii prawnej, powołującej się na zapisy w ustawie o systemie ubezpieczeń społecznych i podatku dochodowym od osób fizycznych, opiniodawca udowadnia, iż na podstawie przedstawionych materiałów w trakcie kontroli, nie jest możliwe w sposób nie budzący wątpliwości ustalenie wysokości świadczenia w naturze faktycznie otrzymanego przez pracowników a jedynie postawionego do dyspozycji, zarzucając tym samym nieprawidłowości w ustaleniu podstawy wymiaru składek ujętej w Protokole. Nie jest zatem możliwe ustalenie po stronie pracowników delegowanych przychodu, w rozumieniu art. 11 ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, który mógłby być podstawą wymiaru składek ZUS i uzasadniał by ustalenia kontroli.

Do dnia przekazania raportu do spółki wpłynęły wszystkie imienne decyzje pokontrolne.

W dniu 6 kwietnia 2016 r. do Sądu Okręgowego w Katowicach zostały złożone odwołania od decyzji Zakładu Ubezpieczeń Społecznych w Chorzowie. Sprawa odwołania została przez Sąd Okręgowy podzielona na kilkadziesiąt postępowań. Odbyło się kilka rozpraw które mają status „w toku”. Na chwilę obecną Sąd Okręgowy wydał wyrok oddalający odwołanie ENERGOINSTAL S.A. Od przedmiotowego wyroku ENERGOINSTAL S.A. wniósł w dniu 09.05.2017 r. apelację.

Dnia 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. 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 został doręczony Energoinstal S.A. w dniu 20 stycznia 2016 roku. Energoinstal S.A. 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.

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, w rzeczonyj sprawie nie można mówić o zwłoce Energoinstal S.A. w wykonaniu przedmiotu umowy, która jest warunkiem bezwzględny możliwości żądania zapłaty kary umownej.

W dniu 23 lutego 2017 r. ENERGOINSTAL S.A. złożył powództwo wzajemne przeciwko JSW KOKS S.A. o zapłatę 9.521.369,36 zł, na którą składa się kwota 1.691.685,37 zł tytułem kary umownej za zwłokę w odbiorze przedmiotu umowy, kwota 5.118.331,20 zł tytułem wykonania instalacji odazotowania spalin, kwota 2.431.593,40 zł tytułem wykonania robót dodatkowych, kwota 9.099,98 zł tytułem kosztów poniesionych przez ENERGOINSTAL S.A. w związku z nieprawidłowym działaniem JSW KOKS S.A., kwota 12.300,00 zł, tytułem ekspertyzy dotyczącej zawartości cyjanowodoru w gazie koksowniczym oraz kwota 258.359,41 zł tytułem przedłużenia gwarancji jakości na kocioł. Pozew wzajemny został doręczony JSW KOKS S.A. na rozprawie w dniu 23 marca 2017r. Jednocześnie Sąd określił JSW KOKS S.A. termin 30 dni na wniesienie odpowiedzi na pozew wzajemny. W związku z doręczeniem pozwu wzajemnego rozprawa uległa odroczeniu do dnia 13 czerwca 2017 r.

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

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

W dniu 13 czerwca 2017 r. odbyło się drugie posiedzenie przed Sądem Okręgowym w Katowicach, podczas którego strony podtrzymały swoje stanowiska zaprezentowane w przedłożonych w sprawie pismach procesowych. Podczas posiedzenia zostali przesłuchani dwaj świadkowie z JSW KOKS S.A. Kolejne posiedzenie



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

przed Sądem Okręgowym w Katowicach miało miejsce 26 września 2017 r., na którym został przesłuchany kolejny świadek. Następne posiedzenie, w celu przesłuchania kolejnych świadków, zostało wyznaczone na dzień 11 stycznia 2018 r.

Informacja na temat potencjalnych zobowiązań warunkowych wynikających z realizacji kontraktu dotyczącego budowy kogeneracyjnego bloku fluidalnego w EC Zofiówka została zawarta w nocy 22.

NOTA 20. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe, nieuwjętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta

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

NOTA 21. 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 Grupy jest stabilna.

W okresie 01.01.2017r.– 30.09.2017r. roku Grupa Energoinstal S.A. wygenerowała stratę brutto w wysokości 25 644 tys.zł:

- w zakresie wyniku na działalności podstawowej stratę w wysokości 12.897 tys. zł
- w zakresie wyniku na pozostałej działalności operacyjnej stratę w wysokości 4.016 tys. zł
- w zakresie wyniku na działalności finansowej stratę w wysokości 11.349 tys. zł.
- w zakresie wyniku na sprzedaży jednostek podporządkowanych zysk w wysokości 2.618 tys. zł.

Główną przyczyną straty na działalności podstawowej było obniżenie ceny kontraktu PGNiG Termika Energetyka Przemysłowa S.A. – EC Zofiówka oraz spadek rentowności tego kontraktu w skutek wydłużającego się okresu realizacji. Dodatkowo wpływ na wynik miała również silna konkurencja cenowa na podstawowych rynkach działalności Grupy.

Strata na działalności operacyjnej i finansowej była wynikiem przede wszystkim dokonanych odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu dywidendy oraz odpisów aktualizujących wartość udziałów w P.B.U. Interbud-West Sp. z o.o. Dokonane odpisy związane były z trudną sytuacją finansową P.B.U. Interbud-West Sp. z o.o., potwierdzoną złożonym przez ten podmiot wnioskiem o otwarcie przyspieszonego postępowania układowego w ramach procesu wszczęcia restrukturyzacji na podstawie ustawy Prawo Restrukturyzacyjne (planowana data głosowania na zatwierdzenie układu została wyznaczona na 06.02.2018 r.).

Na wynik na pozostałej działalności operacyjnej znaczący wpływ miały nałożone kary umowne przez KGHM Polska Miedź S.A. zgodnie z zawartą w dniu 15.09.2017 r. ugodą sądową pomiędzy KGHM Polska Miedź S.A. a ENERGOINSTAL S.A. oraz ELEKTROBUDOWA S.A.

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

W związku z przesunięciem terminu zakończenia kontraktu dotyczącego budowy kogeneracyjnego bloku fluidalnego w EC Zofiówka w stosunku do terminu kontraktowego, zgodnie z zapisami kontraktu Zamawiającemu przysługuje prawo naliczania kar umownych z tytułu opóźnienia przekazania bloku CFB do eksploatacji począwszy od 01.08.2018 r. ENERGOINSTAL S.A. przewiduje zakończenie inwestycji w I kwartale 2018 r. Istotnym jest, że zarówno Emitent jak i Inwestor tj. PGNiG Termika Energetyka Przemysłowa SA dążą wspólnie do jak najszybszego oddania bloku fluidalnego do użytkowania i do zakończenia Inwestycji.

Emitent podkreśla, że naliczenie kar jest jedynie prawem Zamawiającego i służyć ma pokryciu ewentualnych strat Zamawiającego z tytułu opóźnionego oddania bloku do eksploatacji. Pomimo, iż wartość potencjalnych kar za okres opóźnienia na dzień 31.12.2017 r. może maksymalnie wynieść 13.322.016,00 zł, to ze względu na istniejące po obu stronach tj. Wykonawcy i Zamawiającego wzajemne rozliczenia, w ocenie



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

ENERGOINSTAL S.A. naliczenie kar w pełnej wysokości (po uwzględnieniu wzajemnych roszczeń) jest mało prawdopodobne.

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

W okresie od 01.07.2017 r. - 30.09.2017 r. spółka Energoinstal S.A. zawarła kontrakty krajowe na wartość 1.670.088,42 PLN oraz kontrakty zagraniczne na wartość 1.466.506,50 EUR.

W zakresie kontraktu dotyczącego budowy kogeneracyjnego bloku fluidalnego w EC Zofiówka termin zakończenia realizacji nie został dotrzymany. Szczegółowy opis tej sytuacji został zawarty w Nocie nr 22.

NOTA 24. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

W omawianym okresie trzeciego kwartału 2017 r. nie wystąpiły czynniki o nietypowym charakterze mające istotny wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

NOTA 25. 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 26. 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 dniu 25.09.2017 r. podpisana została umowa zastawu rejestrowego na 3.920 udziałach w kapitale zakładowym spółki ENIQ Sp. z o.o., na rzecz Stanisława Więcka prowadzącego działalność gospodarczą pod nazwą Stanisław Więcek ZUMMAMAST w celu zabezpieczenia spłaty wierzytelności z tytułu umowy dzierżawy nr 1/2007 oraz nr 2/2007 wraz z późniejszymi zmianami. Wartość przedmiotu zastawu według stan na dzień 30.09.2017 r. wynosiła 5.413.520,00 zł.

Poza tym w trzecim kwartale 2017 roku Energoinstal S.A. nie odnotował innych pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy pieniężne, które byłyby nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość.

NOTA 27. 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 2016 nie były publikowane.

NOTA 28. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej

W okresie od 01.01.2016-30.09.2016 roku nie było istotnych postępowań toczących się przed sądem.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

NOTA 29. 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

ENERGOINSTAL S.A. oraz jednostki od niego zależne nie udzieliły 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 30. 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 Grupie Kapitałowej w trzecim kwartale 2017 r., w stosunku do roku 2016 nie dokonywano zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

NOTA 31. Dokonanie korekty błędów, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A.

Korekty błędów nie wystąpiły.

Podpisy Członków Zarządu:

Michał Więcek - Prezes Zarządu
Podpis

Jarosław Więcek - Wiceprezes Zarządu
Podpis

Lucjan Noras - Członek Zarządu
Podpis

Elżbieta Kowalska - Główny Księgowy
Podpis

Katowice, 23 listopada 2017 r.