



ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2018 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF



ENERGOINSTAL
constructing tomorrow

ENERGOINSTAL S.A.

**Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za I półrocze 2018 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF**

Katowice, 1 października 2018 r.



ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2018 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

| | |
|---|-----------|
| I. INFORMACJE OGÓLNE..... | 4 |
| INFORMACJE O SPÓŁCE AKCYJNEJ ENERGOINSTAL..... | 4 |
| PODSTAWA SPORZĄDZANIA JEDNOSTKOWYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH..... | 5 |
| ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI..... | 6 |
| II. INFORMACJE DODATKOWE O PRZYJĘTYCH ZASADACH (POLITYCE RACHUNKOWOŚCI)7 | |
| TRANSAKCJE W WALUCIE OBCEJ I WYCENA POZYCJI WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH..... | 7 |
| ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI..... | 7 |
| INFORMACJE LICZBOWE ZAPEWNIAJĄCE PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES POPZEDNI Z DANymi SPRAWOZDANIA ZA OKRES BIEŻĄCY. | 7 |
| KOREKTY SPRAWOZDAŃ WYNIKAJĄCE Z ZAŚTRZEŻEŃ W OPINII BIEGŁYCH..... | 7 |
| III. WYBRANE DANE FINANSOWE..... | 8 |
| IV. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ..... | 9 |
| V. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW..... | 10 |
| VI. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM..... | 11 |
| VII. SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH..... | 14 |
| VIII. INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE..... | 15 |
| NOTA 1. ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) | 15 |
| <i>Nota 1.1 Rzeczowe aktywa trwałe stanowiące zabezpieczenie spłaty zobowiązań.....</i> | <i>15</i> |
| NOTA 2. INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH..... | 16 |
| NOTA 3. DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE..... | 17 |
| <i>Nota 3.2 Udzielone pożyczki długoterminowe</i> | <i>17</i> |
| NOTA 4. ZAPASY | 18 |
| NOTA 5. KRÓTKOTERMINOWE NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE..... | 18 |
| <i>Nota 5.1 Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa).....</i> | <i>18</i> |
| <i>Nota 5.2 Należności z tytułu dostaw i usług brutto – o pozostałym od zakończenia okresu sprawozdawczego okresie spłaty</i> | <i>19</i> |
| <i>Nota 5.3 Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto) – z podziałem na należności nie spłacone w okresie.....</i> | <i>19</i> |
| NOTA 6. AKTYWA DŁUGOTERMINOWE SKLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY | 19 |
| NOTA 7. KAPITAŁ WŁASNY..... | 20 |
| <i>Nota 7.1 Wykaz akcjonariuszy posiadających w dniu 30.06.2018 roku, co najmniej 5% liczby głosów.....</i> | <i>21</i> |
| NOTA 8. KAPITAŁY REZERWOWE, ZAPASOWE I KAPITAŁY Z AKTUALIZACJI WYCENY | 21 |
| NOTA 9. KREDYTY I POŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE..... | 21 |
| NOTA 10. KREDYTY I POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE..... | 21 |
| NOTA 11. ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE | 23 |
| <i>Nota 11.1 Zobowiązania krótkoterminowe brutto (struktura walutowa).....</i> | <i>24</i> |
| NOTA 12. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW – STRUKTURA RZECZOWA | 24 |
| <i>Nota 12.1 Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów – struktura geograficzna</i> | <i>24</i> |
| NOTA 13. UMOWY O BUDOWĘ | 25 |
| NOTA 14. KOSZTY RODZAJOWE..... | 25 |
| NOTA 15. POZOSTAŁE PRZYCHODY | 25 |
| NOTA 16. POZOSTAŁE KOSZTY | 26 |
| NOTA 17. PRZYCHODY FINANSOWE..... | 26 |
| NOTA 18. KOSZTY FINANSOWE..... | 26 |
| NOTA 19. DOTACJE PAŃSTWOWE | 27 |
| NOTA 20. PODATEK DOCHODOWY | 27 |
| <i>Nota 20.1 Główne składniki obciążenia / uznania podatkowego w sprawozdaniu z całkowitych dochodów..</i> | <i>27</i> |
| <i>Nota 20.2 Uzgodnienie podatku dochodowego od wyniku finansowego brutto przed opodatkowaniem z podatkiem dochodowym wykazany jako zyski i straty</i> | <i>27</i> |
| <i>Nota 20.3 Odroczonego podatek dochodowy</i> | <i>27</i> |
| NOTA 21. RODZAJ ORAZ KWOTY ZMIAN WARTOŚCI SZACUNKOWYCH KWOT, KTÓRE BYŁY PREZENTOWANE W POPZEDNICh OKRESACH, KTÓRE WYWIERAJĄ ISTOTNY WPŁYW NA BIEŻĄCY OKRES PÓLROCZNY | 28 |
| NOTA 22. ZYSK NA 1 AKCJĘ ORAZ ZYSK ROZWODNIONY NA 1 AKCJĘ | 29 |



ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2018 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

| | |
|--|----|
| NOTA 23. DYWIDENDY | 30 |
| NOTA 24. NIEPEWNOŚĆ KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI | 30 |
| NOTA 25. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI | 30 |
| <i>Nota 25.1 Kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązаныmi</i> | 30 |
| NOTA 26. POLITYKA ZARZĄDZANIA RYZYKIEM..... | 31 |
| NOTA 27. INSTRUMENTY FINANSOWE..... | 31 |
| NOTA 28. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE | 32 |
| NOTA 29. ZNACZĄCE ZDARZENIA PO ZAKOŃCZENIU OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO..... | 33 |
| NOTA 30. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, NAGRODACH I KORZYŚCIACH WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH CZŁONKOM ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ ENERGOINSTAL S.A..... | 33 |
| <i>Nota 30.1 Informacje o wysokości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń udzielonych osobom Wyższej Kadry Kierowniczej:</i> | 34 |
| NOTA 31. INFORMACJA O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU W ENERGOINSTAL S.A., Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE | 34 |
| NOTA 32. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH, UJĘTYCH W JEDNOSTKOWYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ZA BIEŻĄCY OKRES | 34 |
| NOTA 33. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO ZAKOŃCZENIU OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO, A NIEUWZGLĘDNIONYCH W JEDNOSTKOWYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM | 34 |
| NOTA 34. SPRAWOZDANIE FINANSOWE I DANE PORÓWNYWALNE, SKORYGOWANE ODPowiedNIM WSKAŹNIKIEM INFLACJI, Z PODANIEM ŹRÓDŁA WSKAŹNIKA ORAZ METODY JEGO WYKORZYSTANIA, Z PRZYJĘCIEM OKRESU OSTATNIEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JAKO OKRESU BAZOWEGO – JEŻELI SKUMULOWANA ŚREDNIOROCZNA STOPA INFLACJI Z OKRESU OSTATNICH TRZECH LAT DZIAŁALNOŚCI ENERGOINSTAL S.A. OSIĄGNĘŁA LUB PRZEKROCZYŁA 100% | 34 |
| NOTA 35. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI. | 34 |
| NOTA 36. INFORMACJE NA RODZAJU ORAZ KWOT POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ, WYNIK FINANSOWY NETTO LUB PRZEPŁYW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, NIETYPOWYCH ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WIELKOŚĆ LUB CZĘSTOTLIWOŚĆ. | 34 |
| NOTA 37. 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 | 34 |
| NOTA 38. INFORMACJE O DACIE ZAWARCIA I SZCZEGÓŁACH UMOWY Z PODMIOTEM UPRAWNIONYM DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH. | 34 |
| NOTA 39. DOKONANIE KOREKTY BŁĘDÓW, ICH PRZYCZYNY, TYTUŁY ORAZ WPŁYW WYWOŁANYCH TYM SKUTKÓW FINANSOWYCH NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ I FINANSOWĄ, PŁYNNOŚĆ ORAZ WYNIK FINANSOWY I RENTOWNOŚĆ ENERGOINSTAL S.A. | 35 |

Katowice, 1 października 2018 r.



ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2018 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

I. INFORMACJE OGÓLNE

Informacje o Spółce Akcyjnej ENERGOINSTAL

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

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

Następnie spółka została zarejestrowana w rejestrze Handlowym dział B pod nr RHB 6856 przez Sąd Rejonowy w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy – Rejestrowy postanowieniem z dnia 16 sierpnia 1991 roku.

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

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

Szczegółowo przedmiotem działalności Spółki jest:

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

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

W celu identyfikacji spółka posiada nadane jej następujące numery:

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

Dane kontaktowe ENERGOINSTAL S.A.:

Adres siedziby: Al. Roździeńskiego 188 d, 40-203 Katowice, Polska

Główny telefon: +48 32 735 72 00

Numer telefaksu: +48 32 735 72 57

Adres poczty elektronicznej: energoinstal@energoinstal.pl

Strona internetowa: www.energoinstal.pl

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

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

Firmy Oddziału:

- ENERGOINSTAL Spółka Akcyjna Oddział Przedsiębiorstwa Schoenefeld.

Siedziba Oddziału: Republika Federalna Niemiec, Land Brandenburg, Königs Wusterhausen, 12529 Schoenefeld, Am Dorfanger 1,

- ENERGOINSTAL Spółka Akcyjna



ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2018 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

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

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

Skład osobowy Zarządu Spółki Akcyjnej ENERGOINSTAL:

Prezes Zarządu – Michał Więcek,

Wiceprezes Zarządu – Jarosław Więcek,

Członek Zarządu – Lucjan Noras.

Skład osobowy Rady Nadzorczej Spółki:

Stanisław Więcek - Przewodniczący Rady Nadzorczej,

Władysław Komarnicki - Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej,

Jan Pyka- Członek Rady Nadzorczej,

Henryk Kawalski - Członek Rady Nadzorczej,

Artur Olszewski - Sekretarz Rady Nadzorczej.

Podstawa sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych

Skrócone sprawozdanie finansowe Spółki Akcyjnej ENERGOINSTAL obejmujące okres sześciu miesięcy od 01 stycznia do 30 czerwca 2018 roku zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 i MSSF. Sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe zawierają dane łączne sprawozdań finansowych obejmujących działalność realizowaną w Polsce oraz oddziałów w Niemczech i w Holandii, sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe. Sprawozdania finansowe jednostek działających za granicą sporządzane są w walutach obcych. Dane ze sprawozdania z sytuacji finansowej podlegają przeliczeniu na walutę polską po obowiązującym na dzień kończący okres sprawozdawczy średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, natomiast zyski i straty - po kursie stanowiącym średnią arytmetyczną średnich kursów na dzień kończący każdy miesiąc roku obrotowego ustalonych dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe na skutek tych przeliczeń różnice wykazywane są w sprawozdaniu finansowym Spółki, w pozycji "Różnice kursowe z przeliczenia", jako składnik pozostałych kapitałów rezerwowych.

ENERGOINSTAL S.A., jako jednostka dominująca Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A., sporządza skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za pierwsze półrocze 2018, tj. za okres od: 01.01.2018 roku do 30.06.2018 roku zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej przyjętymi do stosowania w Unii Europejskiej („MSSF”).

Rokiem obrotowym Spółki Akcyjnej ENERGOINSTAL jest rok kalendarzowy.

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

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

Oświadczenie o zgodności

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe ENERGOINSTAL S.A. obejmujące okres sześciu miesięcy od 01 stycznia do 30 czerwca 2018 roku, jak również dane porównywalne za okres 01 stycznia do 30 czerwca 2017 roku zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń wykonawczych Komisji Europejskiej.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone jest zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”.

Do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie wystąpiły zmiany do istniejących standardów, które zostały wydane przez RMSR i zatwierdzone do stosowania w Unii Europejskiej, oraz które miałyby wejść w życie po raz pierwszy w sprawozdaniu finansowym Spółki za półrocze 2018.



ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2018 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Na dzień 1 października 2018 roku nie wystąpiły zmiany do istniejących standardów, które zostały wydane przez RMSR i zatwierdzone do stosowania w UE, ale które nie weszły jeszcze w życie.

Ponadto na dzień 1 października 2018 roku zostały przyjęte przez RMSR, ale jeszcze nie zatwierdzone przez UE następujące standardy oraz zmiany do istniejących standardów:

- **MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie) – Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać procesu zatwierdzenia tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14,
 - **MSSF 16 „Leasing”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie),
 - **MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub po tej dacie)
 - **MSR 12 „Podatek dochodowy”** – Ujmowanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego od niezrealizowanych strat (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie)
 - **MSR 23 „Koszty finansowania zewnętrznego”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie),
 - **MSSF 3 „Połączenia jednostek”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019)
 - **MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019)
-
- **Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, MSSF 12 „Ujawnienia na temat udziałów w innych jednostkach” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”** – Jednostki inwestycyjne: zastosowanie zwolnienia z konsolidacji (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
 - **Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”** – Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany (data wejścia w życie zmian została odroczone do momentu zakończenia prac badawczych nad metodą praw własności),
 - **Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze”** – (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku),
 - **Zmiany do MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”** – (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku),

Jednostka postanowiła nie skorzystać z możliwości wcześniejszego zastosowania powyższych standardów, zmian do standardów i interpretacji. Według szacunków jednostki, w/w standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez jednostkę na dzień kończący okres sprawozdawczy.

Założenie kontynuacji działalności

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe ENERGOINSTAL S.A. zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności jednostki w dającej się przewidzieć przyszłości.

W ocenie Emitenta jedyną okolicznością, która mogłaby skutkować zagrożeniem kontynuacji działalności gospodarczej przez ENERGOINSTAL S.A. było nie zrealizowanie w terminie kontraktu nr 145/2013 na budowę kogeneracyjnego bloku fluidalnego CFB o mocy zainstalowanej brutto około 75MWe w EC Zofiówka zawartego z PGNiG Termika Energetyka Przemysłowa SA., z wyłącznej winy Wykonawcy, co spowodowałoby naliczenie kar umownych. W dniu 28.06.2018 został podpisany Aneks nr 5 pomiędzy spółką a PGNiG Termika Energetyka Przemysłowa SA EC Zofiówka SEJ w sprawie rozpoczęcia procedury przejęcia bloku do eksploatacji. W dniu 30 lipca 2018 strony podpisały Warunkowy Protokół Odbioru Bloku do Eksploatacji ze wskazaniem listy uwag limitujących. W dniu 28 września 2018 Strony podpisały Protokół Stwierdzający wejście w życie Protokołu Przejęcia Bloku do Eksploatacji, który jednoznacznie potwierdza ustąpienie warunków zawieszających podpisania protokołu przejęcia. W dniu 1 października 2018 PGNiG Termika Energetyka Przemysłowa SA przystąpiła do samodzielnej eksploatacji Bloku. W związku z podpisaniem Protokołu Odbioru Bloku do eksploatacji nie istnieją okoliczności zagrażające kontynuacji działalności.

W 2018 r. ENERGOINSTAL SA planuje kontynuację działalności we wszystkich dotychczasowych obszarach aktywności z wyłączeniem produkcji silników i elementów do silników prowadzonej w lokalizacji Piechowice. Zarząd Spółki nie przewiduje jednak samodzielnego udziału w postępowaniach przetargowych w zakresie kontraktów GRI/GW. Spółka nie wyklucza natomiast swojego udziału w w/w kontraktach jako członek konsorcjum lub jako nominowany podwykonawca. Na dzień sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego nie istnieją żadne inne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności gospodarczej przez ENERGOINSTAL S.A.



ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2018 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

II. INFORMACJE DODATKOWE O PRZYJĘTYCH ZASADACH (POLITYCE RACHUNKOWOŚCI)

Transakcje w walucie obcej i wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych

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

Zasady (polityka) rachunkowości

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

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

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

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 01.01.2018 r. – 30.06.2018 r. są porównywalne z okresem 01.01.2017 r. – 30.06.2017 r., natomiast dane liczbowe ujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz w sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym na 30.06.2018 r. są porównywalne ze stanem na 30.06.2017 r. i 31.12.2017 r.

Korekty sprawozdań wynikające z zastrzeżeń w opinii biegłych.

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



ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2018 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

III. WYBRANE DANE FINANSOWE

| WYBRANE DANE FINANSOWE | 30.06.2018 | 30.06.2017 | 30.06.2018 | 30.06.2017 |
|---|--------------|--------------|------------|------------|
| | tys. złotych | tys. złotych | tys. EURO | tys. EURO |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | 49 246 | 54 447 | 11 616 | 12 819 |
| II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej | (3 823) | (19 533) | (902) | (4 599) |
| III. Zysk (strata) brutto | (193) | (24 009) | (46) | (5 653) |
| IV. Zysk (strata) netto | (224) | (20 495) | (53) | (4 825) |
| V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 5 940 | 60 377 | 1 401 | 14 215 |
| VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | 1 727 | 1 762 | 407 | 415 |
| VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | (10 208) | (52 328) | (2 408) | (12 320) |
| VIII. Przepływy pieniężne netto, razem | (2 541) | 9 811 | (600) | 2 310 |
| IX. Aktywa razem (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego) | 107 686 | 147 889 | 24 690 | 35 457 |
| X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego) | 59 018 | 99 008 | 13 532 | 23 737 |
| XI. Zobowiązania długoterminowe (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego) | 13 854 | 15 706 | 3 177 | 3 765 |
| XII. Zobowiązania krótkoterminowe (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego) | 45 164 | 83 302 | 10 355 | 19 972 |
| XIII. Kapitał własny (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego) | 48 668 | 48 881 | 11 158 | 11 720 |
| XIV. Kapitał zakładowy (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego) | 1 800 | 1 800 | 413 | 432 |
| XV. Średnioważona liczba akcji | 18 000 000 | 18 000 000 | 18 000 000 | 18 000 000 |
| XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EURO) | (0,01) | (1,14) | 0,00 | (0,27) |
| XVII. Rozwodniona liczba akcji | - | - | - | - |
| XVIII. Rozwodniony zysk na jedną akcję (w zł / EURO) | - | - | - | - |
| XIX. Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EURO) | 2,70 | 2,72 | 0,62 | 0,65 |
| XX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł / EURO) | - | - | - | - |
| XXI. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EURO) | - | - | - | - |

| | Średni kurs w okresie | | Kurs na dzień kończący okres sprawozdawczy |
|---------------------|-----------------------|------------|--|
| 01.01. - 30.06.2018 | 4,2395 | 30.06.2018 | 4,3616 |
| 01.01. - 30.06.2017 | 4,2474 | 31.12.2017 | 4,1709 |

**ENERGOINSTAL S.A.**

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2018 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

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

| AKTYWA | 30.06.2018 | 31.12.2017 | 30.06.2017 | Numer noty |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| A. Aktywa trwałe (długoterminowe) | 63 256 | 70 545 | 84 942 | |
| 1. Rzeczowe aktywa trwałe | 42 661 | 49 721 | 53 544 | 1, 1.1,21 |
| 2. Prawo użytkowania wieczystego gruntu | 701 | 1 318 | 1 519 | |
| 3. Inne wartości niematerialne | 155 | 170 | 975 | |
| 4. Długoterminowe aktywa finansowe | 13 046 | 15 006 | 16 126 | 3 |
| 5. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 3 775 | 3 958 | 12 373 | 20.3, 21 |
| 6. Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe | 2 918 | 372 | 405 | 5, 21 |
| B. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe) | 43 813 | 77 344 | 113 593 | |
| 1. Zapasy | 7 837 | 2 445 | 5 302 | 4, 21 |
| 2. Należności z tytułu dostaw i usług | 26 830 | 11 866 | 14 364 | 5, 5.1, 5.2, 5.3 |
| 3. Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe | 7 184 | 58 470 | 76 278 | 5, 5.1, 5.2, 5.3 |
| 4. Należności z tytułu podatku dochodowego | 315 | 236 | 115 | |
| 5. Udzielone pożyczki | - | 139 | 310 | |
| 6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 1 647 | 4 188 | 17 224 | |
| C. Aktywa długoterminowe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży | 617 | - | 5 | 6 |
| Aktywa razem | 107 686 | 147 889 | 198 540 | |
| PASYWA | 30.06.2018 | 31.12.2017 | 30.06.2017 | Numer noty |
| A. Kapitał własny | 48 668 | 48 881 | 87 089 | |
| 1. Kapitał podstawowy | 1 800 | 1 800 | 1 800 | 7, 7.1 |
| 2. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | 70 196 | 70 196 | 70 196 | |
| 3. Kapitały rezerwowe i zapasowe | 46 251 | 46 240 | 46 192 | 8 |
| 4. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów | 617 | 617 | 617 | 8 |
| 5. Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego | (70 196) | (69 972) | (31 716) | |
| B. Zobowiązania długoterminowe | 13 854 | 15 706 | 16 495 | |
| 1. Rezerwy | 539 | 621 | 761 | 21 |
| 2. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 3 778 | 3 960 | 5 150 | 20.3, 21 |
| 3. Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe | 2 671 | 4 519 | 3 760 | 15, 27 |
| 4. Długoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe | 6 866 | 6 606 | 6 824 | 11 |
| C. Zobowiązania krótkoterminowe | 45 164 | 83 302 | 94 956 | |
| 1. Rezerwy | 514 | 3 257 | 955 | 21 |
| 2. Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki | 5 997 | 14 828 | 24 235 | 10, 27 |
| 3. Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe | 442 | 262 | 167 | 27 |
| 4. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 24 454 | 47 581 | 47 986 | 11, 11.1 |
| 5. Krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe | 13 757 | 17 344 | 21 425 | 11,11.1, 21 |
| 6. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego | - | 30 | 188 | 20,20.1,20.2 |
| 7. Walutowe kontrakty terminowe | - | - | - | |
| Pasywa razem | 107 686 | 147 889 | 198 540 | |

**ENERGOINSTAL S.A.**

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2018 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

V. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

| WARIANT KALKULACYJNY | 01.01.2018- 30.06.2018 | 01.01.2017 - 30.06.2017 | Numer noty |
|--|---------------------------|----------------------------|----------------------|
| A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | 49 246 | 54 447 | 12,12.1,13 |
| B. Koszty sprzedaży produktów, towarów i materiałów | 49 764 | 65 156 | 13, 14 |
| C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży (A-B) | (518) | (10 709) | |
| D. Koszty sprzedaży | 418 | 1 200 | 14 |
| E. Koszty ogólnego zarządu | 4 514 | 4 740 | 14 |
| F. Pozostałe przychody | 4 863 | 340 | 15 |
| G. Pozostałe koszty | 3 236 | 3 224 | 16 |
| H. Zysk/strata z działalności operacyjnej (C-D-E-F-G) | (3 823) | (19 533) | |
| I. Przychody finansowe | 5 344 | 5 067 | 17 |
| J. Koszty finansowe | 1 714 | 9 543 | 18 |
| K. Zysk/strata brutto (H+I-J+K) | (193) | (24 009) | |
| L. Podatek dochodowy | 31 | (3 514) | 20, 20.1, 20.2, 20.3 |
| M. Pozostałe obciążenia zysku brutto | - | - | - |
| N. Zysk/strata netto z działalności gospodarczej (L-M) | (224) | (20 495) | |
| O. Zysk/strata netto za rok obrotowy (N+P) | (224) | (20 495) | |
| P. Pozostałe dochody całkowite | 11 | (6) | |
| 1. Składniki, które zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków | - | - | - |
| 2. Składniki, które nie zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków | 11 | (6) | - |
| - Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą | 11 | (6) | - |
| R. Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w pozostałych dochodach całkowitych | - | - | - |
| S. Całkowite dochody ogółem | (213) | (20 501) | |

| | 01.01-30.06.2018 | 01.01-30.06.2017 |
|--|------------------|------------------|
| Zysk na jedną akcję: | | |
| - podstawowy z wyniku finansowego działalności kontynuowanej | (0,01) | (1,14) |
| - podstawowy z wyniku finansowego za rok obrotowy | (0,01) | (1,14) |

**ENERGOINSTAL S.A.**

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2018 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

VI. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

| | Kapitał podstawowy | Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | Kapitały rezerwowe i zapasowe | Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów | Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego | Razem |
|--|--------------------|---|-------------------------------|---|---|---------------|
| Saldo na dzień 01.01.2018 | 1 800 | 70 196 | 46 240 | 617 | (69 972) | 48 881 |
| Dochody całkowite razem w okresie 1.01.-30.06.2018 | - | - | 11 | - | (224) | (213) |
| Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą | - | - | 11 | - | - | 11 |
| Zysk/ strata za rok obrotowy | - | - | - | - | (224) | (224) |
| Pozostałe zmiany ujęte w okresie 01.01.-30.06.2018 | - | - | - | - | - | - |
| Saldo na dzień 30.06.2018 | 1 800 | 70 196 | 46 251 | 617 | (70 196) | 48 668 |

**ENERGOINSTAL S.A.**

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2018 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

| | Kapitał podstawowy | Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | Kapitały rezerwowe i zapasowe | Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów | Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego | Razem |
|--|---------------------------|--|--------------------------------------|--|--|-----------------|
| Saldo na dzień 01.01.2017 | 1 800 | 70 196 | 46 198 | 617 | (11 221) | 107 590 |
| Dochody całkowite razem w okresie 01.01-31.12.2017 | - | - | 42 | - | (58 751) | (58 709) |
| Zyski/ straty aktuarialne ujmowane w pozostałych dochodach całkowitych | - | - | 67 | - | - | 67 |
| Podatek dochodowy od zysków/strat aktuarialnych | | | (13) | | | (13) |
| Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą | - | - | (12) | - | - | (12) |
| Zysk/ strata za rok obrotowy | - | - | - | - | (58 751) | (58 751) |
| Pozostałe zmiany ujęte w okresie 01.01-31.12.2017 | - | - | - | - | - | - |
| Dywidendy | - | - | - | - | - | - |
| Podział zysku | - | - | - | - | - | - |
| Saldo na dzień 31.12.2017 | 1 800 | 70 196 | 46 240 | 617 | (69 972) | 48 881 |

**ENERGOINSTAL S.A.**

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2018 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

| | Kapitał podstawowy | Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | Kapitały rezerwowe i zapasowe | Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów | Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego | Razem |
|--|---------------------------|--|--------------------------------------|--|--|-----------------|
| Saldo na dzień 01.01.2017 | 1 800 | 70 196 | 46 198 | 617 | (11 221) | 107 590 |
| Dochody całkowite razem w okresie 1.01.-30.06.2017 | - | - | (6) | - | (20 495) | (20 501) |
| Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą | - | - | (6) | - | - | (6) |
| Zysk/ strata za rok obrotowy | - | - | - | - | (20 495) | (20 495) |
| Pozostałe zmiany ujęte w okresie 01.01.-30.06.2017 | - | - | - | - | - | - |
| Dywidendy | - | - | - | - | - | - |
| Podział zysku | - | - | - | - | - | - |
| Saldo na dzień 30.06.2017 | 1 800 | 70 196 | 46 192 | 617 | (31 716) | 87 089 |

**ENERGOINSTAL S.A.**

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2018 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

VII. SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

| METODA POŚREDNIA | 01.01.2018 - 30.06.2018 | 01.01.2017 - 30.06.2017 |
|--|------------------------------------|------------------------------------|
| Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| Zysk netto | (224) | (20 495) |
| Korekty o pozycje: | 6 164 | 80 872 |
| Amortyzacja środków trwałych | 2 110 | 2 115 |
| Amortyzacja wartości niematerialnych | 38 | 40 |
| Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych | (12) | 21 |
| Koszty i przychody z tytułu odsetek | 1 197 | 2 223 |
| Przychody z tytułu dywidend | (1 563) | (5 020) |
| Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej | 5 093 | 6 819 |
| Zmiana stanu rezerw | (3 007) | (822) |
| Zmiana stanu zapasów | (5 392) | 413 |
| Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych | 35 037 | 96 756 |
| Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych | (27 348) | (21 667) |
| Inne korekty | 11 | (6) |
| Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej | 5 940 | 60 377 |
| Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej | | |
| Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych | 42 | 11 |
| Wpływy z tytułu dywidend | 1 523 | 2 035 |
| Wpływy netto ze sprzedaży aktywów finansowych | 82 | - |
| Wpływy z tytułu odsetek | 17 | - |
| Spląty udzielonych pożyczek | 158 | - |
| Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych | (60) | (284) |
| Wydatki netto na nabycie podmiotów zależnych i stowarzyszonych | - | - |
| Udzielone pożyczki | (35) | - |
| Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej | 1 727 | 1 762 |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| Wpływy z kredytów i pożyczek | 6 020 | 28 253 |
| Splata kredytów i pożyczek | (14 837) | (78 278) |
| Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | (178) | (62) |
| Zapłacone odsetki | (1 213) | (2 241) |
| Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej | (10 208) | (52 328) |
| Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych | (2 541) | 9 811 |
| Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu | 4 188 | 7 413 |
| Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu | 1 647 | 17 224 |



ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2018 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

VIII. INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE

Nota 1. Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych)

| 01.01.-30.06.2018 | Budynki, budowle | Środki transportu | Maszyny, Urządzenia | Pozostałe | Razem |
|--|---------------------|----------------------|------------------------|--------------|----------------|
| Wartość brutto na początek okresu | 51 155* | 4 841 | 53 812 | 5 853 | 115 661 |
| Zwiększenia | - | 58 | 16 | 59 | 133 |
| -nabywanie | - | - | 13 | - | 13 |
| -przemieszczenie wewnętrzne | - | - | - | - | - |
| -inne | - | 58 | 3 | 59 | 120 |
| Zmniejszenia | 11 653 | 44 | 539 | 25 | 12 261 |
| -zbycie | 7 925 | 44 | 45 | - | 8 014 |
| -inne | 3 728 | - | 494 | 25 | 4 247 |
| Wartość brutto na koniec okresu | 39 502 | 4 855 | 53 289 | 5 887 | 103 533 |
| Wartość umorzenia na początek okresu | 19 648 | 3 221 | 34 042 | 5 520 | 62 431 |
| Zwiększenia | 771 | 334 | 958 | 47 | 2 110 |
| Zmniejszenia | 5 006 | (2) | 527 | (34) | 5 497 |
| Wartość umorzenia na koniec okresu | 15 413* | 3 557 | 34 473 | 5 601 | 59 044 |
| Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu | 3 494 | - | 15 | - | 3 509 |
| Odwrocenie w okresie odpisu aktualizacyjnego z tytułu utraty wartości | 1 681 | - | - | - | 1 681 |
| Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu | 1 813 | - | 15 | - | 1 828 |
| Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości | 17 226 | 3 557 | 34 488 | 5 601 | 60 872 |
| Wartość netto na koniec okresu | 22 276 | 1 298 | 18 801 | 286 | 42 661 |

ENERGOINSTAL S.A. nie posiada zobowiązań w stosunku do Skarbu Państwa z tytułu przeniesienia prawa własności nieruchomości. Wykazane w aktywach grunty obejmują prawo użytkowania wieczystego gruntu. Wartość netto środków trwałych użytkowanych na podstawie umów leasingowych wynosi na dzień 30.06.2018, 31.12.2017, 30.06.2017 odpowiednio 1.978.724,36 złotych, 2.960.106,74 złotych i 2.113.717,83 złotych.

W okresie 01.01. - 30.06.2018 r. dokonano również zakupu maszyn urządzeń, narzędzi oraz środków transportu na kwotę 13.000,00 złotych.

W dniu 22.12.2017 r. Zarząd Spółki ENERGOINSTAL S.A. podjął Uchwałę nr 15/2017 o likwidacji prowadzonej przez Spółkę ENERGOINSTAL S.A. działalności gospodarczej w miejscowości Piechowice.

Wartość środków trwałych znajdujących się w lokalizacji Piechowice wynosi na dzień 30.06.2018 2 596 168,43 zł z tego odpisem objęte są wieczyste użytkowanie gruntów, budynki i budowle w łącznej wysokości odpisu 1 997 414,01 zł

Część środków trwałych znajdujących się w lokalizacji Piechowice będzie przekazana do dzierżawy do spółki zależnej Enitec Sp. z o.o. Wartość środków trwałych przeznaczonych do dzierżawy wg wartości księgowej na dzień 30.06.2018r. wynoszą 145 618,87 zł.

Na dzień 30 czerwca 2018r. Spółka ENERGOINSTAL S.A. przeznaczyła do sprzedaży budynki wraz z prawem użytkowania wieczystego znajdujące się w Pobierowie, gminie Rewal przy ulicy Powstańców; Cieszyńskiej

*w tym ujęta jest wartość środków trwałych przeznaczona do sprzedaży

Nota 1.1 Rzeczowe aktywa trwałe stanowiące zabezpieczenie spłaty zobowiązań

| Wartość zabezpieczenia (kwota do wysokości której ustanowiono zabezpieczenie) | 30.06.2018 | 31.12.2017 | 30.06.2017 |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Hipoteka | 78 271 | 147 500 | 144 500 |
| Zastaw rzeczowych aktywów trwałych | 26 045 | 8 435 | 8 435 |
| Razem | 104 316 | 155 935 | 152 935 |



ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2018 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Obciążenia na nieruchomościach wg stanu na 30.06.2018 r.:

1. Hipoteka łączna do wysokości **15.271.170,30 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. Przemysłowa 11 - na rzecz PKO BP SA tytułem zabezpieczenia limitu kredytowego wielocelowego.

2. 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.

3. Hipoteka łączna do wysokości **60.000.000,00 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. Przemysłowej 11 - na rzecz PGNiG Termika Energetyka Przemysłowa S.A. tytułem i w celu zabezpieczenia wszystkich obecnych i przyszłych wierzytelności Zamawiającego względem Wykonawcy objętych, wynikających lub związanych z Kontraktem. 145/2013 na budowę kogeneracyjnego bloku fluidalnego CFB o mocy zainstalowanej brutto około 75MWe w EC Zofiówka w SEJ S.A. z dnia 14 października 2013 roku

Wykaz obciążeń na rzeczowych aktywach trwałych według stanu na 30.06.2018 r.:

1. Zastaw rejestrowy na rzeczach ruchomych stanowiących linię technologiczną „Centrum Innowacyjnych Technologii Laserowych” stanowiących własność Kredytobiorcy jako zabezpieczenie do umowy w formie linii na finansowanie bieżącej działalności zawartej z mBANK S.A. na kwotę **8.434.616,93 zł**.
2. Zastaw rejestrowy na rzeczach ruchomych na kwotę **6.243.530,56 zł** znajdujących się w Porębie przy ul. Zakładowej 2 - na rzecz PKO BP SA tytułem zabezpieczenia Umowy Ugody 2018
3. Zastaw rejestrowy na środkach trwałych na kwotę **11.366.139,52 zł** znajdujących się w Porębie przy ul. Zakładowej 2 oraz na nieruchomości położonej w Piechowicach przy ul. Przemysłowej 11 - na rzecz PKO BP SA tytułem zabezpieczenia umowa limitu kredytowego wielocelowego 40 1020 2313 0000 3402 0370 0690 (Aneks 23)

Nota 2. Inwestycje w jednostkach zależnych.

| Nazwa jednostki | SIEDZIBA SPÓŁKI | Udział w kapitale podstawowym (%) | | Udział w prawach głosu (%) | |
|---|----------------------|-----------------------------------|------------|----------------------------|------------|
| | | 30.06.2018 | 31.12.2017 | 30.06.2018 | 31.12.2017 |
| ENERGOINSTAL Sp. z o.o. | KATOWICE | 100% | 100% | 100% | 100% |
| ENIQ Sp. z o.o. ** | KATOWICE | - | 28,41% | - | 28,41% |
| ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. | CZECHOWICE-DZIEDZICE | 100% | 100% | 100% | 100% |
| ENIPRO Sp. z o.o. *** | GLIWICE | 92,54% | 92,54% | 92,54% | 92,54% |
| Przedsiębiorstwo Robót Remontowych EL-GOR Sp. z o.o. | GORZÓW WIELKOPOLSKI | 100% | 100% | 100% | 100% |
| Przedsiębiorstwo Robót Remontowych ENERGOREM Sp. z o.o. | GORZÓW WIELKOPOLSKI | 66% | 66% | 66% | 66% |
| ENIZO Sp. z o.o. | KATOWICE | 51% | 51% | 51% | 51% |
| ENITEC Sp. z o.o. * | KATOWICE | 100% | 100% | 100% | 100% |
| ENITECH TL Sp. z o.o. * | KATOWICE | 100% | 100% | 100% | 100% |

*Zgodnie z aktem notarialnym z dnia 26.06.2017 r. zostały utworzone spółki Enitec Sp. z o.o. oraz Enitech Sp. z o.o. Udziały w kapitale zakładowym spółek Enitec Sp. z o.o. oraz Enitech Sp. z o.o. zostały objęte przez Energoinstal SA. W dniu 11.07.2017 r. zostały w całości pokryte wkładem pieniężnym w kwocie po 50.000,00 zł w każdej ze spółek. Wnioski o wpis do KRS zostały złożone w przypadku obydwu podmiotów.

** Dnia 09.03.2018 w związku z brakiem spłaty zadłużenia z tytułu czynszu najmu miało miejsce przejście przedmiotu



ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2018 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

zastawu zgodnie z zapisami umowy zastawu rejestrowego z dnia 25.09.2017 na 3920 udziałach w kapitale zakładowym spółki ENIQ Sp.z o.o., przez Stanisława Więcka prowadzącego działalność gospodarczą pod nazwą Stanisław Więcek ZUMMAMAST za kwotę 5 413 520,00zł.

***W dniu 24 stycznia 2018r. spółka ENIPRO Sp. z o.o. złożyła do Sądu wnioski o ogłoszenie upadłości z możliwością zawarcia układu.

Nota 3. Długoterminowe aktywa finansowe

| | 30.06.2018 | 31.12.2017 | 30.06.2017 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| a) od jednostek powiązanych (z tytułu) | 13 046 | 15 006 | 16 126 |
| - udziały lub akcje | 13 046 | 15 006 | 15 526 |
| - pożyczki | - | - | 600 |
| b) od pozostałych jednostek (z tytułu) | - | - | - |
| - pożyczki | - | - | - |
| Długoterminowe aktywa finansowe | 13 046 | 15 006 | 16 126 |
| c) odpisy aktualizujące wartość | 7 875 | 11 379 | 10 309 |
| Długoterminowe aktywa finansowe brutto | 20 921 | 26 385 | 26 435 |

Posiadane przez ENERGOINSTAL S.A. udziały lub akcje:

a) od jednostek powiązanych - na 30.06.2018 r. ENERGOINSTAL S.A. posiadał udziały w następujących jednostkach powiązanych:

- **wartość brutto udziałów na 30.06.2018 r.: 13.666.465,00 zł**

a/ Energoinstal Spółka z o.o. : 100.000,00 zł (100% udziału w kapitale)

b/ ZEC Energoservice Spółka. z o.o. : 8.267.018,00 zł (100% udziału w kapitale)

c/ Enipro Sp. z o.o. : 620.158,00 zł (92,54% udziału w kapitale)

d/ Przedsiębiorstwo Robót Remontowych EL-GOR Spółka. z o.o. : 2.138.459,32 zł. (100% udziału w kapitale)

e/ Przedsiębiorstwo Robót Remontowych ENERGOREM Spółka. z o.o. : 1.923.071,68 zł (66% udziału w kapitale)

f/ Enizo Sp. z o.o.: 517.758,00 zł (51% udziału w kapitale)

g/ Enitec Sp.z o.o.: 50.000,00 (100% udziału w kapitale)

i/ Enitech TL Sp.z o.o.: 50.000,00 (100% udziału w kapitale)

- **odpisy aktualizujące na 30.06.2018 r. wynosiły: 620.158,00 zł**
- **wartość netto udziałów na 30.06.2018 r.: 13.046.307,00 zł.**

b) od pozostałych jednostek - na 30.06.2018 r. ENERGOINSTAL S.A. posiadał udziały w następujących jednostkach pozostałych:

- **wartość brutto akcji/udziałów na 30.06.2018 r. 6.804.756,78 zł:**

a/ WRJ Sp. z o.o. : 3.290.000,00 zł

b/ P.B.U. Interbud - West Sp. z o.o. : 3.514.756,78 zł

- **odpisy aktualizujące na 30.06.2018 r. wynosiły 6.804.756,78 zł**, w tym: 3.290.000,00 zł - 100% wartości udziałów w WRJ Sp. z o.o. oraz 3.514.756,78 zł - 100% wartości udziałów w P.B.U. Interbud - West Sp. z o.o.

- **wartość netto akcji/udziałów wyniosła na 30.06.2018 r.: 0,00 zł.**

Nota 3.2 Udzielone pożyczki długoterminowe

Dnia 08.07.2014 r. ENERGOINSTAL S.A. zawarł umowę pożyczki z jednostką powiązaną Enipro Sp. z o.o. na kwotę 350.000,00 zł oraz dnia 20.11.2014 na kolejne 350.000,00 zł. Na dzień 30.06.2018 r. należność długoterminowa z tytułu udzielonej pożyczki wynosiła 450.000,00 zł, natomiast należność krótkoterminowa wraz z zarachowanymi odsetkami wynosiła 338.652,25 zł.

- **odpisy aktualizujące na 30.06.2018r. wynosiły 788.652,25 zł**

**ENERGOINSTAL S.A.**

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2018 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Nota 4. Zapasy

| | Wycena według ceny nabycia/kosztu wytworzenia | Wycena według wartości netto możliwej do uzyskania | Kwota odpisów wartości zapasów na początek okresu | Kwoty odroczenia odpisów wartości zmniejszających wartość zapasów ujętych w okresie jako koszt | Kwoty odpisów wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt (-) | Kwota odpisów wartości zapasów na koniec okresu (+/-) | Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie (+) | Wartość bilansowa zapasów na koniec okresu |
|-------------------------------|---|--|---|--|---|---|--|--|
| 01.01. - 30.06.2018 | | | | | | | | |
| Materiały | 2 710 | 1 025 | 1 838 | 153 | - | 1 685 | 4 007 | 1 025 |
| Półprodukty i produkty w toku | 6 840 | 6 812 | - | - | 28 | 28 | 44 074 | 6 812 |
| Produkty gotowe | - | - | - | - | - | - | 1 683 | - |
| RAZEM | 9 550 | 7 837 | 1 838 | 153 | 28 | 1 713 | 49 764 | 7 837 |

Zapasy na dzień 30.06.2018 r. nie stanowią zabezpieczenia zobowiązań.

Nota 5. Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe

| | 30.06.2018 | 31.12.2017 | 30.06.2017 |
|--|---------------|---------------|----------------|
| Należności z tytułu dostaw i usług: | 35 544 | 20 008 | 23 216 |
| - część długoterminowa | 1 718 | 1 698 | - |
| - część krótkoterminowa | 33 826 | 18 310 | 23 216 |
| Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych: | 768 | 1 547 | 161 |
| - część długoterminowa | - | - | - |
| - część krótkoterminowa | 768 | 1 547 | 161 |
| Przedpłaty: | 1 302 | 468 | 483 |
| - część długoterminowa | - | - | - |
| - część krótkoterminowa | 1 302 | 468 | 483 |
| Pozostałe należności: | 14 680 | 14 192 | 8 269 |
| - część długoterminowa | - | - | - |
| - część krótkoterminowa | 14 680 | 14 192 | 8 269 |
| Pozostałe należności od jednostek powiązanych: | 5 772 | 1 511 | 2 992 |
| - część długoterminowa | 2 589 | - | - |
| - część krótkoterminowa | 3 183 | 1 511 | 2 992 |
| Rozliczenia międzyokresowe czynne: | 2 727 | 54 815 | 73 025 |
| - część długoterminowa | 329 | 372 | 405 |
| - część krótkoterminowa | 2 398 | 54 443 | 72 620 |
| RAZEM WARTOŚĆ BRUTTO | 60 793 | 92 541 | 108 146 |
| Odpisy z tytułu utraty wartości należności na początek okresu | 21 833 | 15 074 | 15 074 |
| Kwoty odroczenia odpisów z tytułu utraty wartości należności | 207 | 1 276 | 100 |
| Odpisy z tytułu utraty wartości należności ujęte w trakcie okresu | 2 235 | 8 035 | 2 125 |
| Odpisy z tytułu utraty wartości należności na koniec okresu | 23 861 | 21 833 | 17 099 |
| RAZEM WARTOŚĆ NETTO | 36 932 | 70 708 | 91 047 |

Nota 5.1 Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)

| | 30.06.2018 | 31.12.2017 | 30.06.2017 |
|---|---------------|---------------|----------------|
| a) w walucie polskiej | 53 671 | 85 408 | 94 943 |
| b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł) | 7 122 | 7 133 | 13 203 |
| b1. jednostka/waluta EURO | 1 590 | 1 667 | 3 120 |
| tys. zł | 6 934 | 6 955 | 13 185 |
| b2. jednostka/waluta HUF | 40 | 40 | 40 |
| tys. zł | 1 | 1 | 1 |
| b3. jednostka/waluta GBP | 38 | 38 | 4 |
| tys. zł | 187 | 177 | 17 |
| Pozostałe waluty w tys. zł | - | - | - |
| Należności krótkoterminowe, razem | 60 793 | 92 541 | 108 146 |

**ENERGOINSTAL S.A.**

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2018 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Nota 5.2 Należności z tytułu dostaw i usług brutto – o pozostałym od zakończenia okresu sprawozdawczego okresie spłaty

| Należności z tytułu dostaw i usług (brutto) o pozostałym od dnia zakończenia okresu sprawozdawczego okresie spłaty: | 30.06.2018 | 31.12.2017 | 30.06.2017 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| a) do 1 miesiąca | 1 522 | 3 405 | 739 |
| b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy | 20 759 | 3 868 | 4 003 |
| c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy | - | 100 | - |
| d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku | - | - | 101 |
| e) powyżej 1 roku | 1 718 | 1 698 | 761 |
| f) należności przeterminowane | 12 313 | 12 484 | 17 773 |
| Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto) | 36 312 | 21 555 | 23 377 |
| g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług | 9 483 | 9 689 | 9 013 |
| Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto) | 26 829 | 11 866 | 14 364 |

Nota 5.3 Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto) – z podziałem na należności nie spłacone w okresie

| Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto) – z podziałem na należności nie spłacone w okresie: | 30.06.2018 | 31.12.2017 | 30.06.2017 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| a) do 1 miesiąca | 2 281 | 1 835 | 2 054 |
| b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy | 149 | 983 | 992 |
| c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy | 219 | 189 | 1 362 |
| d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku | 35 | 28 | 8 136 |
| e) powyżej 1 roku | 9 629 | 9 449 | 5 229 |
| Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto) | 12 313 | 12 484 | 17 773 |
| f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane | 9 483 | 9 688 | 9 013 |
| Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto) | 2 830 | 2 796 | 8 760 |

Saldo długoterminowych rozliczeń międzyokresowych na dzień 30.06.2018 r. wyniosło 329.197,73 zł. Na kwotę tą składają się: długoterminowe rozliczenia międzyokresowe z tytułu ubezpieczenia kontraktów w kwocie 200.775,71 zł, z tytułu gwarancji w kwocie 106.718,84 zł, z tytułu usług pozostałych w kwocie 21.703,18 zł.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe na dzień 30.06.2018 obejmują głównie VAT naliczony do odliczenia w następnym miesiącu, który wynosił na koniec 30.06.2018 roku 1.676.831,32 złotych. Wydatki związane z ubezpieczeniami majątkowymi wynosiły na dzień 30.06.2018 roku 433.698,65 zł. Naliczony odpis na ZFŚS wynosił na 30.06.2018 r. 82.092,37 złotych. Wydatki na prowizje od gwarancji bankowych i akredytyw według stanu na 30.06.2018 roku wykazywały saldo 16.041,01 złotych. Nierozliczone koszty usług obcych na dzień 30.06.2018 roku wykazywały saldo 68.872,76 zł. Pozostałe koszty, obejmujące między innymi opłaty z tytułu użytkowania wieczystego oraz materiały, na dzień 30.06.2018 stanowiły kwotę 120.762,09 złotych.

Nota 6. Aktywa długoterminowe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży

| Nazwa składnika aktywów trwałych(lub grupy) | 30.06.2018 | | 31.12.2017 |
|--|-------------------|------------|-------------------|
| | Wartość brutto | Umorzenie | |
| Udziały w przeznaczonych do sprzedaży Spółce zależnej Eniway Sp. z o.o | - | - | 5 |
| Wieczyste użytkowanie gruntów | 617 | - | - |
| Budynki i budowle | 287 | 287 | - |
| Urządzenia techniczne | 8 | 8 | - |
| Razem | 912 | 295 | 5 |



ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2018 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Nota 7. Kapitał własny

Na dzień 30 czerwca 2018 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:

| 30.06.2018 | Rodzaj akcji | Rodzaj uprzywilejowania akcji | Rodzaj ograniczenia praw do akcji | Liczba akcji | Wartość nominalna jednej akcji w złotych | Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej w tys. złotych | Sposób pokrycia kapitału | Data rejestracji | Prawo do dywidendy (od daty) | |
|---------------------------------|--------------|-------------------------------|-----------------------------------|-------------------|--|--|--------------------------|------------------|------------------------------|------------|
| | Seria A | na okaziciela | brak | Brak | 9 016 360 | 0,10 | 901 | wkłady pieniężne | 16.08.1991 | 16.08.1991 |
| | Seria B | na okaziciela | brak | Brak | 2 677 090 | 0,10 | 268 | wkłady pieniężne | 05.12.1997 | 01.01.1998 |
| | Seria C | na okaziciela | brak | Brak | 2 706 550 | 0,10 | 271 | wkłady pieniężne | 29.09.2006 | 01.01.2007 |
| | Seria D | na okaziciela | brak | Brak | 3 600 000 | 0,10 | 360 | wkłady pieniężne | 15.10.2007 | 01.01.2008 |
| Liczba akcji razem | | | | 18 000 000 | | | | | | |
| Kapitał zakładowy, razem | | | | | | 1 800 | | | | |

W kapitale podstawowym Spółki nie ma akcji uprzywilejowanych.



ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2018 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Nota 7.1 Wykaz akcjonariuszy posiadających w dniu 30.06.2018 roku, co najmniej 5% liczby głosów

| Wykaz akcjonariuszy posiadających w dniu 30.06.2018 roku, co najmniej 5% liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu | Ilość posiadanych akcji | % posiadanego kapitału | Ilość posiadanych głosów na WZA | % posiadanych głosów |
|---|-------------------------|------------------------|---------------------------------|----------------------|
| W.A.M. Sp. z o.o. | 11 259 117 | 62,55 | 11 259 117 | 62,55 |
| Jarosław Więcek | 910 581 | 5,06 | 910 581 | 5,06 |
| Michał Więcek | 909 000 | 5,05 | 909 000 | 5,05 |
| Razem | 13 078 698 | 72,66 | 13 078 698 | 72,66 |

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

Nota 8. Kapitały rezerwowe, zapasowe i kapitały z aktualizacji wyceny

| 01.01.-30.06.2018 | Kapitał zapasowy | Kapitał rezerwowy | Kapitał rezerwowy z tytułu różnic kursowych | Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów | Razem |
|--|------------------|-------------------|---|--|--------|
| Saldo na początek okresu | 46 230 | 12 | (2) | 617 | 46 857 |
| Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą | - | - | 11 | - | 11 |
| Saldo na koniec okresu | 46 230 | 12 | 9 | 617 | 46 868 |

Nota 9. Kredyty i pożyczki długoterminowe

Na dzień 30.06.2018 nie występowały kredyty i pożyczki długoterminowe

Nota 10. Kredyty i pożyczki krótkoterminowe

| Krótkoterminowe | Termin spłaty | 01.01.2018 | 30.06.2018 |
|--|---------------|---------------|--------------|
| PKO BP SA Kredyt obrotowy nieodnawialny do wysokości 15 mln zł | 05-02-2018* | 6 020 | - |
| Kredyt w mBank SA w rachunku bieżącym 10 mln zł | 30-08-2018** | 8 808 | 5 997 |
| Suma | | 14 828 | 5 997 |

* Termin spłaty z Aneksu 23 z dnia 31.01.2018r –całkowita spłata kredytu nastąpiła 05/02/2018

**Termin z Aneksu 20/18 z dnia 24.07.2018

Na dzień 30.06.2018 r. oraz po dniu bilansowym **ENERGOINSTAL S.A.** posiadał następujące umowy kredytowe i o współpracy :

a) Umowa kredytu w formie limitu kredytowego wielocelowego zawarta z PKO BP SA z siedzibą w Warszawie

W dniu 14 września 2005 r. ENERGOINSTAL S.A. zawarł z PKO BP S.A. umowę kredytu w formie limitu kredytowego wielocelowego, na podstawie której bank udzielił limitu w kwocie 7.000.000,00 PLN. Warunki finansowania w ramach w/w umowy kredytu ulegały zmianom w oparciu o zawierane aneksy, o których Emitent informował odrębnymi komunikatami.

Aneksem nr 23 z dnia 31.01.2018r, Bank przedłużył Spółce limit kredytowego wielocelowego do dnia 30.11.2020 jednocześnie ograniczając jego maksymalną wysokość do kwoty **26.305.137,92** PLN (słownie PLN: dwadzieścia sześć milionów trzysta pięć tysięcy sto trzydzieści siedem, 92/100) (dalej: "Limit"), z następującymi sublimitami:

1/ gwarancje bankowe w obrocie krajowym i zagranicznym do wysokości 20.300.000,00 PLN (słownie PLN: dwadzieścia milionów trzysta tysięcy, 00/100), bez możliwości wystawiania nowych gwarancji,

2/ kredyt obrotowy nieodnawialny w wysokości 6.005.137,92 PLN (słownie PLN: sześć milionów pięć tysięcy sto trzydzieści siedem, 92/100) na dzień 31.01.2018, z przeznaczeniem na sfinansowanie kosztów bieżącej działalności, w tym spłaty kredytu w rachunku bieżącym; na mocy zawartego Aneksu termin spłaty kredytu obrotowego nieodnawialnego został przedłużony do dnia 15.02.2018.

3/ kredyt obrotowy odnawialny z przeznaczeniem na finansowanie lub refinansowanie kosztów realizacji kontraktu zawartego ze spółką PGNiG Termika Energetyka Przemysłowa SA (dawniej: Spółka Energetyczna „Jastrzębie” SA) w wysokości 0,00PLN (słownie PLN: zero).

Jednocześnie na podstawie zawartego Aneksu 23 dokonane zostały następujące zmiany w strukturze zabezpieczeń Limitu:

- wysokość hipoteki łącznej na przysługującym Spółce prawie wieczystego użytkowania nieruchomości położonych w Porębie przy ul. Zakładowej 2, opisanej w księdze wieczystej nr CZ1Z/00049889/2 oraz w Piechowicach przy ul.



ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2018 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Świerczewskiego 11, dla której prowadzona jest księga wieczysta KW JG1J/00037540/3 została **obniżona do kwoty 15.271.170,30** (słownie PLN: piętnaście milionów dwieście siedemdziesiąt jeden tysięcy sto siedemdziesiąt, 30/100)

- ustanowiono zabezpieczenie w postaci **zastawu rejestrowego** na środkach trwałych oznaczonych co do tożsamości o wartości księgowej netto **11.366.139,52** PLN (słownie PLN: jedenaście milionów trzysta sześćdziesiąt sześć tysięcy sto trzydzieści dziewięć, 52/100) na dzień 31.12.2017 wraz z przelewem wierzytelności pieniężnej z umowy ubezpieczenia w/w środków trwałych.

Ponadto PGNiG Termika Energetyka Przemysłowa SA spełniając warunki Aneksu 23 spłacił dnia 05/02/2018r zadłużenie z tytułu kredytu obrotowego, o którym mowa w pkt 2 oraz zwrócił gwarancję zaliczki wystawioną przez Bank PKO BP, co przyczyniło się do zwolnienia przez Bank zabezpieczenie w formie przelewu wierzytelności z kontraktu zawartego przez Spółkę ze spółką PGNiG Termika Energetyka Przemysłowa SA (dawniej: Spółka Energetyczna „Jastrzębie” SA) o wartości netto 500.840.000 PLN na „Budowę kogeneracyjnego bloku fluidalnego CFB w EC Zofiówka”

b) Umowa w formie Linii na finansowanie bieżącej działalności zawarta z mBANK SA z siedzibą w Warszawie

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

Na dzień 30.06.2018 obowiązywały określone w aneksie nr 19 do Umowy Współpracy, który został zawarty w dniu 29.06.2018 zgodnie z zawartym Aneksem, Bank przedłużył Spółce prawo do korzystania z produktów, w ramach limitu Linii do maksymalnej kwoty 20.000.000,00 PLN (słownie złotych: dwadzieścia milionów do dnia 31.07.2018r., Aktualnie obowiązujące warunki finansowania zostały określone w aneksie nr 20 do Umowy Współpracy, który został zawarty w dniu 24.07.2018. zgodnie z zawartym Aneksem, Bank przedłużył Spółce prawo do korzystania z produktów, w ramach limitu Linii do maksymalnej kwoty 20.000.000,00 PLN (słownie PLN: dwadzieścia milionów, 00/100) (dalej: "Limit"), z następującymi sublimitami produktowymi:

1/ *kredyt w rachunku bieżącym do wysokości 6.000.000,00 PLN (słownie PLN złotych: sześć milionów złotych) z przeznaczeniem na finansowanie działalności bieżącej Spółki, z zastrzeżeniem, że:*

Z dniem 31.07.2018r. Bank obniża Klientowi kredyt w rachunku bieżącym do kwoty nieprzekraczającej 5.500.000,- PLN (słownie: pięć milionów pięćset tysięcy złotych)”.

2/ gwarancje bankowe w obrocie krajowym i zagranicznym do wysokości 12.000.000,00 PLN (słownie PLN: dwunastu milionów, 00/100), z zastrzeżeniem, że wstrzymana została możliwość wystawiania nowych gwarancji,

Zgodnie z zapisami umowy od dnia 01.03.2018r. posiada możliwość:

- przedłużenia dotychczas wystawionych gwarancji na okres ważności nie dłuższy niż do 30.06.2020r. Każde przedłużenie gwarancji będzie wymagało dodatkowej decyzji Banku, oraz

- wystawiania nowych gwarancji dobrego wykonania kontraktu do łącznej wysokości 2.000.000,- PLN za zobowiązania Klienta pod dodatkowe zabezpieczenie w postaci kaucji pieniężnej osoby fizycznej (Stanisław Więcek, Michał Więcek, Jarosław Więcek, innej osoby z Rodziny Więcków); wysokość kaucji powinna odpowiadać kwocie gwarancji.

Na mocy zawartej umowy termin spłaty Limitu upływa w dniu 30 sierpnia 2018r.

Na dzień 30.06.2018 zabezpieczenie spłaty wierzytelności banku, związanych z wykorzystaniem limitu stanowiły: (i) weksel własny in blanco Spółki wraz z deklaracją wekslową i oświadczeniem o poddaniu się egzekucji z weksla, (ii) hipoteka kaucyjna do kwoty 20.000.000,00 PLN na nieruchomości położonej w Katowicach przy Al. Roździeńskiego 188D, wpisanej do księgi wieczystej KW nr 48709, prowadzonej przez Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, (iii) cesja praw z polisy ubezpieczeniowej dla wymienionej nieruchomości, (iv) zastaw rejestrowy na rzeczach ruchomych stanowiących linię technologiczną „Centrum Innowacyjnych Technologii Laserowych” stanowiących własność Kredytobiorcy, (v) oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie z art.777 §1 pkt 5 KPC. – Stanisława Więcka do wysokości 20 MLN PLN, (vi) oświadczenie o poddaniu się egzekucji w formie aktu notarialnego zgodnie z art. 777 & 1 pkt 5 KPC- Energoinstal S.A do wysokości 30 MLN PLN, (vii) kaucja pieniężna z dnia 13.07.2017 oraz 28.07.2017 z późniejszymi zmianami ważna do 17.09.2018r PLN złożona przez Akcjonariusza do kwoty 3 MLN PLN,

c) Umowa o limit wierzytelności zawarta z Raiffeisen Bank Polska SA z siedzibą w Warszawie

W dniu 20 marca 2014 r. ENERGOINSTAL S.A. zawarł z Raiffeisen Bank Polska SA umowę limitu wierzytelności, na podstawie której bank udzielił limitu w kwocie 5.000.000,00 PLN na gwarancje bankowe, w tym na zobowiązania warunkowe firmy ENIQ do kwoty 3.000.000,00 PLN.

W ramach limitu na dzień 31.12.2017 wystawionych zostało gwarancji w kwocie 1,8 MLN PLN Zabezpieczenie spłaty wierzytelności banku, związanych z wykorzystaniem limitu stanowiło pełnomocnictwo do rachunku bieżącego i innych rachunków kredytobiorcy.

Termin ważności limitu do 31.05.2017r.

**ENERGOINSTAL S.A.**

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2018 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Nota 11. Zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe

| | 30.06.2018 | 31.12.2017 | 30.06.2017 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług: | 20 111 | 36 001 | 39 852 |
| - część długoterminowa | 4 650 | 4 278 | 6 209 |
| - część krótkoterminowa | 15 461 | 31 723 | 33 643 |
| Zobowiązania od jednostek powiązanych: | 4 343 | 11 580 | 8 134 |
| - część długoterminowa | 243 | 243 | 230 |
| - część krótkoterminowa | 4 100 | 11 337 | 7 904 |
| Przedpłaty: | 832 | 8 532 | 13 349 |
| - część długoterminowa | - | - | - |
| - część krótkoterminowa | 832 | 8 532 | 13 349 |
| Pozostałe zobowiązania: | 8 230 | 6 847 | 3 838 |
| - część długoterminowa | 543 | - | - |
| - część krótkoterminowa | 7 687 | 6 847 | 3 838 |
| Pozostałe zobowiązania od jednostek powiązanych: | - | 12 | - |
| - część długoterminowa | - | - | - |
| - część krótkoterminowa | - | 12 | - |
| Rozliczenia międzyokresowe przychodów: | 10 651 | 7 324 | 8 732 |
| - część długoterminowa | 6 323 | 6 606 | 6 824 |
| - część krótkoterminowa | 4 328 | 718 | 1 908 |
| Rozliczenia międzyokresowe bierne: | 910 | 1 235 | 2 330 |
| - część długoterminowa | - | - | - |
| - część krótkoterminowa | 910 | 1 235 | 2 330 |
| Razem | 45 077 | 71 531 | 76 235 |

Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń na 30.06.2018 r. wynoszą 6.096.255,06 złotych.

Rozliczenia międzyokresowe bierne obejmują zobowiązania z tytułu wynagrodzeń, które na 30.06.2018 r., wynoszą 684.028,46 złotych, oraz rezerwy na przewidywane, nie zafakturowane koszty w kwocie 225.524,17 złotych.

Pozostałe zobowiązania dotyczyły przede wszystkim zobowiązań z tytułu spłaty poręczenia wiarytelności przypadającej PKO BP S.A. w kwocie 1.878.444,08 zł.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów na 30.06.2018 wynoszą 10.651.090,17 zł. Obejmują one w kwocie 6.320.649,39 zł otrzymane dofinansowanie na Laserowe Centrum Innowacyjne; przychody uznawane są proporcjonalnie do amortyzacji środków trwałych w części ich dofinansowania oraz otrzymane dofinansowanie w kwocie 388.645,84 zł. do prac związanych z opracowaniem technologii spawania laserem. Kolejna znacząca pozycja rozliczeń międzyokresowy przychodów wynosi 126.528,78 zł dotyczy korekty sprzedaży oraz 3.754.706,20 zł przychody ze sprzedaży, które zostaną osiągnięte w przyszłych okresach, a wynikają z wyceny umów o budowę. Pozostała kwota 60.559,96 zł. obejmuje dochody z tyt. sprzedaży środków trwałych, a przyjętych jako leasing operacyjny- uznawanych w przychody proporcjonalnie w czasie trwania umowy.

W związku z udzielonym dnia 14.04.2017r. poręczeniem przez ENERGOINSTAL S.A.za zadłużenie P.B.U. „INTERBUD-WEST” Sp. z o.o. w kwocie 4.123.464,12 zł wraz z późniejszymi odsetkami wobec PKO BP z tytułu umowy kredytu wielocelowego, dnia 31.01.2018r została podpisana Umowa ugody nr 1/2018 spłaty przez poręczyciela wiarytelności przypadającej PKO BP SA z tytułu z umowy limitu kredytowego wielocelowego nr 17 1020 1954 0000 7102 0115 6868 z dnia 04 marca 2011 r. z późniejszymi zmianami. Na dzień 30.06.2018r. zobowiązanie wraz z odsetkami wynosiło 1 859 473,08 zł i jest zaprezentowane w zobowiązaniach pozostałych w części długoterminowej w kwocie 543 586,49 zł (w tym dyskonto) i krótkoterminowej w kwocie 1 315 886,59 zł.



ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2018 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Nota 11.1 Zobowiązania krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)

| Zobowiązania krótkoterminowe brutto (struktura walutowa) | 30.06.2018 | 31.12.2017 | 30.06.2017 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| a) w walucie polskiej | 42 168 | 65 204 | 64 184 |
| b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł) | 2 909 | 6 327 | 12 051 |
| b1. jednostka/waluta EURO | 667 | 1 505 | 2 849 |
| tys. zł | 2 909 | 6 281 | 12 043 |
| b2. jednostka/waluta GBP | - | 10 | 1 |
| tys. zł | - | 46 | 7 |
| b3. jednostka/waluta USD | - | - | - |
| tys. zł | - | - | 1 |
| b4. jednostka/waluta CZK | - | - | - |
| tys. zł | - | - | - |
| Zobowiązania krótkoterminowe, razem | 45 077 | 71 531 | 76 235 |

Nota 12. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów – struktura rzeczowa

| Przychody ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności) | 01.01. - 30.06.2018 | 01.01. - 30.06.2017 |
|--|---------------------|---------------------|
| a) produkty | 7 877 | 12 405 |
| b) usługi | 40 980 | 41 897 |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem | 48 857 | 54 302 |
| - w tym: od jednostek powiązanych | 4 288 | 527 |

| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności) | 01.01. - 30.06.2018 | 01.01. - 30.06.2017 |
|---|---------------------|---------------------|
| a) materiały | 389 | 145 |
| Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem | 389 | 145 |
| - w tym: od jednostek powiązanych | 294 | 20 |

W dniu 22.12.2017 r. Zarząd Spółki ENERGOINSTAL S.A. podjął Uchwałę nr 15/2017 o likwidacji prowadzonej przez Spółkę ENERGOINSTAL S.A. działalności gospodarczej w miejscowości Piechowice. W pierwszym półroczu 2018 r. Zarząd Spółki ENERGOINSTAL S.A. podjął decyzję o przeniesieniu produkcji palników do lokalizacji w Porębie, natomiast produkcja silników i elementów do silników została zakończona i Spółka zaprzestała działalności w tym zakresie. Wpływ na wynik zaniechanej działalności Spółki w okresie sprawozdawczym oraz w latach ubiegłych przedstawia się następująco:

| Produkcja silników i elementów do silników | 30.06.2018 | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|---|--------------|------------|-------------|
| Przychody netto ze sprzedaży produktów | 547 | 614 | 852 |
| Sprzedaż krajowa produktów | 545 | 608 | 846 |
| Sprzedaż krajowa pozostałych usług | 2 | 6 | 6 |
| Koszty sprzedaży produktów | 689 | 575 | 865 |
| KWS produktów - kraj | 689 | 575 | 865 |
| Zysk / strata z działalności operacyjnej | (142) | 39 | (13) |

Nota 12.1 Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów – struktura geograficzna

| Przychody ze sprzedaży produktów (struktura terytorialna) | 01.01. - 30.06.2018 | 01.01. - 30.06.2017 |
|---|---------------------|---------------------|
| a) kraj | 38 475 | 34 312 |
| b) eksport | 10 382 | 19 990 |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem | 48 857 | 54 302 |
| - w tym: od jednostek powiązanych | 4 288 | 527 |

| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna) | 01.01. - 30.06.2018 | 01.01. - 30.06.2017 |
|--|---------------------|---------------------|
| a) kraj | 389 | 145 |
| b) eksport | - | - |
| Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem | 389 | 145 |
| - w tym: od jednostek powiązanych | 294 | 20 |

Przychody ze sprzedaży w I półroczu 2018 r. w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego spadły o 9,5%. W głównym segmencie działalności Spółki tj. w segmencie montażu. Również w segmencie wytwarzania odnotowano spadek sprzedaży o 36,5%, na skutek mniejszej ilości realizowanych kontraktów, co jest związane z silną konkurencją cenową w branży.



ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2018 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Nota 13. Umowy o budowę

| | 01.01.-30.06.2018 | 01.01.-30.06.2017 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Łączna kwota poniesionych kosztów | 32 255 | 44 144 |
| Łączna kwota ujętych zysków i strat | 340 | (10 547) |
| | 30.06.2018 | 30.06.2017 |
| Kwota otrzymanych zaliczek | - | 12 290 |
| Kwota należności od klientów z tytułu prac wynikających z umów | 16 546 | 58 883 |
| | 01.01.-30.06.2018 | 01.01.-30.06.2017 |
| Przychody z wyceny | (53 730) | (53 062) |
| Przychody zrealizowane | 86 325 | 86 659 |
| Przychody razem | 32 595 | 33 597 |

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 ujmują 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

W okresie 01.01. – 30.06.2018 r. spółka ENERGOINSTAL S.A. wykonywała znaczące kontrakty budowlane w kraju i za granicą, które zostały opisane w Sprawozdaniu z działalności Energoinstal S.A. w punkcie 3.2.2.

Nota 14. Koszty rodzajowe

| Koszty rodzajowe | 01.01.2018 - 30.06.2018 | 01.01.2017 - 30.06.2017 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Amortyzacja środków trwałych | 2 110 | 2 115 |
| Amortyzacja wartości niematerialnych | 38 | 40 |
| Koszty świadczeń pracowniczych | 7 655 | 11 390 |
| Zużycie surowców i materiałów pomocniczych | 5 363 | 6 358 |
| Koszty usług obcych | 44 026 | 50 566 |
| Koszty podatków i opłat | 807 | 870 |
| Zmiana stanu produkcji i produkcji w toku | (5 905) | (1 080) |
| Pozostałe koszty | 218 | 677 |
| Razem koszty rodzajowe | 54 312 | 70 936 |
| Koszty marketingu i dystrybucji | 418 | 1 200 |
| Koszty ogólnego zarządu | 4 514 | 4 740 |
| Koszty sprzedanych produktów | 49 380 | 64 996 |
| Koszty sprzedanych towarów i materiałów | 384 | 160 |
| Razem | 54 696 | 71 096 |

Nota 15. Pozostałe przychody

| Pozostałe przychody | 01.01.2018 - 30.06.2018 | 01.01.2017 - 30.06.2017 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Dotacje rządowe | 217 | 219 |
| Odwrocenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości zapasów | 153 | 12 |
| Odwrocenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych | 1 703 | - |
| Odwrocenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości należności | 207 | 63 |
| Otrzymane kary i grzywny | 1 | 36 |
| Odszkodowania i refundacje | 27 | 6 |
| Zwrot kosztów sądowych | 11 | - |
| Rozwiązane rezerwy na odszkodowania | 262 | - |
| Przychody z tytułu zwrotów za szkolenia | 1 | - |
| Odpisane zobowiązania | 103 | - |
| Przychody z tytułu otrzymanych kar i grzywien | - | - |
| Przychody z tytułu sprzedaży wierzytelności | - | 2 |
| Pozostałe | 2 178 | 2 |
| Razem | 4 863 | 340 |



ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2018 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

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

Nota 16. Pozostałe koszty

| Pozostałe koszty | 01.01.2018 - 30.06.2018 | 01.01.2017 - 30.06.2017 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych | 539 | 18 |
| Rezerwa na roszczenia z tytułu poręczenia | 57 | - |
| Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości zapasów | 28 | 959 |
| Darowizny | - | 1 |
| Odpisy na roszczenia sporne, odpisy na należności | 2 235 | 2 125 |
| Odpisane należności | - | - |
| Koszty z tytułu zapłaconych odszkodowań | 7 | - |
| Koszty napraw pokryte odszkodowaniem | 26 | 5 |
| Koszty postępowania sądowego | 1 | 116 |
| Koszty zaniechanej działalności | 343 | - |
| Razem | 3 236 | 3 224 |

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

Nota 17. Przychody finansowe

| Przychody finansowe | 01.01.2018 - 30.06.2018 | 01.01.2017 - 30.06.2017 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Przychody z tytułu odsetek, w tym: | 141 | 47 |
| a) bankowe | - | 2 |
| b) od pożyczek | 2 | 17 |
| c) handlowe | 139 | 28 |
| Przychody z dywidend | 1 563 | 5 020 |
| Przychody z inwestycji | 3 464 | - |
| Zyski z tytułu różnic kursowych | 176 | - |
| Odwrócenie odpisów aktualizacyjnych wartości udziałów i dopłat do kapitału | - | - |
| Razem | 5 344 | 5 067 |

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

Nota 18. Koszty finansowe

| Koszty finansowe | 01.01.2018 - 30.06.2018 | 01.01.2017 - 30.06.2017 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Koszty odsetek, w tym dotyczące: | 150 | 931 |
| a) kredytów bankowych | 150 | 931 |
| Odsetki dla kontrahentów, w tym: | 367 | 67 |
| a) handlowe | 363 | - |
| b) budżetowe | 4 | 67 |
| Koszty finansowe z tytułu umów leasingu | 521 | 751 |
| Koszty z tytułu zdyskontowania zobowiązań powyżej 12 miesięcy | 149 | - |
| Strata z tytułu różnic kursowych | - | 216 |
| Odpis aktualizujący wartość udziałów | - | 7 019 |
| Prowizje od kredytów i gwarancji bankowych | 527 | 559 |
| Strata ze zbycia inwestycji | - | - |
| Razem | 1 714 | 9 543 |

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



ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2018 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Nota 19. Dotacje państwowe

W okresie 01.01-30.06.2018 Spółka nie realizowała umów finansowanych z dotacji państwowych.

Nota 20. Podatek dochodowy

Nota 20.1 Główne składniki obciążenia / uznania podatkowego w sprawozdaniu z całkowitych dochodów

| | 01.01. - 30.06.2018 | 01.01. - 30.06.2017 |
|---|---------------------|---------------------|
| Bieżący podatek dochodowy | 31 | 62 |
| - bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego | 31 | 62 |
| Odroczony podatek dochodowy | - | (3 576) |
| - obciążenie/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych | - | (3 576) |
| Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane jako zyski i straty, w tym: | 31 | (3 514) |
| - przypisane działalności kontynuowanej | 31 | (3 514) |

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

Obciążenie/uznanie podatkowe od innych całkowitych dochodów nie wystąpiło.

Nota 20.2 Uzgodnienie podatku dochodowego od wyniku finansowego brutto przed opodatkowaniem z podatkiem dochodowym wykazanym jako zyski i straty

| | 01.01. - 30.06.2018 | 01.01. - 30.06.2017 |
|--|---------------------|---------------------|
| Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej | (193) | (24 009) |
| Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem | (193) | (24 009) |
| Stawka podatkowa (w %) | 19 | 19 |
| Obciążenie podatkowe według zastosowanej stawki podatkowej | (37) | (4 562) |
| Różnice pomiędzy wynikiem brutto a podstawą opodatkowania | 1 051 | 9 920 |
| Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów | 15 576 | 33 038 |
| Koszty podatkowe nie stanowiące kosztów bilansowych | 57 273 | 73 612 |
| Przychody podatkowe nie stanowiące przychodów bilansowych | 50 442 | 87 616 |
| Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych | 7 694 | 37 122 |
| Odliczenia straty | 1 185 | - |
| Odliczenia od dochodu | (328) | (375) |
| Wynik podatkowy | 1 | (13 714) |
| Podatek dochodowy Oddział Niemcy | 31 | 62 |
| Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane jako zyski i straty | 31 | 62 |

Nota 20.3 Odroczony podatek dochodowy

| | Sprawozdanie z sytuacji finansowej | | | Zyski i straty | |
|--|------------------------------------|--------------|--------------|---------------------|---------------------|
| | 30.06.2018 | 31.12.2017 | 30.06.2017 | 01.01. - 30.06.2018 | 01.01. - 30.06.2017 |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku | | | | | |
| środki trwałe | 2 446 | 2 442 | 2 393 | 4 | 72 |
| niewymagalne należności z wyceny kontraktów długoterminowych | - | - | 2 121 | - | (549) |
| środki pieniężne i ich ekwiwalenty - różnice kursowe | 1 | - | 4 | 1 | 4 |
| należności - różnice kursowe | 17 | - | - | 17 | (16) |
| zobowiązania - różnice kursowe | - | 12 | 36 | (12) | 36 |
| naliczone odsetki | 49 | 69 | 101 | (20) | 9 |
| wycena walutowych instrumentów finansowych | - | - | - | - | - |
| naliczone kary | 1 265 | 1 437 | 495 | (172) | (378) |
| Rezerwa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 3 778 | 3 960 | 5 150 | (182) | (822) |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | | | |
| środki pieniężne i ich ekwiwalenty - różnice kursowe | - | 4 | - | (4) | (2) |
| należności | 1 950 | 1 531 | 1 531 | 419 | - |
| należności - różnice kursowe | - | 10 | 8 | (10) | 7 |



ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2018 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

| | | | | | |
|---|--------------|--------------|---------------|--------------|--------------|
| zobowiązania | 12 | 4 | - | 8 | - |
| zobowiązania - różnice kursowe | 7 | - | - | 7 | (40) |
| rezerwa na świadczenia pracownicze | 159 | 219 | 245 | (60) | 27 |
| pozostałe rezerwy | 89 | 104 | 156 | (15) | (35) |
| zapasy | 321 | 366 | 566 | (45) | 180 |
| wynagrodzenia wypłacone w następnym roku | 48 | 93 | 101 | (45) | 1 |
| wycena walutowych instrumentów finansowych | 8 | 22 | - | (14) | - |
| korekta dochodu ze sprzedaży środków trwałych (leasing zwrotny) | 229 | 403 | 393 | (174) | 11 |
| strata podatkowa | 9 641 | 9 866 | 9 171 | (225) | 2 605 |
| Strata z wyceny kontraktów długoterminowych | 2 850 | 1 163 | - | 1 688 | - |
| nie zapłacone zobowiązania | 11 | 11 | 192 | - | - |
| odpis aktualizujący aktywa z tytułu podatku odroczonego | (11 547) | (9 835) | - | (1 712) | - |
| Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 3 778 | 3 961 | 12 363 | (182) | 2 754 |
| obciążenie/uznanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego | - | - | - | - | (3 576) |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od zysków aktuarialnych odniesionych na kapitał rezerwowy | (3) | (3) | 10 | - | - |
| Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego łącznie : | 3 775 | 3 958 | 12 373 | - | - |

W związku z przejściowymi różnicami między podstawą opodatkowania, a zyskiem (stratą) wykazaną w sprawozdaniu finansowym tworzony jest podatek odroczone. Odroczone podatki zostały wykazane w tabeli przed dokonaniem kompensaty aktywów i rezerwy z tytułu odroczonego podatku.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego zostały utworzone z uwzględnieniem ich zrealizowania w przyszłości.

Nota 21. Rodzaj oraz kwoty zmian wartości szacunkowych kwot, które były prezentowane w poprzednich okresach, które wywierają istotny wpływ na bieżący okres półroczny

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

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

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

- Ujmowanie przychodów

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

- Stawki amortyzacyjne

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

- Wycena rezerw z tytułu świadczeń pracowniczych

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

- Składniki aktywów z tytułu podatku odroczonego

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

**ENERGOINSTAL S.A.**

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2018 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Informacje o zmianach pozycji ujętych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, na które mogły mieć wpływ osądy i szacunki w stosunku do końca 2017 r. przedstawione zostały poniżej:

| | 30.06.2018 | 31.12.2017 | zmiana |
|--|-------------------|-------------------|-----------------|
| Odpisy aktualizujące wartość aktywów: | 35 998 | 39 864 | (3 866) |
| - wartości niematerialne | 744 | 766 | (22) |
| - środki trwałe | 1 828 | 3 509 | (1 681) |
| - prawo użytkowania wieczystego gruntu | 201 | 201 | - |
| - inwestycje długo- i krótkoterminowe | 8 214 | 11 718 | (3 504) |
| - zapasy | 1 713 | 1 837 | (124) |
| - należności długo- i krótkoterminowe | 23 298 | 21 833 | 1 465 |
| Skumulowane odpisy amortyzacyjne | 69 908 | 67 759 | 2 148 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 3 775 | 3 958 | (183) |
| Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy | 3 778 | 3 960 | (182) |
| Rezerwy: | 1 053 | 3 878 | (2 825) |
| - na naprawy gwarancyjne | 402 | 402 | - |
| - na przyszłe straty | - | - | - |
| - na świadczenia pracownicze i tym podobne: | 651 | 1 038 | (387) |
| - odprawy emerytalne i rentowe | 181 | 288 | (107) |
| - urlopy | 470 | 750 | (280) |
| - inne | - | - | - |
| - pozostałe rezerwy: | - | 2 438 | (2 438) |
| - rezerwy na przełomie roku | - | 2 438 | (2 438) |
| Wycena kontraktów długoterminowych: | (3 755) | 49 975 | (53 730) |
| - rozliczenia międzyokresowe czynne | (3 755) | 50 181 | (50 181) |
| - rozliczenia międzyokresowe przychodów | - | (206) | (3 549) |

Nota 22. Zysk na 1 akcję oraz zysk rozwodniony na 1 akcję

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

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

| | 01.01.2018- 30.06.2018 | 01.01.2017- 31.12.2017 | 01.01.2017- 30.06.2017 |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Zysk netto z działalności kontynuowanej | (224) | (58 751) | (20 495) |
| Zysk/strata na działalności zaniechanej | - | - | - |
| Zysk netto przypadający(a) na akcjonariuszy | (224) | (58 751) | (20 495) |
| Zysk netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku/straty na jedną akcję | (224) | (58 751) | (20 495) |

| | 01.01.2018- 30.06.2018 | 01.01.2017- 31.12.2017 | 01.01.2017- 30.06.2017 |
|---|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku/straty na jedną akcję | 18 000 000 | 18 000 000 | 18 000 000 |
| Wpływ rozwodnienia | - | - | - |
| Skorygowana średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku/straty na jedną akcję | 18 000 000 | 18 000 000 | 18 000 000 |

| | 01.01.2018- 30.06.2018 | 01.01.2017- 31.12.2017 | 01.01.2017- 30.06.2017 |
|---|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Zysk na jedną akcję: | | | |
| - podstawowy z wyniku finansowego działalności kontynuowanej | (0,01) | (3,26) | (1,14) |
| - rozwodniony z wyniku finansowego działalności kontynuowanej | - | - | - |



ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2018 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Nota 23. Dywidendy

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

Na dzień 30.06.2018 roku, 31.12.2017 oraz 30.06.2017 roku nie występowały przedłożone do zatwierdzenia na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy dywidendy z akcji zwykłych nie ujęte jako zobowiązania.

Nota 24. Niepewność kontynuacji działalności

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

Nota 25. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Na dzień 30 czerwca 2018 roku w skład jednostek powiązanych wchodziły:

- ✓ ENERGOINSTAL Sp. z o.o.,
- ✓ W.A.M. Consulting Sp. z o.o.,
- ✓ ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. ,
- ✓ Przedsiębiorstwo Robót Remontowych EL-GOR Sp. z o.o.,
- ✓ Przedsiębiorstwo Robót Remontowych ENERGOREM Sp. z o.o.,
- ✓ ENIPRO Sp. z o.o.,
- ✓ ENIZO 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).
- ✓ Enitec Sp.z o.o.
- ✓ Enitech TL Sp.z o.o.

Nota 25.1 Kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązаныmi

| Podmiot powiązany | SPRZEDAŻ | | ZAKUPY | | NALEŻNOŚCI | | ZOBOWIĄZANIA | |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 01.01.2018-30.06.2018 | 01.01.2017-30.06.2017 | 01.01.2018-30.06.2018 | 01.01.2017-30.06.2017 | 30.06.2018 | 30.06.2017 | 30.06.2018 | 30.06.2017 |
| Jednostki zależne | 4 520 | 5 512 | 11 894 | 11 882 | 1 809 | 3 922 | 3 538 | 4 403 |
| Kluczowi członkowie kadry kierowniczej jednostki | 9 965 | 58 | 1 548 | 1 908 | 1 658 | - | 114 | 3 289 |
| Pozostałe podmioty powiązane | 24 | 31 | 443 | 532 | 1 | 6 | 713 | 442 |
| Razem | 14 509 | 5 601 | 13 885 | 14 322 | 3 468 | 3 928 | 4 365 | 8 134 |

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

**W okresie 01.01-30.09.2017 transakcje z jednostkami zależnymi obejmowały również spółkę Eniway Sp. z o.o.

*** W okresie od 01.01-28.02.2018 transakcje z jednostkami zależnymi obejmowały również Spółkę Eniq Sp. z o.o.

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

- ✓ w okresie 01.01.-30.06.2018 9.958.508,60 złotych,
- ✓ w okresie 01.01.-30.06.2017 0,00 złotych,

Przedmiotem transakcji były usługi dzierżawy.

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

- ✓ w okresie 01.01.-30.06.2018 1.533.005,81 złotych,
- ✓ w okresie 01.01.-30.06.2017 1.872.825,00 złotych,

Przedmiotem transakcji były usługi dzierżawy.

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

- ✓ w okresie 01.01.-30.06.2018 6.692,40 złotych.
- ✓ w okresie 01.01.-30.06.2017 58.219,67 złotych.

Przedmiotem transakcji były usługi dzierżawy.



ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2018 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 zakupów ENERGOINSTAL S.A. netto:

- ✓ w okresie 01.01-30.06.2018 15.000,00 złotych,
- ✓ w okresie 01.01-30.06.2017 35.060,27 złotych.

Przedmiotem transakcji był najem.

Nota 26. Polityka zarządzania ryzykiem

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

a) w związku z prowadzoną działalnością eksportową (udział przychodów z rynku zagranicznego stanowi 21,2% ogółu przychodów) spółka akcyjna ENERGOINSTAL narażona jest na ryzyko walutowe (kursowe). Ryzyko związane z kształtowaniem się kursów walutowych to obecnie najpoważniejsze ryzyko na jakie narażona jest Spółka. Występuje ono przede wszystkim w zakresie dostaw eksportowych, realizowanych przez ENERGOINSTAL S.A., których udział w przychodach ogółem w okresie od 01.01.-30.06.2018 stanowił 17,5%.

Ryzyko walutowe występuje również w zakresie zakupu materiałów, urządzeń i usług u kontrahentów zagranicznych dla projektów realizowanych na rynku krajowym jako Generalny Realizator Inwestycji. W przypadku tego typu zakupów Spółka zabezpiecza przyszły kurs zakupu waluty za pośrednictwem kontraktów terminowych Forward na poziomie nie gorszym niż ujęty w budżetach poszczególnych projektów.

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

c) ryzyko stopy procentowej występuje głównie z uwagi na umowy leasingu finansowego oraz posiadane linie kredytowe. Spółka nie stosuje instrumentów zabezpieczających ryzyko stopy, z uwagi na niskie stopy procentowe oraz niewielką zmienność w tym zakresie.

Nota 27. 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 poniższej tabeli przedstawiono wartości ze sprawozdania z sytuacji finansowej instrumentów finansowych Spółki narażonych na ryzyko stopy procentowej w podziale na poszczególne kategorie wiekowe:

| 30.06.2018 | 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 zmienne | | | | | | | |
| - zobowiązania z tytułu leasingu finansowego | 442 | 1 233 | 463 | 591 | 384 | - | 3 113 |
| - kredyty bankowe | 5 997 | - | - | - | - | - | 5 997 |

Porównanie wartości ze sprawozdania z sytuacji finansowej i godziwych instrumentów finansowych wykazywanych w sprawozdaniu finansowym według wartości innej niż wartość godziwa przedstawione zostało w notce dotyczącej długoterminowych aktywów finansowych.



ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2018 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Nota 28. Zobowiązania warunkowe

| | 30.06.2018 | 31.12.2017 | 30.06.2017 |
|---|---------------|----------------|----------------|
| 1. Zobowiązania warunkowe | 94 059 | 109 639 | 128 077 |
| 1.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu) | - | - | - |
| 1.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu) | 94 059 | 109 639 | 128 077 |
| - udzielonych gwarancji i poręczeń * | 94 059 | 109 639 | 128 077 |
| - wekslowe | - | - | 2 000 |
| 2. Inne | - | 1 585 | 1 585 |
| - nie uznane przez Energoinstal S.A. roszczenia z tytułu realizowanych kontraktów | - | 1 585 | 1 585 |
| Pozycje warunkowe razem | 94 059 | 111 224 | 129 662 |

*Cesja wierzytelności z kontraktu nr 145/2013 zawartego przez Kredytobiorcę ze Spółką Energetyczną „Jastrzębie” SA (aktualnie: PGNiG Termika Energetyka Przemysłowa S.A.) o wartości netto 507.840.000 zł na „Budowę kogeneracyjnego bloku fluidalnego CFB w EC Zofiówka w PGNiG o mocy zainstalowanej brutto około 75 MWe;” - W związku z wygaśnięciem zobowiązań kredytowych wobec PKO BP cesja o której mowa powyżej została zwolniona na Aneks 23 z dnia 31.01.2018r

Zabezpieczenia umów handlowych na dzień 30.06.2018r wyniosły 94 059 tys zł, co oznacza spadek w stosunku do końca ubiegłego roku o 13 165 zł.

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

W zobowiązaniach warunkowych zawarte w kwocie 94 059 tys zł jest poręczenie cywilnoprawne w postaci gwarancji korporacyjnej wystawionej za Enipro Sp. z o.o. na rzecz BSPiR Energoprojekt Katowice.

Wystawione gwarancje kooperacyjne:

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

Na dzień 30 czerwca 2018r. Energoinstal S.A. udzielił poręczenia na kwotę 500 tys. w związku z kredytem w rachunku bieżącym do 500 tys. zaciągniętego przez Enizo Sp. z o.o.

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

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



ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2018 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

miarkowanie kary umownej. Emitent stoi na stanowisku, że podpisanie protokołu odbioru końcowego po terminie ustalonym w ww. umowie było spowodowane okolicznościami niezawinionymi przez ENERGOINSTAL S.A., przy czym przedmiot umowy został oddany JSW KOKS S.A. do eksploatacji w terminie umownym. Zatem ENERGOINSTAL S.A. nie pozostawał w zwłoce z wykonaniem przedmiotu umowy, która jest warunkiem bezwzględny możliwości żądania zapłaty kary umownej.

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

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

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

Podczas dotychczas prowadzonych posiedzeń Sądu Okręgowego trwają przesłuchania świadków. Kolejny termin posiedzenia został wyznaczony na 19 października 2018 roku. Będą na nim kontynuowane przesłuchania świadków.

Nota 29. Znaczące zdarzenia po zakończeniu okresu sprawozdawczego

W dniu 12 września 2018r. podpisany został akt notarialny na sprzedaż budynków wraz z prawem użytkowania wieczystego gruntu położonych w Pobierowie gmina Rewal przy ul. Powstańców; Cieszyńskiej.

W związku z zakończeniem realizacji kontraktu nr 145/2013 na budowę kogeneracyjnego bloku fluidalnego CFB o mocy zainstalowanej brutto około 75MWe w EC Zofiówka zawartego z PGNiG Termika Energetyka Przemysłowa SA. w dniu 28 września 2018 Strony podpisały Protokół Stwierdzający wejście w życie Protokołu Przejęcia Bloku do Eksploatacji, który jednoznacznie potwierdza ustąpienie warunków zawieszających podpisania protokołu przejęcia. W dniu 1 października 2018 PGNiG Termika Energetyka Przemysłowa SA przystąpiła do samodzielnej eksploatacji Bloku.

Nota 30. Informacje o wynagrodzeniach, nagrodach i korzyściach wypłaconych lub należnych Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej ENERGOINSTAL S.A.

Wysokość wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej w okresie 01-06.2018 r. zawiera poniższa tabela:

| Wynagrodzenie w złotych (od 01.01.2018 do 30.06.2018) | |
|--|-------------------|
| Zarząd* | 365 000,00 |
| Rada Nadzorcza** | 75 000,00 |
| Razem | 440 000,00 |

* wynagrodzenie z tytułu powołania.

** wynagrodzenie z tytułu pełnionych w Radzie Nadzorczej funkcji oraz ze stosunku pracy



ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2018 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Nota 30.1 Informacje o wysokości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń udzielonych osobom Wyższej Kadry Kierowniczej:

Nie udzielano pożyczek osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółkę.

Nota 31. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w ENERGOINSTAL S.A., z podziałem na grupy zawodowe

Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w Energoinstal S.A. została przedstawiona w Sprawozdaniu z działalności Energoinstal S.A. w punkcie 2.6.

Nota 32. Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w jednostkowym sprawozdaniu finansowym za bieżący okres

Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych nie wystąpiły w bieżącym okresie.

Nota 33. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po zakończeniu okresu sprawozdawczego, a nieuwzględnionych w jednostkowym sprawozdaniu finansowym

Po zakończeniu okresu sprawozdawczego nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które nie zostały ujęte w jednostkowym sprawozdaniu finansowym.

Nota 34. Sprawozdanie finansowe i dane porównywalne, skorygowane odpowiednim wskaźnikiem inflacji, z podaniem źródła wskaźnika oraz metody jego wykorzystania, z przyjęciem okresu ostatniego jednostkowego sprawozdania finansowego jako okresu bazowego – jeżeli skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu ostatnich trzech lat działalności ENERGOINSTAL S.A. osiągnęła lub przekroczyła 100%

ENERGOINSTAL S.A. nie sporządza jednostkowego sprawozdania finansowego oraz danych porównywalnych, skorygowanego wskaźnikiem inflacji, gdyż skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu ostatnich trzech lat działalności Spółki nie osiągnęła, ani nie przekroczyła 100%.

Nota 35. Informacje dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności.

Działalność ENERGOINSTAL S.A. nie charakteryzuje się sezonowością lub cyklicznością.

Nota 36. Informacje na rodzaju oraz kwot pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływ środków pieniężnych, nietypowych ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość.

Zastaw rejestrowy na 3920 udziałach w kapitale zakładowym spółki ENIQ Sp.z o.o., na rzecz Stanisława Więcka prowadzącego działalność gospodarczą pod nazwą Stanisław Więcek ZUMAMAST, w celu zabezpieczenia spłaty wierzytelności z tytułu umowy dzierżawy nr 1/2007 oraz nr 2/2007 wraz z późniejszymi zmianami, na podstawie umowy zastawu rejestrowego z dnia 25.09.2017r. Wobec braku spłaty zadłużenia przez Energoinstal SA wobec Stanisława Więcka ZUMAMAST, dnia 09/03/2018r Zastawnik skorzystał z przysługującego mu prawa i przejął na własność 3920 udziałów za cenę uzgodnioną przez strony w przedmiotowej umowie zastawu tj 5.413.520,00 zł

Nota 37. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania jednostkowego sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego (lat obrotowych), ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność

W Spółce w pierwszym półroczu 2018 roku, w stosunku do roku 2017 nie dokonano zmian stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.

Nota 38. Informacje o dacie zawarcia i szczegółach umowy z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych.

Informacje na temat szczegółów umowy z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdania finansowego zostały opisane w punkcie 13 Sprawozdania z działalności spółki.



ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2018 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Nota 39. Dokonanie korekty błędów, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność ENERGOINSTAL S.A.

Korekty błędów nie wystąpiły.

Podpisy Członków Zarządu:

Michał Więcek - Prezes Zarządu

.....
Podpis

Jarosław Więcek - Wiceprezes Zarządu

.....
Podpis

Lucjan Noras - Członek Zarządu

.....
Podpis

Agata Gierczak - Główny Księgowy

.....
Podpis

Katowice, 1 października 2018 r.