



ENERGOINSTAL
constructing tomorrow

ENERGOINSTAL S.A.

**Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za III kwartał 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF**

Katowice, 23 listopada 2017 r.



ENERGOINSTAL S.A.

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

Indeks do skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

I. INFORMACJE OGÓLNE	4
1. INFORMACJE O SPÓŁCE AKCYJNEJ ENERGOINSTAL.....	4
2. PODSTAWA SPORZĄDZANIA JEDNOSTKOWYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH	5
3. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI.....	6
II. INFORMACJE DODATKOWE O PRZYJĘTYCH ZASADACH (POLITYCE RACHUNKOWOŚCI)	6
1. ZASADY UJMOWANIA I WYCENY ORAZ PREZENTACJI DANYCH FINANSOWYCH.....	6
2. INFORMACJE LICZBOWE ZAPEWNIAJĄCE PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES POPRZEDNI Z DANYMI SPRAWOZDANIA ZA OKRES BIEŻĄCY	6
III. WYBRANE DANE FINANSOWE	7
IV. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	8
V. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	9
VI. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	10
VII. SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH	14
VIII. INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE	15
NOTA 1. ZMIANY WARTOŚCI BRUTTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH).....	15
NOTA 1. 1. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE STANOWIĄCE ZABEZPIECZENIE SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ	15
NOTA 2. INFORMACJE DOTYCZĄCE KAPITAŁU AKCYJNEGO, EMISJI, WYKUPU I SPŁATY DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH	16
NOTA 3. ZESTAWIENIE STANU POSIADANIA AKCJI EMITENTA LUB UPRAWNIEŃ DO NICH (OPCJI) PRZEZ OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE EMITENTA NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU KWARTALNEGO, WRAZ ZE WSKAZANIEM ZMIAN W STANIE POSIADANIA, W OKRESIE OD PRZEKAZANIA POPRZEDNIEGO RAPORTU KWARTALNEGO, ODREBNI DLA KAŻDEJ Z OSÓB.....	17
NOTA 4. WSKAZANIE AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH BEZPOŚREDNIO LUB POŚREDNIO PRZEZ PODMIOTY ZALEŻNE CO NAJMNIEJ 5% OGÓLNEJ LICZBY GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU EMITENTA NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU KWARTALNEGO	18
NOTA 5. INFORMACJE O ZMIANIE STANU REZERW.....	18
NOTA 6. ZMIANY ODPIŚÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ SKŁADNIKÓW AKTYWÓW	18
NOTA 7. UMOWY O BUDOWĘ	18
NOTA 8. PODATEK DOCHODOWY	19
NOTA 9. ZMIANY W WARTOŚCIACH SZACUNKOWYCH.....	19
NOTA 10. ZYSK NA 1 AKCJĘ ORAZ ZYSK ROZWODNIONY NA 1 AKCJĘ.....	20
NOTA 11. INFORMACJE DOTYCZĄCE WYPŁACONEJ (LUB ZADEKLAROWANEJ) DYWIDENDY, ŁĄCZNIE I W PRZELICZENIU NA JEDNĄ AKCJĘ, Z PODZIAŁEM NA AKCJE ZWYKŁE I UPRZYWILEJOWANE	20
NOTA 12. NIEPEWNOŚĆ KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI.....	20
NOTA 13. INFORMACJE O ZAWARCIU PRZEZ EMITENTA JEDNEJ LUB WIELU TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	21
NOTA 13. 1. KWOTY TRANSAKCJI ZAWARTYCH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI.....	21
NOTA 14. POLITYKA ZARZĄDZANIA RYZYKIEM.....	22
NOTA 15. INSTRUMENTY FINANSOWE.....	22
NOTA 16. INFORMACJA DOTYCZĄCA ZMIAN ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO	23
NOTA 17. WSKAZANIE ZDARZEŃ, KTÓRE WYSTĄPIŁY PO DNIU, NA KTÓRY SPORZĄDZONO SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE, NIEUJĘTYCH W TYM SPRAWOZDANIU, A MOGĄCYCH W ZNACZĄCY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA PRZYSZŁE WYNIKI FINANSOWE EMITENTA.....	25
NOTA 18. INNE INFORMACJE, KTÓRE ZDANIEM EMITENTA SĄ ISTOTNE DLA OCENY JEGO SYTUACJI KADROWEJ, MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ, WYNIKU FINANSOWEGO I ICH ZMIAN, ORAZ INFORMACJE, KTÓRE SĄ ISTOTNE DLA OCENY MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZOBOWIĄZAŃ PRZEZ EMITENTA.....	25
NOTA 19. WSKAZANIE CZYNNIKÓW, KTÓRE W OCENIE EMITENTA BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE PRZEZ NIEGO WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU	25



ENERGOINSTAL S.A.

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

NOTA 20. ZWIĘZŁY OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z WYKAZEM NAJWAŻNIEJSZYCH ZDARZEŃ ICH DOTYCZĄCYCH	26
NOTA 21. OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH ZNACZĄCY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE	26
NOTA 22. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI EMITENTA W PREZENTOWANYM OKRESIE	26
NOTA 23. RODZAJ ORAZ KWOTY POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ, WYNIK FINANSOWY NETTO LUB PRZEPIŁYWI PIENIĘŻNE, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WIELKOŚĆ LUB CZĘSTOTLIWOŚĆ	26
NOTA 24. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI REALIZOWANIA WCZEŚNIEJ PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK, W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM W STOSUNKU DO WYNIKÓW PROGNOZOWANYCH.....	26
NOTA 25. WSKAZANIE POSTĘPOWAŃ TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ.....	26
NOTA 26. INFORMACJE O UDZIELENIU PRZEZ EMITENTA LUB PRZEZ JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ PORĘCZENIE KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB UDZIELENIU GWARANCJI – ŁĄCZNIE JEDNEMU PODMIOTOWI LUB JEDNOSTCE ZALEŻNEJ OD TEGO PODMIOTU, JEŻELI ŁĄCZNA WARTOŚĆ ISTNIEJĄCYCH PORĘCZEŃ LUB GWARANCJI STANOWI RÓWNOWARTOŚĆ CO NAJMNIEJ 10% KAPITAŁÓW WŁASNYCH EMITENTA	26
NOTA 27. ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI I SPOSOBU SPORZĄDZANIA JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, DOKONANYCH W STOSUNKU DO POPRZEDNIEGO ROKU OBROTOWEGO (LAT OBROTOWYCH), ICH PRZYCZYNY, TYTUŁY ORAZ WPŁYW WYWOŁANYCH TYM SKUTKÓW FINANSOWYCH NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ I FINANSOWĄ, PŁYNNOŚĆ ORAZ WYNIK FINANSOWY I RENTOWNOŚĆ....	27
NOTA 28. DOKONANIE KOREKTY BŁĘDÓW, ICH PRZYCZYNY, TYTUŁY ORAZ WPŁYW WYWOŁANYCH TYM SKUTKÓW FINANSOWYCH NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ I FINANSOWĄ, PŁYNNOŚĆ ORAZ WYNIK FINANSOWY I RENTOWNOŚĆ ENERGOINSTAL S.A.....	27



ENERGOINSTAL S.A.

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

I. INFORMACJE OGÓLNE

1. Informacje o Spółce Akcyjnej ENERGOINSTAL

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

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

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

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

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

Szczegółowo przedmiotem działalności Spółki jest:

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

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

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

W celu identyfikacji spółka posiada nadane jej następujące numery:

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

Dane kontaktowe ENERGOINSTAL S.A.:

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



ENERGOINSTAL S.A.

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

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

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

Oddziały Spółki:

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

Adresy pozostałych miejsc prowadzenia działalności Spółki Akcyjnej ENERGOINSTAL:

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 Akcyjnej ENERGOINSTAL:

Stanisław Więcek – Przewodniczący Rady Nadzorczej,

Władysław Komarnicki – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej,

Jan Pyka – Członek Rady Nadzorczej,

Henryk Kawalski – Członek Rady Nadzorczej,

Artur Olszewski – Sekretarz Rady Nadzorczej.

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

Jan Pyka – Przewodniczący Komitetu Audytu,

Stanisław Więcek – Członek Komitetu Audytu,

Artur Olszewski – Członek Komitetu Audytu.

2. Podstawa sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych

Skrócone sprawozdanie finansowe Spółki Akcyjnej ENERGOINSTAL obejmujące okres trzech miesięcy od 01 lipca do 30 września 2017 roku zostało sporządzone zgodnie z MSR i MSSF. Sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe zawierają dane łączne sprawozdań finansowych obejmujących działalność realizowaną w Polsce oraz oddziałów w Niemczech i w Holandii, sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe. Sprawozdania finansowe jednostek działających za granicą sporządzane są w walutach obcych. Dane ze sprawozdania z sytuacji finansowej podlegają przeliczeniu na walutę polską po obowiązującym na dzień kończący okres sprawozdawczy średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, natomiast zyski i straty - po kursie stanowiącym średnią arytmetyczną średnich kursów na dzień kończący każdy miesiąc roku obrotowego ustalonych dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe na skutek tych przeliczeń różnice wykazywane są w sprawozdaniu finansowym Spółki, w pozycji "Różnice kursowe z przeliczenia", jako składnik pozostałych kapitałów rezerwowych.



ENERGOINSTAL S.A.

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

ENERGOINSTAL S.A., jako jednostka dominująca Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A., sporządza skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2017 roku, tj. okres od 01.07.2017 roku do 30.09.2017 roku zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej przyjętymi do stosowania w Unii Europejskiej („MSSF”).

Rokiem obrotowym Spółki Akcyjnej ENERGOINSTAL jest rok kalendarzowy.

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

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

Oświadczenie o zgodności

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe ENERGOINSTAL S.A. obejmujące okres trzech miesięcy od 01 lipca do 30 września 2017 roku, jak również dane porównywalne za okres od 01 lipca do 30 września 2016 roku zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń wykonawczych Komisji Europejskiej.

3. Założenie kontynuacji działalności

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

II. INFORMACJE DODATKOWE O PRZYJĘTYCH ZASADACH (POLITYCE RACHUNKOWOŚCI)

1. Zasady ujmowania i wyceny oraz prezentacji danych finansowych

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

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

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

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

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

Dane liczbowe ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów i sprawozdaniu z przepływów pieniężnych za okres 01.01.2017 r. – 30.09.2017 r. są porównywalne z okresem 01.01.2016 r. – 30.09.2016 r., natomiast dane liczbowe ujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz w sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym na 30.09.2017 r. są porównywalne ze stanem na 30.09.2016 r. i 31.12.2016 r.


ENERGOINSTAL S.A.

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

III. WYBRANE DANE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE	01.01.2017- 30.09.2017	01.01.2016- 30.09.2016	01.01.2017- 30.09.2017	01.01.2016- 30.09.2016
	tys. złotych	tys. złotych	tys. EURO	tys. EURO
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	74 596	149 896	17 525	34 311
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(32 375)	1 710	(7 606)	391
III. Zysk (strata) brutto	(37 394)	3 294	(8 785)	754
IV. Zysk (strata) netto	(31 618)	3 362	(7 428)	770
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	50 096	13 760	11 769	3 150
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	2 706	4 444	636	1 017
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(49 263)	(24 580)	(11 573)	(5 626)
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	3 539	(6 376)	832	(1 459)
IX. Aktywa razem (na koniec III kwartału bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	183 295	291 420	42 537	65 873
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (na koniec III kwartału bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	107 333	183 830	24 909	41 553
XI. Zobowiązania długoterminowe (na koniec III kwartału bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	15 796	17 262	3 666	3 902
XII. Zobowiązania krótkoterminowe (na koniec III kwartału bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	91 537	166 568	21 243	37 651
XIII. Kapitał własny (na koniec III kwartału bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	75 962	107 590	17 628	24 320
XIV. Kapitał zakładowy (na koniec III kwartału roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	1 800	1 800	418	407
XV. Średnioważona liczba akcji	18 000 000	18 000 000	18 000 000	18 000 000
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EURO)	(1,76)	0,19	(0,41)	0,04
XVII. Rozwodniona liczba akcji	-	-	-	-
XVIII. Rozwodniony zysk na jedną akcję (w zł / EURO)	-	-	-	-
XIX. Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EURO)	4,22	5,98	0,98	1,35
XX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł / EURO)	-	-	-	-
XXI. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EURO)	-	0,50	-	0,11

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

**ENERGOINSTAL S.A.**Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MSR I MSSF****IV. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ**

AKTYWA	30.09.2017	30.06.2017	31.12.2016	30.09.2016
A. Aktywa trwałe (długoterminowe)	86 184	84 942	90 790	87 275
1. Rzeczowe aktywa trwałe	53 885	53 544	55 101	55 962
2. Prawo użytkowania wieczystego gruntu	1 519	1 519	1 519	1 519
3. Inne wartości niematerialne	956	975	924	938
4. Długoterminowe aktywa finansowe	16 226	16 126	23 150	22 550
5. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13 218	12 373	9 619	5 792
6. Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	380	405	477	514
B. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	97 106	113 593	200 630	178 440
1. Zapasy	3 020	5 302	5 715	8 614
2. Należności z tytułu dostaw i usług	21 758	14 364	49 171	37 123
3. Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	60 940	76 278	137 913	125 781
4. Należności z tytułu podatku dochodowego	117	115	126	-
5. Udzielone pożyczki	319	310	292	884
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	10 952	17 224	7 413	6 038
C. Aktywa długoterminowe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	5	5	-	-
Aktywa razem	183 295	198 540	291 420	265 715
PASYWA	30.09.2017	30.06.2017	31.12.2016	30.09.2016
A. Kapitał własny	75 962	87 089	107 590	122 139
1. Kapitał podstawowy	1 800	1 800	1 800	1 800
2. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	70 196	70 196	70 196	70 196
3. Kapitały rezerwowe i zapasowe	46 188	46 192	46 198	46 164
4. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	617	617	617	617
5. Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	(42 839)	(31 716)	(11 221)	3 362
B. Zobowiązania długoterminowe	15 796	16 495	17 262	16 429
1. Rezerwy	761	761	761	807
2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 729	5 150	5 972	4 967
3. Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	4 589	3 760	3 480	3 494
4. Długoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	6 717	6 824	7 049	7 161
C. Zobowiązania krótkoterminowe	91 537	94 956	166 568	127 147
1. Rezerwy	955	955	955	1 036
2. Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	28 219	24 235	74 260	46 793
3. Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	259	167	53	52
4. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	41 634	47 986	64 344	47 448
5. Krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	20 470	21 425	26 646	31 776
6. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	188	310	42
7. Walutowe kontrakty terminowe	-	-	-	-
Pasywa razem	183 295	198 540	291 420	265 715


ENERGOINSTAL S.A.

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

V. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

WARIANT KALKULACYJNY	01.07.2017 - 30.09.2017	01.01.2017 - 30.09.2017	01.07.2016 - 30.09.2016	01.01.2016 - 30.09.2016
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	20 149	74 596	57 556	149 896
B. Koszty sprzedaży produktów, towarów i materiałów	29 307	94 463	54 100	141 662
C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży (A-B)	(9 158)	(19 867)	3 456	8 234
D. Koszty sprzedaży	521	1 721	656	2 003
E. Koszty ogólnego zarządu	2 122	6 862	2 498	7 480
F. Pozostałe przychody	124	464	108	4 946
G. Pozostałe koszty	1 165	4 389	(325)	1 987
H. Zysk/strata z działalności operacyjnej (C-D-E+F-G)	(12 842)	(32 375)	735	1 710
I. Przychody finansowe	12	5 079	12	6 131
J. Koszty finansowe	555	10 098	1 284	4 547
K. Udział w zyskach/stratach netto jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych metodą praw własności	-	-	-	-
L. Zysk/strata brutto (H+I-J+K)	(13 385)	(37 394)	(537)	3 294
M. Podatek dochodowy	(2 262)	(5 776)	(63)	(68)
N. Pozostałe obciążenia zysku brutto	-	-	-	-
O. Zysk/strata netto z działalności gospodarczej (L-M-N)	(11 123)	(31 618)	(474)	3 362
P. Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej	-	-	-	-
R. Zysk/strata netto za rok obrotowy (O+P)	(11 123)	(31 618)	(474)	3 362
S. Pozostałe dochody całkowite	(4)	(10)	(30)	(50)
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	(4)	(10)	(30)	(50)
- różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	(4)	(10)	(30)	(50)
T. Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów	-	-	-	-
U. Całkowite dochody ogółem	(11 127)	(31 628)	(504)	3 312

	01.07- 30.09.2017	01.01- 30.09.2017	01.07- 30.09.2016	01.01- 30.09.2016
Zysk na jedną akcję:				
- podstawowy z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	(2,16)	(1,76)	(0,03)	0,19
- rozwodniony z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	-	-	-	-
- podstawowy z wyniku finansowego działalności zaniechanej	-	-	-	-
- rozwodniony z wyniku finansowego działalności zaniechanej	-	-	-	-
- podstawowy z wyniku finansowego za rok obrotowy	(2,16)	(1,76)	(0,03)	0,19
- rozwodniony z wyniku finansowego za rok obrotowy	-	-	-	-

**ENERGOINSTAL S.A.**

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

VI. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem
Saldo na dzień 01.07.2017	1 800	70 196	46 192	617	(31 716)	87 089
Dochody całkowite razem w okresie 01.07.-30.09.2017	-	-	(4)	-	(11 123)	(11 127)
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	(4)	-	-	(4)
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	(11 123)	(11 123)
Pozostałe zmiany ujęte w okresie 01.07.-30.09.2017	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 30.09.2017	1 800	70 196	46 188	617	(42 839)	75 962

**ENERGOINSTAL S.A.**

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2017 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 01.01-30.09.2017	-	-	(10)	-	(31 618)	(31 628)
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	(10)	-	-	(10)
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	(31 618)	(31 618)
Pozostałe zmiany ujęte w okresie 01.01-30.09.2017	-	-	-	-	-	-
Dywidendy	-	-	-	-	-	-
Podział zysku	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 30.09.2017	1 800	70 196	46 188	617	(42 839)	75 962

**ENERGOINSTAL S.A.**

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2017 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 01.01.2016	1 800	70 196	44 484	617	10 730	127 827
Dochody całkowite razem w okresie 01.01.-31.12.2016	-	-	(16)	-	(11 221)	(11 237)
Zyski/ straty aktuarialne ujmowane w pozostałych całkowitych dochodach	-	-	8	-	-	8
Podatek dochodowy od zysków/strat aktuarialnych			(1)			(1)
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	(23)	-	-	(23)
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	(11 221)	(11 221)
Pozostałe zmiany ujęte w okresie 01.01.-31.12.2016	-	-	1 730	-	(10 730)	(9 000)
Dywidendy	-	-	-	-	(9 000)	(9 000)
Podział zysku	-	-	1 730	-	(1 730)	-
Saldo na dzień 31.12.2016	1 800	70 196	46 198	617	(11 221)	107 590

**ENERGOINSTAL S.A.**

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2017 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 01.01.2016	1 800	70 196	44 484	617	10 730	127 827
Dochody całkowite razem w okresie 01.01-30.09.2016	-	-	(50)	-	3 362	3 312
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	(50)	-	-	(50)
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	3 362	3 362
Pozostałe zmiany ujęte w okresie 01.01-30.09.2016	-	-	1 730	-	(10 730)	(9 000)
Dywidendy	-	-	-	-	(9 000)	(9 000)
Podział zysku	-	-	1 730	-	(1 730)	-
Saldo na dzień 30.09.2016	1 800	70 196	46 164	617	3 362	122 139

**ENERGOINSTAL S.A.**Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF**VII. SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH**

METODA POŚREDNIA	01.07. - 30.09.2017	01.01. - 30.09.2017	01.07. - 30.09.2016	01.01. - 30.09.2016
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk/ strata netto	(11 123)	(31 618)	(474)	3 362
Korekty o pozycje:	842	81 714	19 081	10 398
Amortyzacja środków trwałych	1 025	3 140	1 051	3 269
Amortyzacja wartości niematerialnych	19	59	15	44
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	(7)	14	(153)	105
Koszty i przychody z tytułu odsetek	716	2 939	1 241	3 702
Przychody z tytułu dywidend	-	(5 020)	-	(5 372)
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	(111)	6 708	(117)	(860)
Zmiana stanu rezerw	(1 421)	(2 243)	(807)	(168)
Zmiana stanu zapasów	2 282	2 695	525	(1 505)
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	6 080	102 836	18 787	47 875
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	(7 737)	(29 404)	(1 431)	(36 642)
Inne korekty	(4)	(10)	(30)	(50)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	(10 281)	50 096	18 607	13 760
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej				
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	-	11	4	117
Wpływy netto ze sprzedaży aktywów finansowych	-	-	-	703
Wpływy z tytułu odsetek	-	-	-	15
Wpływy z tytułu dywidend	1 041	3 076	1 096	4 111
Spłata udzielonych pożyczek	-	-	-	163
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	3	(281)	(133)	(660)
Wydatki na nabycie podmiotów zależnych i stowarzyszonych	(100)	(100)	-	(5)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	944	2 706	967	4 444
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy z kredytów i pożyczek	76 844	105 097	-	-
Spłata kredytów i pożyczek	(72 861)	(151 139)	(6 663)	(11 776)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(194)	(256)	(3)	(72)
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Spółki	-	-	(9 000)	(9 000)
Zapłacone odsetki	(724)	(2 965)	(1 250)	(3 732)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	3 065	(49 263)	(16 916)	(24 580)
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	(6 272)	3 539	2 658	(6 376)
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	17 224	7 413	3 380	12 414
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	10 952	10 952	6 038	6 038



ENERGOINSTAL S.A.

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

VIII. INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE

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

01.01. – 30.09.2017	Budynki, budowle	Środki transportu	Maszyny, Urządzenia	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	50 915	3 484	53 975	6 170	114 544
Zwiększenia	222	1 434	310	6	1 972
Zmniejszenia	262	35	292	36	625
Wartość brutto na koniec okresu	50 875	4 883	53 993	6 140	115 891

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

Wartość netto środków trwałych użytkowanych na podstawie umów leasingowych wynosi na dzień 30.09.2017, 31.12.2016, 30.09.2016 odpowiednio: 3.138.385,29 złotych, 1.796.171,24 złotych i 1.843.660,93 złotych.

W okresie 01.01.–30.09.2017r. nakłady inwestycyjne w zakresie budynków i budowli dotyczyły modernizacji nieruchomości w Katowicach na kwotę 33.683,04 złotych i w Porębie na kwotę 202.711,00 złotych. Dokonano również zakupu maszyn, urządzeń, narzędzi oraz środków transportu na kwotę 1.735.597,08 złotych.

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

Wartość zabezpieczenia (kwota do wysokości której ustanowiono zabezpieczenie)	30.09.2017	31.12.2016	30.09.2016
Hipoteka	147 500	144 500	144 500
Zastaw rzeczowych aktywów trwałych	8 435	8 435	8 435
Razem	155 935	152 935	152 935

Obciążenia na nieruchomościach wg stanu na 30.09.2017 r.:

- 1) Hipoteka łączna do wysokości 144.500.000,00 zł wpisana do KW 49889 oraz KW 37540, ustanowiona na nieruchomości położonej w Porębie przy ul. Zakładowej 2 oraz na nieruchomości położonej w Piechowicach przy ul. Świerczewskiego 11 - na rzecz PKO BP SA tytułem zabezpieczenia limitu kredytowego wielocalowego,
- 2) Hipoteka umowna do wysokości 3.000.000,00 zł wpisana do SZ1G/00019053/3, 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 Energoinstal S.A. przez mBank S.A.

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

- 1) Zastaw rejestrowy na rzeczowych aktywach trwałych stanowiących linię technologiczną „Centrum Innowacyjnych Technologii Laserowych” stanowiący własność Kredytobiorcy, stanowiący zabezpieczenie do umowy w formie linii na finansowanie bieżącej działalności zawartej z mBank S.A.

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

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

Na dzień 30 września 2017 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 1.800.000 złotych i dzielił się na 18.000.000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 złoty każda:

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

W kapitale podstawowym Spółki nie ma akcji uprzywilejowanych.

**ENERGOINSTAL S.A.**

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

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

Zestawienie zmian i stanu posiadania akcji spółki Energoinstal S.A. przez osoby zarządzające i nadzorujące spółkę za okres 07.09.2017 – 23.11.2017	Sprawowana funkcja w jednostce Energoinstal S.A.	Ilość posiadanych akcji wg stanu na 07.09.2017	Zwiększenia ilości akcji	Zmniejszenia ilości akcji	Ilość posiadanych akcji wg stanu na 30.09.2017	Zwiększenia ilości akcji	Zmniejszenia ilości akcji	Ilość posiadanych akcji wg stanu na 23.11.2017
W.A.M. Sp. z o.o. *	Przewodniczący Rady Nadzorczej Prezes Zarządu Wiceprezes Zarządu	11 259 117	-	-	11 259 117	-	-	11 259 117
Jarosław Więcek	Wiceprezes Zarządu	910 581	-	-	910 581	-	-	910 581
Michał Więcek	Prezes Zarządu	909 000	-	-	909 000	-	-	909 000
Razem		13 078 698	-	-	13 078 698	-	-	13 078 698

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



ENERGOINSTAL S.A.

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

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

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

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

NOTA 5. Informacje o zmianie stanu rezerw

W okresie objętym raportem nie występowały zmiany stanu rezerw.

NOTA 6. Zmiany odpisów aktualizujących wartość składników aktywów

01.01. – 30.09.2017	Rzeczowe aktywa trwałe	Długoterminowe aktywa finansowe	Zapasy	Należności	Razem
Wartość odpisów na początek okresu	106	3 290	2 026	15 074	20 496
Zwiększenia	-	7 019	465	2 125	9 609
Zmniejszenia	-	-	12	94	106
Wartość odpisów na koniec okresu	106	10 309	2 479	17 105	29 999

W okresie 01.01. - 30.09.2017 r. nastąpiło zawiązanie odpisów aktualizujących długoterminowe aktywa finansowe w kwocie 7.019.500,00 zł, zawiązanie odpisów aktualizujących wartość należności w kwocie 2.125.329,03 złotych oraz rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności w kwocie 93.286,38 złotych, a także zawiązanie odpisów aktualizujących wartość zapasów w kwocie 465.140,72 zł i rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość zapasów w kwocie 11.767,11 zł.

NOTA 7. Umowy o budowę

	01.01.-30.09.2017	01.01.-30.09.2016
Łączna kwota poniesionych kosztów	59 838	101 003
Łączna kwota ujętych zysków i strat	(18 299)	6 318
	30.09.2017	30.09.2016
Kwota otrzymanych zaliczek	10 004	23 937
Kwota należności od klientów z tytułu prac wynikających z umów	49 995	103 404
	01.01.-30.09.2017	01.01.-30.09.2016
Przychody z wyceny	(69 906)	(13 760)
Przychody zrealizowane	111 445	121 081
Przychody razem	41 539	107 321

ENERGOINSTAL S.A. przy wycenie kontraktów długoterminowych stosuje metodę procentowego zaawansowania kontraktu. Dla ustalenia stopnia zaawansowania realizacji umowy służy metoda ustalania proporcji kosztów umowy poniesionych z tytułu prac wykonanych do danego momentu w stosunku do szacowanych łącznych (całkowitych) kosztów umowy. Przychody z tytułu umowy ustala się metodą procentowego zaawansowania realizacji umowy oraz marżą możliwą do uzyskania. W przypadku trudności w zakresie wiarygodnego oszacowania marży/wyniku, stosuje się metodę zerowego zysku, tj. przychody ujmuje się wyłącznie do wysokości poniesionych kosztów umowy, dla których istnieje prawdopodobieństwo ich odzyskania. Jako kontrakty istotne dla spółki, dla celów niniejszego sprawozdania, ujęto kontrakty o wartości powyżej 100 tys. zł.



ENERGOINSTAL S.A.

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

NOTA 8. Podatek dochodowy

Główne składniki obciążenia / uznania podatkowego w sprawozdaniu z całkowitych dochodów

	01.01. - 30.09.2017	01.01. - 30.09.2016
Bieżący podatek dochodowy	66	90
- bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	66	90
Odroczony podatek dochodowy	(5 842)	(158)
- obciążenie/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych	(5 842)	(158)
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane jako zyski i straty, w tym:	(5 776)	(68)
- przypisane działalności kontynuowanej	(5 776)	(68)

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

Obciążenie/uznanie podatkowe od innych całkowitych dochodów nie wystąpiło.

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

	01.01.2017 - 30.09.2017	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2016 - 30.09.2016
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	5 972	4 491	4 491
- zwiększenia / zmniejszenia	(2 243)	1 481	476
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	3 729	5 972	4 967
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	9 609	5 147	5 147
- zwiększenia / zmniejszenia	3 599	4 462	634
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	13 208	9 609	5 781
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od zysków aktuarialnych odniesionych na kapitał rezerwowy	10	10	11
Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego łącznie	13 218	9 619	5 792

NOTA 9. Zmiany w wartościach szacunkowych

Informacje o zmianach pozycji ujętych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, na które mogły mieć wpływ osądy i szacunki w stosunku do końca roku 2016 przedstawione zostały poniżej:

	30.09.2017	31.12.2016	zmiana
Odpisy aktualizujące wartość aktywów:	29 999	20 496	9 503
- środki trwałe	106	106	-
- inwestycje długo- i krótkoterminowe	10 309	3 290	7 019
- zapasy	2 479	2 026	453
- należności długo- i krótkoterminowe	17 105	15 074	2 031
Skumulowane odpisy amortyzacyjne	66 672	63 473	3 199
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13 218	9 619	3 599
Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy	3 729	5 972	(2 243)



ENERGOINSTAL S.A.

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

Rezerwy:	1 716	1 716	-
- na naprawy gwarancyjne	436	436	-
- na świadczenia pracownicze i tym podobne:	1 203	1 203	-
- odprawy emerytalne i rentowe	381	381	-
- urlopy	822	822	-
- pozostałe rezerwy:	77	77	-
- rezerwy na przełomie roku	77	77	-
Wycena kontraktów długoterminowych:	54 102	124 008	(69 906)
- rozliczenia międzyokresowe czynne	54 102	124 008	(69 906)
- rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	-	-

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

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

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

	01.01.2017 - 30.09.2017	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2016 - 30.09.2016
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej przypadający(a) na akcjonariuszy jednostki dominującej	(31 618)	(11 221)	3 362
Zysk/strata na działalności zaniechanej przypadający(a) na akcjonariuszy jednostki dominującej	-	-	-
Zysk/strata netto przypadający(a) na akcjonariuszy jednostki dominującej	(31 618)	(11 221)	3 362
Zysk/strata netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku/straty na jedną akcję	(31 618)	(11 221)	3 362

	01.01.2017 - 30.09.2017	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2016 - 30.09.2016
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku/straty na jedną akcję	18 000 000	18 000 000	18 000 000
Wpływ rozwodnienia	-	-	-
Skorygowana średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku/straty na jedną akcję	18 000 000	18 000 000	18 000 000

	01.01.2017 - 30.09.2017	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2016 - 30.09.2016
Zysk na jedną akcję:			
- podstawowy z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	(1,76)	(0,62)	0,19
- rozwodniony z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	-	-	-

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

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

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

NOTA 12. Niepewność kontynuacji działalności

Na dzień 30.09.2017 r. nie występuje niepewność co do kontynuowania działalności ENERGOINSTAL SA.



ENERGOINSTAL S.A.

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

NOTA 13. Informacje o zawarciu przez emitenta jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi

Transakcje z podmiotami powiązаныmi

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

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

NOTA 13. 1. Kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązаныmi

Podmiot powiązany	SPRZEDAŻ		ZAKUPY	
	01.01.- 30.09.2017	01.01.- 30.09.2016	01.01. - 30.09.2017	01.01.- 30.09.2016
Jednostki zależne *	5 916	6 221	15 993	27 247
Kluczowi członkowie kadry kierowniczej jednostki (dominującej)	62	713	2 849	3 627
Pozostałe podmioty powiązane	45	44	772	486
Razem	6 023	6 978	19 614	31 360

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

Podmiot powiązany	NALEŻNOŚCI			ZOBOWIĄZANIA		
	30.09.2017	31.12.2016	30.09.2016	30.09.2017	31.12.2016	30.09.2016
Jednostki zależne	3 204	2 657	2 954	4 975	8 521	9 585
Kluczowi członkowie kadry kierowniczej jednostki (dominującej)	-	4	-	4 404	1 987	1 829
Pozostałe podmioty powiązane	3	3	1	677	264	197
Razem	3 207	2 664	2 955	10 056	10 772	11 611

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

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

Przedmiotem transakcji były usługi dzierżawy.

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

- ✓ w okresie 01.01.-30.09.2017 61.617,37 złotych,
- ✓ w okresie 01.01.-30.09.2016 713.116,10 złotych,

Przedmiotem transakcji były usługi dzierżawy i sprzedaż udziałów.



ENERGOINSTAL S.A.

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

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

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

Przedmiotem transakcji był najem pomieszczeń konferencyjnych.

NOTA 14. Polityka zarządzania ryzykiem

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

a) w związku z prowadzoną działalnością eksportową (udział przychodów z rynku zagranicznego stanowi 44,3% ogółu przychodów) spółka akcyjna ENERGOINSTAL narażona jest na ryzyko walutowe (kursowe). Ryzyko związane z kształtowaniem się kursów walutowych to obecnie najpoważniejsze ryzyko na jakie narażona jest Spółka. Występuje ono przede wszystkim w zakresie dostaw eksportowych, realizowanych przez ENERGOINSTAL S.A., których udział w przychodach ogółem w okresie od 01.01.-30.09.2017 r. stanowił 25,0%.

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

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

NOTA 15. Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe z podziałem na:

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

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

30.09.2017	do 1 roku	od 1 roku do 2 lat	od 2 do 3 lat	od 3 do 4 lat	od 4 do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Oprocentowanie stałe							
Oprocentowanie zmienne							
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	259	251	975	55	84	3 224	4 848
- kredyty bankowe	28 219	-	-	-	-	-	28 219



ENERGOINSTAL S.A.

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

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

Zobowiązania warunkowe

	30.09.2017	31.12.2016	30.09.2016
1. Zobowiązania warunkowe	116 928	144 664	147 780
1.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	-	-	-
1.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	116 928	144 664	147 780
- udzielonych gwarancji i poręczeń *	14 928	142 664	145 780
- wekslowe	2 000	2 000	2 000
2. Inne	1 585	1 585	1 585
- nie uznane przez Emitenta roszczenia skierowane przez kontrahenta na drogę postępowania sądowego	1 585	1 585	1 585
Pozycje warunkowe razem	118 513	146 249	149 365

* Dodatkowo zabezpieczenie wystawionych gwarancji bankowych stanowią cesje wierzytelności z kontraktu:
- PGNiG Termika Energetyka Przemysłowa S.A. o wartości 507.840.000,00 zł – wartość należności objętych cesją wynosi 10.017.357,83 zł

Zabezpieczenia umów handlowych na dzień 30.09.2017 r. wyniosły 118.513 tys. zł, co oznacza spadek w stosunku do końca ubiegłego roku o 27.736 tys. zł.

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

W zobowiązaniach warunkowych w kwocie 116.928 tys. zł zawarte jest poręczenie cywilnoprawne w postaci gwarancji korporacyjnej wystawionej za Enipro Sp. z o.o. na rzecz BSPiR Energoprojekt Katowice.

W związku opóźnieniami w realizacji jednego z częściowych etapów na jednej z realizowanych przez ENERGOINSTAL S.A. inwestycji, Inwestor naliczył karę umowną w wysokości 1.585 tys. zł. Ze względu na fakt, iż ENERGOINSTAL S.A. odrzuca zasadność przesłanej noty została ona odesłana bez księgowania.

Na dzień 30 września 2017 r. ENERGOINSTAL S.A. poręczył kwotę 500 tys. zł w związku z kredytem w rachunku bieżącym zaciągniętym przez Enizo Sp. z o.o., a także udzielił poręczenia do kwoty 4.000 tys. zł za spłatę zadłużenia przez P.B.U. Interbud-West Sp. z o.o. z tytułu umowy limitu kredytowego wielocelowego.

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

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

Wynikiem przeprowadzonej kontroli ZUS były zastrzeżenia dotyczące nie wliczenia przez Spółkę do podstawy wymiaru składek kwot wynikających z ponoszenia przez płatnika kosztów wynajmu lokali i pomieszczeń, korzyści materialnych wynikających z przepisów płacowych polegających na nieodpłatnych przejazdach środkami lokomocji oraz dodatków za rozłąkę wypłacanych pracownikom czasowo przeniesionym.

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

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

W dniu 6 kwietnia 2016 r. do Sądu Okręgowego w Katowicach zostały złożone odwołania od decyzji Zakładu Ubezpieczeń Społecznych w Chorzowie. Sprawa odwołania została przez Sąd Okręgowy podzielona na kilkadziesiąt postępowań. Odbyło się kilka rozpraw które mają status „w toku”. Na chwilę obecną Sąd Okręgowy



ENERGOINSTAL S.A.

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

wydał wyrok oddalający odwołanie ENERGOINSTAL S.A. Od przedmiotowego wyroku ENERGOINSTAL S.A. wniósł w dniu 09.05.2017 r. apelację.

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

Podpisanie protokołu odbioru końcowego po terminie ustalonym w ww. umowie było spowodowane okolicznościami niezawinionymi przez ENERGOINSTAL S.A., przy czym przedmiot umowy został oddany JSW KOKS S.A. do eksploatacji w terminie umownym. Zatem, w rzeczonej sprawie nie można mówić o zwłoce ENERGOINSTAL S.A. w wykonaniu przedmiotu umowy, która jest warunkiem bezwzględnym możliwości żądania zapłaty kary umownej.

W dniu 23 lutego 2017 r. ENERGOINSTAL S.A. złożył powództwo wzajemne przeciwko JSW KOKS S.A. o zapłatę 9.521.369,36 zł, na którą składa się kwota 1.691.685,37 zł tytułem kary umownej za zwłokę w odbiorze przedmiotu umowy, kwota 5.118 331,20 zł tytułem wykonania instalacji odazotowania spalin, kwota 2.431.593,40 zł tytułem wykonania robót dodatkowych, kwota 9.099,98 zł tytułem kosztów poniesionych przez ENERGOINSTAL S.A. w związku z nieprawidłowym działaniem JSW KOKS S.A., kwota 12.300,00 zł, tytułem ekspertyzy dotyczącej zawartości cyjanowodoru w gazie koksowniczym oraz kwota 258.359,41 zł tytułem przedłużenia gwarancji jakości na kocioł. Pozew wzajemny został doręczony JSW KOKS S.A. na rozprawie w dniu 23 marca 2017r. Jednocześnie Sąd określił JSW KOKS S.A. termin 30 dni na wniesienie odpowiedzi na pozew wzajemny. W związku z doręczeniem pozwu wzajemnego rozprawa uległa odroczeniu do dnia 13 czerwca 2017r. 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 obciążać ENERGOINSTAL S.A. W zakresie roszczenia o wynagrodzenie za roboty dodatkowe JSW KOKS S.A. odmówił ich uznania ze względu na fakt, że ich wartość nie przekracza 2% wartości umowy, a ponadto zakwestionował część prac wskazując, że nie stanowiły robót dodatkowych, a prace objęte kontraktem.

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

W dniu 13 czerwca 2017 r. odbyło się drugie posiedzenie przed Sądem Okręgowym w Katowicach, podczas którego strony podtrzymały swoje stanowiska zaprezentowane w przedłożonych w sprawie pismach procesowych. Podczas posiedzenia zostali przesłuchani dwaj świadkowie z JSW KOKS S.A. Kolejne posiedzenie przed Sądem Okręgowym w Katowicach miało miejsce 26 września 2017 r., na którym został przesłuchany kolejny świadek. Następne posiedzenie, w celu przesłuchania kolejnych świadków, zostało wyznaczone na dzień 11 stycznia 2018 r.

Informacja na temat potencjalnych zobowiązań warunkowych wynikających z realizacji kontraktu dotyczącego budowy kogeneracyjnego bloku fluidalnego w EC Zofiówka została zawarta w nocy 19.



ENERGOINSTAL S.A.

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

NOTA 17. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe, nieuwjętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta

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

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

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

W okresie 01.01. – 30.09.2017 roku Energoinstal S.A. wygenerował stratę brutto w wysokości 37.394 tys. zł:

- w zakresie wyniku na działalności podstawowej stratę w wysokości 28.450 tys. zł,
- w zakresie wyniku na pozostałej działalności operacyjnej stratę w wysokości 3.925 tys. zł,
- w zakresie wyniku na działalności finansowej stratę w wysokości 5.019 tys. zł.

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

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

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

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

NOTA 19. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięcie przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

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

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

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



ENERGOINSTAL S.A.

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

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

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

W zakresie kontraktu dotyczącego budowy kogeneracyjnego bloku fluidalnego w EC Zofiówka termin zakończenia realizacji nie został dotrzymany. Szczegółowy opis tej sytuacji został zawarty w Nocie nr 19.

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

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

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

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

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

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

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

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

Prognozy wyników finansowych ENERGOINSTAL S.A. na rok 2017 nie były publikowane.

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

W okresie od 01.01.2017 r. - 30.09.2017 r. nie było istotnych postępowań toczących się przed sądem.

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

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



ENERGOINSTAL S.A.

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

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

W Spółce w III kwartale 2017 roku, w stosunku do roku 2016 nie dokonano zmian stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.

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

Korekty błędów nie wystąpiły.

Podpisy Członków Zarządu:

Michał Więcek - Prezes Zarządu
Podpis

Jarosław Więcek - Wiceprezes Zarządu
Podpis

Lucjan Noras - Członek Zarządu
Podpis

Elżbieta Kowalska - Główny Księgowy
Podpis

Katowice, 23 listopada 2017 r.