



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

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



ENERGOINSTAL

constructing tomorrow

Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL S.A.

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

Katowice, 1 października 2018 r.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

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

I. INFORMACJE OGÓLNE.....	4
1. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ.....	5
2. PODSTAWA SPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH.....	7
3. OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI Z MSR/ MSSF.....	7
4. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI.....	8
II. INFORMACJE DODATKOWE O PRZYJĘTYCH ZASADACH (POLITYCE RACHUNKOWOŚCI).....	9
5. ZASADY KONSOLIDACJI.....	9
6. TRANSAKcje W WALUCIE OBCEJ I WYCENA POZYCJI WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH.....	9
7. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE.....	10
8. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE.....	10
9. WARTOŚCI NIEMATERIALNE.....	10
10. WARTOŚĆ FIRMY I UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY.....	10
11. AKTYWA FINANSOWE DŁUGOTERMINOWE.....	11
12. ZAPASY.....	11
13. NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE.....	11
14. AKTYWA FINANSOWE KRÓTKOTERMINOWE.....	11
15. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY.....	12
16. AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO ZBYCIA.....	12
17. KAPITAŁ WŁASNY.....	12
18. KAPITAŁY PRZYPADAJĄCE NA UDZIAŁY NIEKONTROLUJĄCE.....	13
19. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE.....	13
20. ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE.....	13
21. REZERWY.....	13
22. LEASING.....	13
23. UTRATA WARTOŚCI.....	13
24. POCHODNE INSTRUMENTY FINANSOWE.....	14
25. PRZYCHODY.....	14
26. KOSZTY FINANSOWANIA ZEWNĘTRZNEGO.....	14
27. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW OPERACYJNYCH.....	14
28. UMOWY O BUDOWĘ.....	15
29. DOTACJE.....	15
30. OPODATKOWANIE.....	15
31. PRZELICZANIE DANYCH FINANSOWYCH NA EURO.....	16
32. INFORMACJE LICZBOWE ZAPEWNIAJĄCE PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES POPRZEDNI Z DANymi SPRAWOZDANIA ZA OKRES BIEŻĄCY.....	16
33. KOREKTY SPRAWOZDAŃ WYNIKAJĄCE Z ZASTRZEŻEŃ W OPINII BIEGLYCH.....	16
III. WYBRANE DANE FINANSOWE.....	16
IV. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ.....	17
V. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW.....	18
VI. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM.....	20
VII. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH.....	23
VIII. INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE.....	24
NOTA 1 .ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH).....	24
<i>Nota 1. 1. Rzeczowe aktywa trwale stanowiące zabezpieczenie spłaty zobowiązań</i>	24
NOTA 2. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE.....	25
NOTA 3. ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH BRUTTO (WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH).....	26
NOTA 4. ZAPASY.....	26
NOTA 5. KRÓTKOTERMINOWE NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE.....	27
<i>Nota 5. 1. Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)</i>	27
<i>Nota 5. 2. Należności z tytułu dostaw i usług brutto – o pozostałym od zakończenia okresu sprawozdawczego okresie spłaty</i>	27



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

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

<i>Nota 5. 3. Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto) – z podziałem na należności nie spłacone w okresie</i>	28
NOTA 6. AKTYWA DŁUGOTERMINOWE SKLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	28
NOTA 7. KAPITAŁY WŁASNE	29
<i>Nota 7. 1. Wykaz akcjonariuszy posiadających w dniu 30.06.2018 roku, co najmniej 5% liczby głosów</i>	30
NOTA 8. KAPITAŁY REZERWOWE, ZAPASOWE I KAPITAŁY Z AKTUALIZACJI WYCENY	30
NOTA 9. KREDYTY I POŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE	30
NOTA 10. KREDYTY I POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE	31
NOTA 11. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU OPERACYJNEGO.....	34
NOTA 12. ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE.....	34
<i>Nota 12. 1. Zobowiązania krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)</i>	35
NOTA 13. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW – STRUKTURA RZECZOWA.....	35
<i>Nota 13. 1. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów – struktura geograficzna</i>	35
NOTA 14. ZYSK Z DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ	36
NOTA 15. SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI.....	36
NOTA 16. UMOWY O BUDOWĘ	37
NOTA 17. KOSZTY RODZAJOWE	38
NOTA 18. POZOSTAŁE PRZYCHODY.....	38
NOTA 19. POZOSTAŁE KOSZTY.....	39
NOTA 20. PRZYCHODY FINANSOWE	39
NOTA 21. KOSZTY FINANSOWE.....	39
NOTA 22. DOTACJE PAŃSTWOWE.....	40
NOTA 23. PODATEK DOCHODOWY	40
<i>Nota 23. 1. Główne składniki obciążenia / uznania podatkowego w sprawozdaniu z całkowitych dochodów</i>	40
<i>Nota 23. 2. Uzgodnienie podatku dochodowego od wyniku finansowego brutto przed opodatkowaniem z podatkiem dochodowym wykazanym jako zyski i straty</i>	40
<i>Nota 23. 3. Odroczone podatki dochodowe</i>	41
NOTA 24. RODZAJ ORAZ KWOTY ZMIAN WARTOŚCI SZACUNKOWYCH KWOT, KTÓRE BYŁY PREZENTOWANE W POPZEDNIICH OKRESACH, KTÓRE WYWIERAJĄ ISTOTNY WPŁYW NA BIEŻĄCY OKRES ROCZNY.....	43
NOTA 25. ZYSK NA 1 AKCJĘ ORAZ ZYSK ROZWODNIONY NA 1 AKCJĘ.....	43
NOTA 26. DYWIDENDY	44
NOTA 27. NIEPEWNOŚĆ KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI.	44
NOTA 28. WSKAZANIE SKUTKÓW ZMIAN W STRUKTURZE JEDNOSTKI GOSPODARCZEJ, W TYM W WYNIKU POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH, PRZEJĘCIA LUB SPRZEDAŻY JEDNOSTEK GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH, PODZIAŁU, RESTRUKTURYZACJI I ZANIECHANIA DZIAŁALNOŚCI	44
NOTA 29. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI.....	47
<i>Nota 29. 1. Kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązаныmi</i>	47
<i>W okresie 01.01-28.02.2018 transakcje z jednostkami zależnymi obejmowały również Eniq Sp.z o.o.</i>	47
<i>Nota 29. 2. Kwoty rozrachunków z podmiotami powiązаныmi</i>	47
NOTA 30. POLITYKA ZARZĄDZANIA RYZYKIEM	48
NOTA 31. INSTRUMENTY FINANSOWE	49
NOTA 32. ANALIZA WRAŻLIWOŚCI GRUPY NA RYZYKA RYNKOWE.....	49
NOTA 33. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE.....	50
NOTA 34. ZNACZĄCE ZDARZENIA PO ZAKOŃCZENIU OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO	52
NOTA 35. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, NAGRODACH I KORZYŚCIACH WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH CZŁONKOM ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ W SPÓŁCE DOMINUJĄCEJ.....	53
<i>Nota 35. 1. Informacje o wynagrodzeniach, nagrodach i korzyściach wypłaconych lub należnych osobom Wyższej Kadry Kierowniczej w spółkach zależnych.</i>	53
<i>Nota 35. 2. Informacje o wysokości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń osobom Wyższej Kadry Kierowniczej</i>	53
NOTA 36. INFORMACJA O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU W GRUPIE KAPITAŁOWEJ ENERGOINSTAL S.A., Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE.....	53
NOTA 37. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH, UJĘTYCH W SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ZA BIEŻĄCY OKRES	53
NOTA 38. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO ZAKOŃCZENIU OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO, A NIEUWZGLĘDNIONYCH W SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM.....	53



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

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

NOTA 39. SPRAWOZDANIE FINANSOWE I DANE PORÓWNYWALNE, SKORYGOWANE ODPOWIEDNIM WSKAŹNIKIEM INFLACJI, Z PODANIEM ŹRÓDŁA WSKAŹNIKA ORAZ METODY JEGO WYKORZYSTANIA, Z PRZYJĘCIEM OKRESU OSTATNIEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JAKO OKRESU BAZOWEGO – JEŻELI SKUMULOWANA ŚREDNIOROCZNA STOPA INFLACJI Z OKRESU OSTATNICH TRZECH LAT DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ OSIĄGNĘŁA LUB PRZEKROCZYŁA 100%	53
NOTA 40. ZESTAWIENIE ORAZ OBJAŚNIENIE RÓŻNIC POMIĘDZY DANymi UJAWNIONymi W SKONSOLIDOWANym SPRAWOZDANIU FINANSOWYM I DANymi PORÓWNYWALNYCH, A UPRIEDNIO SPORZĄDZONymi I OPUBLIKOWANymi SKONSOLIDOWANymi SPRAWOZDANIAMI FINANSOWymi	53
NOTA 41. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI.	54
NOTA 42. INFORMACJE DOTYCZĄCE RODZAJU ORAZ KWOT POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ, WYNIK FINANSOWY NETTO LUB PRZEPŁYW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, NIETYPOWYCH ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WIELKOŚĆ LUB CZĘSTOTLIWOŚĆ.....	54
NOTA 43. ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI I SPOSOBU SPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, DOKONANYCH W STOSUNKU DO POPRZEDNIEGO ROKU OBROTOWEGO (LAT OBROTOWYCH), ICH PRZYCZYNY, TYTUŁY ORAZ WPŁYW WYWOŁANYCH TYM SKUTKÓW FINANSOWYCH NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ I FINANSOWĄ, PŁYNNOŚĆ ORAZ WYNIK FINANSOWY I RENTOWNOŚĆ	54
NOTA 44. DOKONANIE KOREKTY BŁĘDÓW, ICH PRZYCZYNY, TYTUŁY ORAZ WPŁYW WYWOŁANYCH TYM SKUTKÓW FINANSOWYCH NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ I FINANSOWĄ, PŁYNNOŚĆ ORAZ WYNIK FINANSOWY I RENTOWNOŚĆ GRUPY KAPITAŁOWEJ	54



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

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

I. INFORMACJE OGÓLNE

1. Informacje o Grupie Kapitałowej

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

Podmiot dominujący jest zarejestrowany w rejestrze przedsiębiorców pod numerem KRS 0000048929, prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m. Katowic VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, na podstawie postanowienia z dnia 28 września 2001 roku.

ENERGOINSTAL S.A. został utworzony w roku 1949. W dniu 16 lipca 1991 roku przekształcony z przedsiębiorstwa państwowego – Przedsiębiorstwo Instalacji Przemysłowych „INSTAL” w Katowicach w jednoosobową spółkę akcyjną Skarbu Państwa – INSTAL Spółka Akcyjna (akt notarialny sporządzony przez notariusza Pawła Błaszczaka prowadzącego Indywidualną Kancelarię Notarialną nr 18 w Warszawie przy ul. Długiej 29, Rep. Nr 5975/01).

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

W celu identyfikacji spółka dominująca posiada nadane jej następujące numery:

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

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

Dane kontaktowe spółki dominującej:

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

Główny telefon:+48 32 735 72 00

Numer telefaksu:+48 32 735 72 57

Adres poczty elektronicznej:energoinstal@energoinstal.pl

Strona internetowa:www.energoinstal.pl

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

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

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
Siedziba Oddziału: Holandia, Fascinatio Boulevard 722, 2909VA Capelle aan den IJssel.

Adresy pozostałych miejsc prowadzenia działalności Spółki Akcyjnej ENERGOINSTAL:

58-573 Piechowice, ul. Przemysłowa 11

72-346 Pobierowo, ul. Powstańców

42-480 Poręba, ul. Zakładowa 2

Przedmiot działalności jednostki dominującej:

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

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

Skład osobowy Zarządu Spółki dominującej :

Prezes Zarządu – Michał Więcek,

Wiceprezes Zarządu – Jarosław Więcek,

Członek Zarządu – Lucjan Noras.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

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

Skład osobowy Rady Nadzorczej Spółki dominującej :

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

Zgodnie z definicją grupy kapitałowej podanej w MSR 27 w skład Grupy ENERGOINSTAL S.A. na dzień 30 czerwca 2018 roku wchodziły:

jednostka dominująca:

- ENERGOINSTAL Spółka Akcyjna w Katowicach,

jednostki zależne:

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

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2018 r. do 30 czerwca 2018 r. obejmuje sprawozdanie finansowe spółki ENERGOINSTAL S.A. oraz sprawozdania finansowe jednostek zależnych wymienionych poniżej:

Nazwa jednostki	Udział w kapitale (%)			
	Siedziba	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
ENERGOINSTAL Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Katowice	100%	100%	100%
ZEC ENERGOSERVICE Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Czechowice-Dziedzice	100,00%	100,00%	100,00%
Przedsiębiorstwo Robót Remontowych EL -GOR Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Gorzów Wielkopolski	100%	100%	100%
Przedsiębiorstwo Robót Remontowych ENERGOREM Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Gorzów Wielkopolski	66%	66%	66%
ENIQ Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością****	Katowice	-	28,41%	28,41%
ENIPRO Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością***	Gliwice	92,54%	92,54%	92,54%
ENIZO Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Katowice	51%	51%	51%
ENIWAY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością*	Katowice	-	-	9%
ENITEC Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**	Katowice	100%	100%	-
ENITECH Techniki Laserowe Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**	Katowice	100%	100%	-

*W dniu 13 października 2017 Energoinstal S.A. dokonał zbycia 9 udziałów ENIWAY Sp. z o.o. (Akt Notarialny Repetytorium A numer 11910/2017)

**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.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

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

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

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

2. Podstawa sporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych

Sprawozdanie finansowe spółek: ENERGOINSTAL S.A., oraz ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. obejmujące okres sześciu miesięcy od 01 stycznia do 30 czerwca 2018 roku zostało sporządzone zgodnie z MSR i MSSF, w tym z uwzględnieniem MSR 34. Natomiast sprawozdania finansowe pozostałych jednostek zależnych Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. obejmujące okres sześciu miesięcy od 01 stycznia do 30 czerwca 2018 roku zostały sporządzone zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości wynikającymi z ustawy o rachunkowości, a następnie zostały przekształcone zgodnie z MSSF na potrzeby sporządzania niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Przy sporządzaniu skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego przestrzegano tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych co w ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Sprawozdanie finansowe spółki dominującej i porównywalne dane finansowe zawierają dane łączne sprawozdań finansowych obejmujących działalność realizowaną w Polsce oraz oddziałów w Niemczech i w Holandii, sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe. Sprawozdania finansowe jednostek działających za granicą sporządzane są w walutach obcych. Dane ze sprawozdania z sytuacji finansowej podlegają przeliczeniu na walutę polską po obowiązującym na dzień kończący okres sprawozdawczy średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, natomiast zyski i straty - po kursie stanowiącym średnią arytmetyczną średnich kursów na dzień kończący każdy miesiąc roku obrotowego ustalonych dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe na skutek tych przeliczeń różnice wykazywane są w łącznym sprawozdaniu finansowym Spółki dominującej, w pozycji "Różnice kursowe z przeliczenia", jako składnik pozostałych kapitałów rezerwowych.

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

Rokiem obrotowym jednostki dominującej i jednostek zależnych jest rok kalendarzowy.

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

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

Za okres porównywalny do okresu objętego skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem, to jest okres od 01.01.2017 r. do 30.06.2017 r., było sporządzane i publikowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A.

3. Oświadczenie o zgodności z MSR/ MSSF

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej 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 zostały sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń wykonawczych Komisji Europejskiej.

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

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 Grupy za półrocze 2018.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane 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 zatwierdzania 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),

Grupa 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.

4. Założenie kontynuacji działalności

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności jednostek Grupy 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.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

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

W 2018 r. ENERGOINSTAL SA planuje kontynuację działalności we wszystkich dotychczasowych obszarach aktywności. 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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności gospodarczej przez Grupę Kapitałową ENERGOINSTAL S.A. Należy podkreślić, że z uwagi na silne powiązania finansowe i handlowe pomiędzy ENERGOINSTAL SA a spółkami zależnymi, płynność finansowa Spółki oraz jej zdolność do pozyskiwania środków na finansowanie działalności gospodarczej i zapewnienie ciągłości tej działalności, znajduje bezpośrednie przełożenie na sytuację finansową Grupy Kapitałowej i sprawność jej funkcjonowania. Mając na uwadze powyższe oraz opierając się na założeniach planu finansowego sporządzonego przez jednostkę dominującą na potrzeby wewnętrzne, Emitent uważa, że będzie posiadał wystarczające środki finansowe, które pozwolą na kontynuowanie działalności zarówno przez ENERGOINSTAL S.A. jak i przez pozostałe spółki Grupy Kapitałowej w roku 2018 i latach następnych.

II. INFORMACJE DODATKOWE O PRZYJĘTYCH ZASADACH (POLITYCE RACHUNKOWOŚCI)

5. Zasady konsolidacji

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

Przejęcie jednostki zależnej przez jednostkę dominującą rozlicza się metodą nabycia.

Wyłączeniu podlega wartość bilansowa inwestycji jednostki dominującej w jednostce zależnej, odpowiednio z kapitałem własnym jednostki zależnej. Nadwyżkę wartości bilansowej inwestycji nad wartością godziwą udziału ENERGOINSTAL S.A. w możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywach netto ujmuje się jako wartość firmy.

Rozrachunki, przychody, koszty i niezrealizowane zyski ujęte w aktywach, powstałe na transakcjach pomiędzy spółkami Grupy, podlegają eliminacji. Eliminacji podlegają również niezrealizowane straty, chyba, że transakcja dostarcza dowodów na utratę wartości przekazanego składnika aktywów.

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

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

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

6. Transakcje w walucie obcej i wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych

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

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

Różnice kursowe powstałe na pozycjach niepieniężnych, takich jak instrumenty kapitałowe wyceniane w wartości godziwej przez zyski i straty, ujmuje się jako element zmian wartości godziwej. Różnice kursowe powstałe na



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

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

pozycjach niepieniężnych, takich jak instrumenty kapitałowe zaklasyfikowane do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, ujmuje się w kapitale z wyceny w wartości godziwej.

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

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

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

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

7. Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

Do rzeczowych aktywów trwałych zaliczane są między innymi:

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

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

Na koniec okresu sprawozdawczego rzeczowe aktywa trwałe wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o skumulowane odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu utraty wartości.

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

Okresy użytkowania dla poszczególnych

składników trwałych są następujące:

- budynki i budowle od 5 do 67 lat
- maszyny i urządzenia od 3 do 25 lat
- środki transportu od 3 do 10 lat
- pozostałe środki trwałe od 2,5 do 25 lat

Środki trwałe o wartości równej lub niższej od 3.500,00 zł traktowane są jak małowartościowe i odpisywane w koszty w momencie oddania do użytkowania.

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

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

8. Nieruchomości inwestycyjne

Na dzień 30.06.2018 r. w związku z utratą kontroli nad Grupą Kapitałową Interbud-West Sp. z o.o. nieruchomości inwestycyjne nie występują.

9. Wartości niematerialne

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

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

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



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

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

Dla celów amortyzacji wartości niematerialnych o określonym okresie użytkowania stosowana jest metoda amortyzacji liniowej. Okres użytkowania dla składników wartości niematerialnych wynosi 2 i 5 lat. Na koniec okresu sprawozdawczego wartości niematerialne wyceniane są według kosztu po pomniejszeniu o dokonane odpisy aktualizujące oraz ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości.

10. Wartość firmy i ujemna wartość firmy

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

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

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

11. Aktywa finansowe długoterminowe

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

- udziały w jednostkach pozostałych,
- udzielone pożyczki długoterminowe.

Udziały w jednostkach powiązanych i pozostałych zalicza się do aktywów trwałych, ile Grupa Kapitałowa nie zamierza zbyć ich w ciągu 12 miesięcy od dnia zakończenia okresu sprawozdawczego. Udziały w jednostkach powiązanych i pozostałych wycenia się po początkowym ujęciu w wartości godziwej. Jeżeli nie jest możliwe ustalenie wartości godziwej tych aktywów, a posiadają ustalony termin wymagalności, wówczas ich wyceny dokonuje się w wysokości zamortyzowanego kosztu; jeżeli aktywa te nie mają ustalonego okresu wymagalności, wyceny dokonuje się w cenie nabycia. Lokaty wyceniane są w wartości nominalnej.

12. Zapasy

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

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

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

13. Należności i rozliczenia międzyokresowe

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

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

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

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

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

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



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

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

14. Aktywa finansowe krótkoterminowe

Aktywa finansowe krótkoterminowe obejmują pożyczki.

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

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

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

15. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

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

16. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia

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

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

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

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

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



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

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

17. Kapitał własny

Kapitał własny Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. stanowią:

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

18. Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące

Na dzień 30.06.2018 roku występują kapitały przypadające na udziały niekontrolujące z uwagi na fakt objęcia do 30.06.2017 r.: 66% Przedsiębiorstwa Robót Remontowych ENERGOREM Sp. z o.o., 28,41% wartości udziałów ENIQ Sp. z o.o. (za okres 01.01-28.02.2018), 92,54 % wartości udziałów ENIPRO Sp. z o.o., 51,0% wartości udziałów ENIZO Sp. z o.o. oraz 9,0 % udziałów ENIWAY Sp. z o.o.

19. Zobowiązania finansowe

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

20. Zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe

Za zobowiązania uznaje się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów Grupy Kapitałowej. Zobowiązania ujemne są pierwotnie w wartościach godziwych. W przypadku stosowania normalnych terminów płatności, uznanych w praktyce na rynku w transakcjach o podobnym charakterze, za wartość godziwą uznaje się ich wartość nominalną powstałą w dniu rozpoznania zobowiązania. Na koniec okresu sprawozdawczego zobowiązania wycenia się w wartości zamortyzowanego kosztu.

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

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

21. Rezerwy

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

22. Leasing

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

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

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



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

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

23. Utrata wartości

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

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

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

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

24. Pochodne instrumenty finansowe

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

25. Przychody

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

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

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

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

26. Koszty finansowania zewnętrznego

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

27. Informacje dotyczące segmentów operacyjnych

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

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



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

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

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

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

Segment „obróć energią” zajmuje się hurtowym handlem energią elektryczną na rynkach polskim, czeskim i niemieckim. Główny obrót odbywa się za pośrednictwem towarowych giełd energii tj. Towarowej Giełdy Energii SA w Polsce, OTE, a.s. w Czechach, EPEX SPOT SE w Niemczech oraz Wiener Börse AG w Austrii/Niemczech. Segment powstał w związku z rozwińnięciem działalności Eniq Sp. z o.o. i objęciem jej konsolidacją.

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

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

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

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

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

28. Umowy o budowę

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

W przypadku trudności w zakresie wiarygodnego oszacowania marży/wyniku, stosuje się metodę zerowego zysku, tj. przychody ujmuje się wyłącznie do wysokości poniesionych kosztów umowy, dla których istnieje prawdopodobieństwo ich odzyskania. Jako kontrakty istotne dla jednostki dominującej oraz spółek zależnych, dla celów niniejszego sprawozdania, ujęto kontrakty o wartości powyżej 100 tys. złotych.

29. Dotacje

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

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

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

30. Opodatkowanie

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

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

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

Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości, w



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

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

jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe.

Podatek odroczony jest wyliczany przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne.

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

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

31. Przeliczanie danych finansowych na EURO

Poszczególne pozycje aktywów i pasywów skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono na euro według średniego kursu obowiązującego na dzień 30 czerwca 2018 roku, w wys. 4,3616 zł ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski. Poszczególne pozycje zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych dotyczące skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2018 roku przeliczono na euro według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez Narodowy Bank Polski, obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca objętego raportem półrocznym w wys. 4,2395 zł. Poszczególne pozycje aktywów i pasywów sprawozdania z sytuacji finansowej porównywalnych danych finansowych przeliczono na euro według średniego kursu obowiązującego na dzień 31 grudnia 2017 roku, w wys. 4,1709 zł. ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski. Poszczególne pozycje zysków lub strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych dotyczące porównywalnych danych finansowych za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2017 roku przeliczono na euro według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez Narodowy Bank Polski, obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca objętego raportem półrocznym w wys. 4,2474 zł. Najwyższy i najniższy kurs EUR w okresie od 01.01.2018 do 30.06.2018 r.:

- najniższy kurs euro wyniósł 4,1423, najwyższy 4,3616.

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

32. 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 są porównywalne ze stanem na 30.06.2017 i 31.12.2017 r.

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

33. Korekty sprawozdań wynikające z zastrzeżeń w opinii biegłych

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



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 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	71 928	358 624	16 966	84 434
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(1 885)	(10 600)	(445)	(2 496)
III. Zysk (strata) brutto	(6 650)	(18 790)	(1 569)	(4 424)
IV. Zysk (strata) netto	(4 321)	(17 913)	(1 019)	(4 217)
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(6 951)	70 394	(1 640)	16 573
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	50	625	12	147
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(7 713)	(58 453)	(1 819)	(13 762)
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	(14 614)	12 566	(3 447)	2 959
IX. Aktywa razem (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	125 568	198 868	28 789	47 680
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	75 235	126 625	17 249	30 359
XI. Zobowiązania długoterminowe (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	16 523	18 214	3 788	4 367
XII. Zobowiązania krótkoterminowe (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	58 712	108 411	13 461	25 992
XIII. Kapitał własny (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	50 333	72 243	11 540	17 321
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)	(0,24)	(1,00)	(0,06)	(0,23)
XVII. Rozwodniona liczba akcji	-	-	-	-
XVIII. Rozwodniony zysk na jedną akcję (w zł / EURO)	-	-	-	-
XIX. Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EURO)	2,80	4,01	0,64	0,96
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 bilansowy
01.01. - 30.06.2018	4,2395	30.06.2018	4,3616
01.01. - 30.06.2017	4,2474	31.12.2017	4,1709

**GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.**

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

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

AKTYWA	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017	Numer noty
A. Aktywa trwałe (długoterminowe)	60 416	66 565	79 314	
1. Rzeczowe aktywa trwałe	50 428	57 506	61 277	1, 1.1, 24
2. Prawo użytkowania wieczystego gruntu	2 179	2 796	2 997	
3. Nieruchomości inwestycyjne	-	-	-	2
4. Wartość firmy	14	14	14	
5. Inne wartości niematerialne	212	272	1 119	
6. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	3
7. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 586	5 504	13 440	23.3, 24
8. Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	2 997	473	467	5, 24
B. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	64 535	132 303	154 916	
1. Zapasy	9 046	4 499	5 994	4, 24
2. Należności z tytułu dostaw i usług	36 150	27 609	25 211	5, 5.1, 5.2, 5.3
3. Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	14 459	80 468	93 089	5, 5.1, 5.2, 5.3
4. Należności z tytułu podatku dochodowego	381	475	241	
5. Udzielone pożyczki	-	139	134	
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4 499	19 113	30 247	
C. Aktywa trwałe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	617	-	15 927	6
Aktywa razem	125 568	198 868	250 157	
PASYWA	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017	Numer noty
A. Kapitał własny	50 333	72 243	103 115	
I. Kapitał własny przypadający udziałowcom Jednostki Dominującej	48 355	54 844	89 307	
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	51 998	51 820	52 028	8
4. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	616	616	616	8
5. Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	(76 255)	(69 588)	(35 333)	
II. Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące	1 978	17 399	13 808	
B. Zobowiązania długoterminowe	16 523	18 214	19 044	
1. Rezerwy	1 396	1 478	1 702	24
2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 971	5 011	6 272	23.3, 24
3. Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	10	10	30	9, 31
4. Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	3 280	5 109	4 216	11, 31
5. Długoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	6 866	6 606	6 824	12
C. Zobowiązania krótkoterminowe	58 712	108 411	112 761	
1. Rezerwy	1 186	3 931	1 630	24
2. Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	8 475	15 400	24 751	10, 31
3. Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	833	590	425	11, 31
4. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	29 024	59 382	53 657	12, 12.1
5. Krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	19 191	28 959	31 891	12, 12.1, 24
6. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	3	149	407	
7. Walutowe kontrakty terminowe	-	-	-	
D. Zobowiązania związane z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży	-	-	15 237	
Pasywa razem	125 568	198 868	250 157	



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

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

V. SKONSOLIDOWANE 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	71 928	358 624	13,13.1,14,15,16
B. Koszty sprzedaży produktów, towarów i materiałów	67 321	344 368	14,17
C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży (A-B)	4 607	14 256	
D. Koszty sprzedaży	588	12 966	17
E. Koszty ogólnego zarządu	7 404	8 944	17
F. Pozostałe przychody	5 019	1 352	18
G. Pozostałe koszty	3 519	4 298	19
H. Zysk/strata z działalności operacyjnej (C-D-E+F-G)	(1 885)	(10 600)	
I. Przychody finansowe	339	594	20
J. Koszty finansowe	1 833	11 402	21
K. Zysk/strata na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	(3 271)	2 618	
L. Zysk/strata brutto (H+I-J+K)	(6 650)	(18 790)	
M. Podatek dochodowy	398	(473)	23, 23.1,23.2,23.3
N. Pozostałe obciążenia zysku brutto	-	-	
O. Zysk/strata netto z działalności gospodarczej (L-M)	(7 048)	(18 317)	
P. Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej	2 727	404	
R. Zysk/strata netto za rok obrotowy (N+P)	(4 321)	(17 913)	
Przypadający/a na:	(4 321)	(17 913)	
Akcjonariuszy Jednostki Dominującej	(6 484)	(23 111)	
Udziały niekontrolujące	2 163	5 198	
S. Pozostałe dochody całkowite	11	(6)	
1. Składniki, które zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków	-	-	
2. Składniki, które nie zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków	11	(6)	
- Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	11	(6)	
T. Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w pozostałych dochodach całkowitych	-	-	
U. Całkowite dochody ogółem	(4 310)	(17 919)	
Przypadające na:	(4 310)	(17 919)	
Właścicieli Jednostki Dominującej	(6 473)	(23 117)	
Udziały niekontrolujące	2 163	5 198	

	01.01-30.06.2018	01.01-30.06.2017
Zysk / strata na jedną akcję:		
- podstawowy z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	(0,24)	(1)
- podstawowy z wyniku finansowego za rok obrotowy	(0,24)	(1)



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

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

VI. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej						Udziały mniejszości	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem		
Saldo na dzień 01.01.2018	1 800	70 196	51 820	616	(69 588)	54 844	17 399	72 243
Zmiany w kapitale własnym w okresie 01.01.-30.06.2018	-	-	11	-	(6 484)	(6 473)	2 163	(4 310)
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	11	-	-	11	-	11
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	(6 484)	(6 484)	2 163	(4 321)
Przychody i koszty ogółem ujęte w okresie 01.01.-30.06.2018	-	-	167	-	(183)	(16)	(17 584)	(17 600)
Emisja kapitału akcyjnego	-	-	-	-	-	-	-	-
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział zysku	-	-	167	-	(183)	(16)	-	(16)
Korekty konsolidacyjne	-	-	-	-	-	-	(17 584)	(17 584)
Saldo na dzień 30.06.2018	1 800	70 196	51 998	616	(76 255)	48 355	1 978	50 333



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

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

	Przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej						Udziały mniejszości	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem		
Saldo na dzień 01.01.2017	1 800	70 196	59 780	616	(19 955)	112 437	17 078	129 515
Dochody całkowite razem w okresie 01.01.- 31.12.2017	-	-	105	-	(57 542)	(57 437)	9 499	(47 938)
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	(12)	-	-	(12)	-	(12)
Zyski/straty aktuarialne	-	-	145	-	-	145	4	149
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale lub przeniesionymi z kapitału	-	-	(28)	-	-	(28)	(1)	(29)
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	(57 542)	(57 542)	9 496	(48 046)
Pozostałe zmiany ujęte w okresie 01.01.- 31.12.2017	-	-	(8 065)	-	7 909	(156)	(9 178)	(9 334)
Emisja kapitału akcyjnego	-	-	-	-	-	-	-	-
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	(6 391)	(6 391)
Podział zysku	-	-	393	-	(406)	(13)	-	(13)
Korekty konsolidacyjne	-	-	(8 458)	-	8 315	(143)	(2 787)	(2 930)
Saldo na dzień 31.12.2017	1 800	70 196	51 820	616	(69 588)	54 844	17 399	72 243



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

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

	Przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej						Udziały mniejszości	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem		
Saldo na dzień 01.01.2017	1 800	70 196	59 780	616	(19 955)	112 437	17 078	129 515
Zmiany w kapitale własnym w okresie 01.01.-30.06.2017	-	-	(6)	-	(23 111)	(23 117)	5 198	(17 919)
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	(6)	-	-	(6)	-	(6)
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	(23 111)	(23 111)	5 198	(17 913)
Przychody i koszty ogółem ujęte w okresie 01.01.-30.06.2017	-	-	(7 746)	-	7 733	(13)	(8 468)	(8 481)
Emisja kapitału akcyjnego	-	-	-	-	-	-	-	-
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	(6 391)	(6 391)
Podział zysku	-	-	393	-	(406)	(13)	-	(13)
Korekta z tytułu utraty kontroli -Grupa Kapitałowa Interbud-West Sp. z o.o.	-	-	(8 139)	-	8 139	-	(2 077)	(2 077)
Saldo na dzień 30.06.2017	1 800	70 196	52 028	616	(35 333)	89 307	13 808	103 115

**GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.**Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2018 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF**VII. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**

METODA POŚREDNIA	01.01.2018 - 30.06.2018	01.01.2017 - 30.06.2017
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk netto	(6 484)	(23 111)
Korekty o pozycje:	(467)	93 505
Udziały mniejszości	2 163	5 198
Amortyzacja środków trwałych	2 623	3 559
Amortyzacja wartości niematerialnych	65	102
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	(12)	21
Koszty i przychody z tytułu odsetek	1 297	3 658
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	11 780	4 194
Zmiana stanu rezerw	(2 867)	123
Zmiana stanu zapasów	(4 547)	(189)
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	39 494	106 131
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	(33 698)	(25 259)
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	(246)	(184)
Inne korekty	(16 519)	(3 849)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	(6 951)	70 394
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	81	-
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	55	52
Wpływy z tytułu odsetek	17	-
Spląty udzielonych pożyczek	123	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(226)	(470)
Wydatki na nabycie nieruchomości inwestycyjnych	-	(13)
Inne	-	1 056
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	50	625
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z kredytów i pożyczek	8 964	94 681
Splata kredytów i pożyczek	(14 975)	(144 165)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(388)	(230)
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom mniejszościowym	-	(2 716)
Zapłacone odsetki	(1 314)	(3 119)
Inne	-	(2 904)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(7 713)	(58 453)
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	(14 614)	12 566
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	19 113	17 681
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	4 499	30 247



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane 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	57 430*	8 068	59 881	8 159	133 538
Zwiększenia	72	290	130	25	517
-nabycie	72	290	130	25	517
-inne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	11 653	107	605	(17)	12 348
-zbycie	7 925	164	74	-	8 163
Korekta z tytułu sprzedaży spółki Eniq	-	-	41	17	58
-inne	3 728	(57)	490	(34)	4 127
Przypisane do wartości zaniechanej	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	45 849	8 251	59 406	8 201	121 707
Wartość umorzenia na początek okresu	21 177*	5 193	38 697	7 456	72 523
Zwiększenia	845	584	1 092	102	2 623
Zmniejszenia	5 006	115	552	(35)	5 638
Korekta z tytułu sprzedaży spółki Eniq	-	-	42	15	57
Wartość umorzenia na koniec okresu	17 016	5 662	39 195	7 578	69 451
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	3 493	-	16	-	3 509
Odwrocenie w okresie odpisu aktualizacyjnego z tytułu utraty wartości	1 681	-	-	-	1 681
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu	1 812	-	16	-	1 828
Wartość uwzględniające umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości	18 828	5 662	39 211	7 578	71 279
Wartość netto na koniec okresu	27 021	2 589	20 195	623	50 428

*w tym ujęta jest wartość środków trwałych przeznaczona do sprzedaży

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

Wartość bilansowa netto środków trwałych użytkowanych na podstawie umów leasingowych wynosi na dzień 30.06.2018, 31.12.2017, 30.06.2017 odpowiednio: 3.063.851,86 złotych, 4.192.794,08 złotych i 2.902.787,82 złotych.

W okresie 01.01.–30.06.2018 r. nakłady inwestycyjne w zakresie budynków i budowli dotyczyły modernizacji budynku w Czechowicach-Dziedzicach na kwotę 71.500,00 zł.

Dokonano również zakupu maszyn, urządzeń i narzędzi oraz środków transportowych na kwotę 445.735,02 zł.

Na dzień 30.06.2018 r. nie występowały istotne zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych.

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

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	83 071	147 500	144 500
Zastaw rzeczowych aktywów trwałych	26 216	9 199	9 199
Razem	109 287	156 699	153 699



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane 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.:

- a) 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.
- b) Hipoteka umowna do wysokości **3.000.000,00 zł** wpisana do KW 19053, ustanowiona na nieruchomości położonej w Pobierowie przy ul. Powstańców 809 - na rzecz W.A.M Sp. z o.o. tytułem zabezpieczenia spłaty zobowiązań wynikających z umowy kaucji z dnia 13.07.2017 nr 11/008/17/ oraz umowy kaucji z dnia 28.07.2017 nr 11/015/17, w celu zabezpieczenia spłaty kredytu wielocelowego udzielonego przez mBank S.A. na rzecz Energoinstal S.A.
- c) 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
- d) Hipoteka umowna do wysokości **4.800.000,00zł** wpisana do KW 50141, ustanowiona na nieruchomości położonej w Czechowicach – Dzierżycach przy ul. E. Orzeszkowej 3, na rzecz BANK MILLENNIUM S.A. tytułem zabezpieczenia wierzytelności wynikających z umowy o linię wieloproduktową.

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

- a) 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**.
- b) 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
- c) 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)
- d) Spółka Energorem posiada zastaw na rzeczowych aktywach trwałych w wysokości **170.056,00 zł** na rzecz Banku Millennium, tytułem zabezpieczenia linii kredytowej.

Nota 2. Nieruchomości inwestycyjne

	01.01.-30.06.2018	01.01.-31.12.2017	01.01.-30.06.2017
Wartość brutto na początek okresu	-	57 130	57 130
Zwiększenia	-	13	13
- z tytułu nabycia	-	13	13
- z tytułu przekwalifikowania	-	-	-
Zmniejszenia	-	57 143	57 143
- korekta z tytułu utraty kontroli - Grupa Kapitałowa Interbud – West Sp. z o.o.	-	57 143	57 143
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	-
Wartość umorzenia na początek okresu	-	1 931	1 931
Zwiększenia	-	759	759
Zmniejszenia	-	2 690	2 690
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	-	-



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

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

Nota 3. Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych brutto (według grup rodzajowych)

	01.01.-30.06.2018	2017 rok	01.01.-30.06.2017
a) stan na początek okresu	10 310	4 949	4 949
b) zwiększenia (z tytułu)	-	7 020	7 020
- udziały lub akcje	-	7 020	7 020
- lokaty	-	-	-
c) zmniejszenia (z tytułu)	3 505	1 659	1 659
- udziały lub akcje*	3 505	382	382
- przekwalifikowanie pożyczki do krótkoterminowej	-	-	-
- lokaty	-	1 277	1 277
d) stan na koniec okresu	6 805	10 310	10 310
- udziały lub akcje	6 805	10 310	10 310
- pożyczki	-	-	-
- lokaty	-	-	-

Posiadane przez Grupę Kapitałową udziały lub akcje :

a) od pozostałych jednostek - na 30.06.2018 r. Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL S.A. posiadała udziały w następujących jednostkach pozostałych:

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

a/ WRJ Sp. z o. o.: 3.290.000,00 zł:

b/ 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 Interbud – West Sp.z o.o.
- **wartość netto akcji/udziałów** wyniosła na 30.06.2018 r. – 0,00 zł.

Dla posiadanych przez ENERGOINSTAL S.A. udziałów w WRJ Sp. z o.o. z uwagi na bardzo niski udział posiadanych akcji oraz fakt dokonania 100% odpisów aktualizujących wartość udziałów – wartość godziwą udziałów określono na poziomie zerowym.

Nota 4. Zapasy

30.06.2018	Wycena według ceny nabycia/kosztu wytworzenia	Wycena według wartości netto możliwej do uzyskania	Kwota odpisów wartości zapasów na początek okresu	Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy ujęte jako pomniejszenie nie tych odpisów w okresie	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
Materiały	3 141	1 392	1 913	165	-	1 748	9 442	1 393
Półprodukty i produkty w toku	7 800	7 654	53	48	142	147	(26 212)	7 653
Produkty gotowe	-	-	-	-	-	-	99	-
Towary	-	-	-	-	-	-	83 992	-
RAZEM	10 941	9 046	1 966	213	142	1 895	67 321	9 046

W okresie objętym sprawozdaniem, czyli 01.01.-30.06.2018 r. odwrócono odpis na zapas produkcji w toku na kwotę 48.310,83 zł. oraz utworzono odpis aktualizujący wartość zapasów na kwotę 141.894,37 zł.
Na zapasach według stanu na 30.06.2018 r. nie są ustanowione zabezpieczenia.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

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

Nota 5. Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe

	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Należności z tytułu dostaw i usług:	46 537	38 196	34 835
- część długoterminowa	2 541	2 179	442
- część krótkoterminowa	43 996	36 017	34 393
Należności od jednostek powiązanych:	15	1	7
- część krótkoterminowa	15	1	7
Przedpłaty:	1 438	492	486
- część krótkoterminowa	1 438	492	486
Pozostałe należności:	15 799	30 867	21 688
- część długoterminowa	592	51	50
- część krótkoterminowa	15 207	30 816	21 638
Pozostałe należności od jednostek powiązanych:	4 229	-	-
- część długoterminowa	2 589	-	-
- część krótkoterminowa	1 640	-	-
Rozliczenia międzyokresowe czynne:	10 368	61 725	79 467
- część długoterminowa	378	422	417
- część krótkoterminowa	9 990	61 303	79 050
RAZEM WARTOŚĆ BRUTTO	78 386	131 281	136 483
Odpisy z tytułu utraty wartości należności na początek okresu	22 731	17 066	17 066
Kwoty odwrócenia odpisów z tytułu utraty wartości należności	186	2 650	1 475
Odpisy z tytułu utraty wartości należności ujęte w trakcie okresu	2 235	8 315	2 125
Odpisy z tytułu utraty wartości należności na koniec okresu	24 780	22 731	17 716
RAZEM WARTOŚĆ NETTO	53 606	108 550	118 767

Przeciętny termin płatności dla należności handlowych wynosi 30-60 dni od daty spełnienia warunków umowy. Odpisami aktualizującymi objęte są należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości, kwestionujących należności oraz zalegających na zakończenie okresu sprawozdawczego z zapłatą dłużej niż 12 miesięcy, a także w innych wypadkach, gdy ocena sytuacji gospodarczej i finansowej podmiotu wskazuje, że spłata należności w najbliższym czasie nie jest prawdopodobna. Należności na drodze sądowej obejmowane są w 100% odpisem.

Nota 5.1. Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)

	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
a) w walucie polskiej	70 940	123 835	116 607
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	7 446	7 446	19 876
b1. jednostka/waluta EURO	1 743	1 743	4 470
tys. zł	7 268	7 268	18 892
b2. jednostka/waluta HUF	40	40	40
tys. zł	1	1	1
b3. jednostka/waluta GBP	38	38	4
tys. zł	177	177	17
b4. jednostka/waluta CZK	1	1	6 000
tys. zł	-	-	966
Należności krótkoterminowe, razem	78 386	131 281	136 483

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 zakończenia okresu sprawozdawczego okresie spłaty:	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
a) do 1 miesiąca	7 444	14 921	9 146
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	22 781	5 324	4 468
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	504	100	-
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	29	318	226
e) powyżej 1 roku	2 541	2 107	1 203
f) należności przeterminowane	13 253	15 427	19 799
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	46 552	38 197	34 842
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	10 402	10 588	9 631
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	36 150	27 609	25 211



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

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

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	2 317	3 253	2 941
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	135	1 548	1 201
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	237	134	1 393
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	152	322	8 405
e) powyżej 1 roku	10 412	10 170	5 859
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	13 253	15 427	19 799
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	10 343	10 588	9 631
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	2 910	4 839	10 168

Saldo długoterminowych rozliczeń międzyokresowych na dzień 30.06.2018 wyniosło 377.879,05 zł. Na kwotę tą składają się: długoterminowe rozliczenia międzyokresowe z tytułu ubezpieczenia kontraktów w kwocie 242.297,71 zł, z tytułu gwarancji w kwocie 112.418,79 zł, oraz z tytułu usług informatycznych i szkoleniowych w kwocie 23.162,55 zł.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe obejmują głównie przychody z wyceny kontraktów długoterminowych. Stan ich na 30.06.2018 roku wynosił 6.890.884,33 złotych. Kolejną znaczącą pozycją w krótkoterminowych rozliczeniach międzyokresowych jest VAT naliczony do odliczenia w następnym miesiącu, który wynosił na koniec 30.06.2018 roku 2.069.167,21 złotych. Wydatki związane z ubezpieczeniami majątkowymi na dzień 30.06.2018 roku wynosiły 529.182,66 złotych. Nierozliczone koszty usług obcych na 30.06.2018 roku wykazywały saldo 11.403,69 złotych. Naliczony odpis na ZFSS wynosił na 30.06.2018 r. 241.054,47 zł. Wydatki na prowizje od gwarancji bankowych i akredytyw według stanu na 30.06.2018 roku wynosiły 58.825,90 złotych. Kwoty kosztów pozostałych, obejmujące między innymi opłaty za użytkowanie wieczyste, materiały i usługi do refakturowania w następnym miesiącu, kształtowały się według stanu na 30.06.2018 roku 189.454,56 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 przeznaczony do sprzedaży Spółce zależnej Eniway Sp. z o.o	-	-	5
Wieczyste użytkowanie gruntów	617	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe	295	295	-
Razem	912	295	5



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

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

Nota 7. Kapitały własne

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 Jednostki dominującej nie ma akcji uprzywilejowanych



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane 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 Jednostka dominująca 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 trwałych	Razem
Saldo na początek okresu	50 646	1 178	(4)	616	52 436
Z podziału zysku	390	(223)	-	-	167
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	11	-	11
Saldo na koniec okresu	51 036	955	7	616	52 614

Nota 9. Kredyty i pożyczki długoterminowe

Długoterminowe	Termin spłaty	30.06.2018	31.12.2017
Dariusz Jędrychowski	31-12-2019	10	10
Razem		10	10

a) Umowa pożyczki zawarta z Dariuszem Jędrychowskim

W dniu 03.06.2016 roku Enipro Sp. z o.o. zawarła z Dariuszem Jędrychowskim umowę pożyczki na kwotę 50.000,00 zł. Termin spłaty zgodnie z Aneks nr 1 do umowy podpisanym w dniu 15.12.2016 r. przypada na 31.12.2019 r. Kwota udzielonej pożyczki została przeznaczona na bieżącą realizację trwających kontraktów. Część długoterminowa pożyczki wynosi 10.000,00 zł.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

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

Nota 10. Kredyty i pożyczki krótkoterminowe

Krótkoterminowe	Termin spłaty	30.06.2018	31.12.2017
PKO BP S.A. kredyt obrotowy nieodnawialny do 15.000.000,00 zł	30-11-2020*	-	6 020
mBank S.A. 6.000.000,00 zł – kredyt w rachunku bieżącym	30-08-2018**	5 996	8 808
mBank S.A. 500.000,00 zł – kredyt w rachunku bieżącym	28-12-2018***	-	102
Bank Millenium S.A. Kredyt w rachunku bieżącym - kwota kredytu 700.000 zł	29-05-2018	178	351
Gospodarczy Bank Spółdzielczy Kredyt w rachunku bieżącym kwota kredytu 0,4 MLN zł	23-02-2019	188	50
Millennium Bank kredyt w rachunku bieżącym oraz o linię na gwarancje bankowe 3,0 MLN zł	25-02-2019	2 044	-
Pożyczki krótkoterminowe od właścicieli	31-12-2017	43	43
Pożyczki krótkoterminowe	25-07-2017	26	26
Razem		8 475	15 400

*Termin spłaty z Aneksu 23 z dnia 31.01.2018r

**Termin spłaty z Aneksu 21/18 z dnia 21.08.2018r.

*** Termin spłaty z Aneksu 9/18 z dnia 24.07.2018r.

Na 30.06.2018. **GRUPA ENERGOINSTAL S.A.** wykazała następujące umowy kredytowe i o współpracy:

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.

Aneks 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. 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



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

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

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 ugody nr 1/2018 spłaty przez poręczyciela wierzytelności przypadającej PKO BP SA z tytułu z umowy limitu kredytowego wielocelowego nr 17 1020 1954 0000 7102 0115 6868 z dnia 04 marca 2011 r. z późniejszymi zmianami

Przedmiotem Ugody jest określenie warunków spłaty zadłużenia przypadającego PKO BP S.A. od Dłużnika w łącznej wysokości **4.123.464,12 PLN**, z tytułu poręczenia udzielonego w dniu 25 kwietnia 2017 r. za zobowiązania wynikające z umowy limitu kredytowego wielocelowego nr 17 1020 1954 0000 7102 0115 6868 z dnia 04 marca 2011 r. z późniejszymi zmianami zawartej pomiędzy PKO BP SA a Przedsiębiorstwem Budowlano-Usługowym „Interbud – West” spółką z ograniczoną odpowiedzialnością w restrukturyzacji z siedzibą w Gorzowie Wielkopolskim, ul. Kosynierów Gdyńskich 51, 66-400 Gorzów Wielkopolski, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem: 0000152748, dla której dokumentację przechowuje Sąd Rejonowy w Zielonej Górze, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, NIP: 599-011-28-05, REGON: 210002634 zwanego w dalszej części ugody Kredytobiorcą.

Zabezpieczenie poręczenia wierzytelności, stanowi:

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

c) 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



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

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

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

Dnia 21.08.2018r podpisano Aneks 21 do Umowy Współpracy, 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 5.500.000,00 PLN (słownie PLN złotych: pięć milionów pięćset złotych) z przeznaczeniem na finansowanie działalności bieżącej Spółki, z zastrzeżeniem, że:

Z dniem 31.08.2018r. Bank obniża Klientowi kredyt w rachunku bieżącym do kwoty nieprzekraczającej 5.000.000,- PLN (słownie: pięć milionów złotych).

Z dniem 28.09.2018r. Bank obniża Klientowi kredyt w rachunku bieżącym do kwoty nieprzekraczającej 4.500.000,- PLN (słownie: cztery miliony pięćset złotych).

d) 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.

e) Umowa kredytu w formie limitu kredytowego zawarta z Bankiem Millenium z siedzibą w Warszawie

W dniu 31.07.2007r. PRR Energorem Sp. z o.o. zawarła z Bankiem Millenium S.A. umowę kredytu w formie limitu kredytowego na r-ku bieżącym. Wartość udzielonego limitu to 500 000 zł.

W dniu 10.05.2017r. Spółka PRR Energorem Sp. z o.o. podpisała aneks nr A10/107/07/308/03 na mocy którego ustalono limit do 700 000 złotych do 29.12.2017r. Limit co miesiąc będzie pomniejszany o 20.000 złotych, aż do obniżenia limitu do 600 000 złotych, który został udzielony do dnia 29.05.2018r.

W dniu 13.07.2010r. Spółka PRR Energorem Sp. z o.o. zawarła z Bankiem Millenium umowę o limit na gwarancje bankowe w wysokości 550 000 zł.

Dnia 10.05.2017r. Bank Millenium nie przyznał Spółce limitu na gwarancje bankowe. Obecnie istnieją zabezpieczenia gwarancyjne podpisane 10.05.2017r. Każda gwarancja zgodnie z terminem zakończenia wygasa. Zabezpieczeniem spłaty linii kredytowej w banku oraz istniejących już gwarancji należytego wykonania robót jest zastaw rzeczowych aktywów trwałych na kwotę 170 056 zł.

f) Umowa kredytu w rachunku bieżącym

W dniu 24 lutego 2017r PRR Energorem Sp. z o.o. zawarła z Gospodarczym Bankiem Spółdzielczym w Gorzowie Wlkp. umowę nr 1/OH02/KRB/17 o kredyt w rachunku bieżącym do kwoty 0,4mln PLN. Umowa zawarta jest na czas określony do 23 lutego 2019r.

g) Umowa o kredyt w rachunku bieżącym w PLN zawarta z mBank SA z siedzibą w Warszawie

W dniu 7 lipca 2015 r. ENIZO Sp. z o.o. zawarła z mBank S.A. umowę kredytu w rachunku bieżącym w kwocie 0,3 mln PLN. Środki pieniężne pochodzące z kredytu zostaną wykorzystane na finansowanie bieżącej działalności Kredytobiorcy.

Warunki finansowania w ramach w/w umowy kredytu ulegały zmianom w oparciu o zawierane aneksy

Dnia 26.02.2018r zawarto ósmy aneks (ANEKS NR 8/17 DO UMOWY KREDYTU NR 11/072/15/Z/VV) – wydłużenie terminu spłaty do 30.07.2018r. Zabezpieczeniem kredytu jest (i) poręczenie ENERGOINSTAL SA na kwotę wysokości kredytu tj. 500.000,00zł ważne do dnia 31.08.2018r oraz (ii) hipoteka umowna, na będącej w użytkowaniu wieczystym Stanisława Więcka zamieszkałego w Mikołowie 43-190, przy ul. Cichej 27 nieruchomości gruntowej położonej w Katowicach, przy Al. Roździeńskiego 188D, 40-203 Katowice, stanowiącej działki o numerach 401/5, 39/3, 40/1, 37/7, 33/14, 941/5, 943/5, 945/5 z obrębu Dąbrówka Mała oraz na nieruchomości budynkowej będącej własnością Stanisława Więcka zamieszkałego w Mikołowie 43-190, przy ul. Cichej 27 posadowionej na tym gruncie, stanowiącej odrębną nieruchomość, dla których to nieruchomości



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

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

gruntowej i budynkowej Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach XI Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW Nr KA1K/00048709/0, w wys. 750.000 zł (iii) Oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie z art.777 §1 pkt 6 KPC. –ENIZO Sp. z o.o. do wysokości 750 tys. PLN w formie aktu notarialnego.

Dnia 24.07.2018 zawarto dziewiąty aneks (ANEKS NR 9/18 DO UMOWY KREDYTU NR 11/072/15/Z/VV) – wydłużenie terminu spłaty do 30.12.2018, pozostałe warunki bez zmian

h) Umowa o linię wieloproduktową zawarta z Bankiem Millennium S.A.

Umowa o kredyt w rachunku bieżącym oraz o linię na gwarancje bankowe od 26.02.2018r. do 25.02.2019r. w kwocie: 3 000 000.- złotych

Zabezpieczeniem wiarytelności wynikających z umowy o linię wieloproduktową jest hipoteka wpisana do KW KA1P/00050141/2, ustanowiona na nieruchomości położonej w Czechowicach – Dziedzicach przy ul. E. Orzeszkowej 3

Nota 11. Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego

Zgodnie z zawartą w dniu 1 marca 2007 r. pomiędzy Spółką ENERGOINSTAL S.A. a Panem Stanisławem Więckiem umową dzierżawy na okres 21 lat, mającą charakter leasingu zwrotnego (finansowego), w zakresie budynków i budowli wykazano tę transakcję w księgach rachunkowych zgodnie z zasadami wg których ujmuje się leasing finansowy. Natomiast grunty zostały ujęte pozabilansowo zgodnie z zasadami leasingu operacyjnego.

Nota 12. Zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe

	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	27 462	52 707	49 647
- część długoterminowa	4 662	4 290	6 221
- część krótkoterminowa	22 800	48 417	43 426
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych:	1 562	6 675	4 010
- część krótkoterminowa	14	13	4 010
- część długoterminowa	1 548	6 662	-
Przedpłaty:	1 029	8 895	13 433
- część krótkoterminowa	1 029	8 895	13 433
Pozostałe zobowiązania:	12 265	13 474	12 398
- część krótkoterminowa	12 265	13 474	12 398
Pozostałe zobowiązania od jednostek powiązanych:	544	-	949
- część długoterminowa	543	-	-
- część krótkoterminowa	1	-	949
Rozliczenia międzyokresowe przychodów:	11 743	8 475	9 836
- część długoterminowa	6 323	6 606	6 824
- część krótkoterminowa	5 420	1 869	3 012
Rozliczenia międzyokresowe bierne:	476	4 721	2 099
- część krótkoterminowa	476	4 721	2 099
Razem	55 081	94 947	92 372

Przeciętny termin płatności zobowiązań handlowych wynosi 30-45 dni od otrzymania faktury.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług ujmuje się w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w wysokości zamortyzowanego kosztu. Grupa zdyskontowała zobowiązania z terminem spłaty powyżej 12 miesięcy. Skutki dyskonta skorygowały koszt wytworzenia produktów oraz koszty odsetek.

Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń (w tym z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych) na 30.06.2018 wynoszą 8.458.639,67 złotych. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń na 30.06.2018 wynoszą 1.872.020,34 złotych. Ponadto rozliczenia międzyokresowe bierne obejmują rezerwy na przewidywane, niezafakturowane koszty w kwocie 476.393,27 złotych. Pozostałe zobowiązania dotyczyły przede wszystkim zobowiązań z tytułu zobowiązań wobec udziałowców mniejszościowych z tytułu dywidendy, zobowiązania z tytułu ZFŚS oraz z tytułu potrącenia składek pracowniczych i innych rozrachunków z pracownikami.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów na 30.06.2018 r. wynoszą 11.742.561,59 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 opracowania technologii spawania laserem. Kolejna znacząca pozycja rozliczeń międzyokresowy przychodów wynosi 4.972.706,40 zł a dotyczy korekty przychodów ze sprzedaży, które zostaną osiągnięte w przyszłych okresach, a wynikają z wyceny umów o budowę. Pozostała



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

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

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 wierzytelności przypadającej PKO BP SA z tytułu z umowy limitu kredytowego wielocelowego nr 17 1020 1954 0000 7102 0115 6868 z dnia 04 marca 2011 r. z późniejszymi zmianami. 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.

Nota 12. 1. Zobowiązania krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)

Zobowiązania krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
a) w walucie polskiej	52 171	86 404	78 415
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	2 910	8 543	13 957
b1. jednostka/waluta EURO	667	2 023	3 298
tys. zł	2 910	8 439	13 938
b2. jednostka/waluta USD	-	-	-
tys. zł	-	-	1
b3. jednostka/waluta CZK	-	56	66
tys. zł	-	9	11
b4. jednostka/waluta GBP	-	20	1
tys. zł	-	95	7
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	55 081	94 947	92 372

Nota 13. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów – struktura rzeczowa

Przychody ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	01.01.2018 - 30.06.2018	01.01.2017 - 30.06.2017
a) produkty	9 971	13 642
b) usługi	61 658	73 380
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	71 629	87 022
- w tym: od jednostek powiązanych	53	87

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	01.01.2018 - 30.06.2018	01.01.2017 - 30.06.2017
a) towary	-	271 459
b) materiały	299	143
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	299	271 602
- w tym: od jednostek powiązanych	1	7

Nota 13. 1. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów – struktura geograficzna

Przychody ze sprzedaży produktów (struktura terytorialna)	01.01.2018 - 30.06.2018	01.01.2017 - 30.06.2017
a) kraj	59 201	64 063
b) eksport	12 428	22 959
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	71 629	87 022
- w tym: od jednostek powiązanych	53	87

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna)	01.01.2018 - 30.06.2018	01.01.2017 - 30.06.2017
a) kraj	299	150 891
b) eksport	-	120 711
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	299	271 602
- w tym: od jednostek powiązanych	1	7

Głównymi odbiorcami usług i towarów w I półroczu 2018 były firmy z polskie. Największa wartość usług oraz towarów została sprzedana na rynku krajowym, który to stanowił największy rynek zbytu, około 82,7% przychodów ze sprzedaży.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

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

Przychody ze sprzedaży w I półroczu 2018 w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego wzrosły o około 22,8%.

Grupa bazuje na umowach z wiarygodnymi krajowymi kontrahentami będącymi liderami branży energetycznej i przemysłowej bądź zawartych z długoletnimi partnerami zagranicznymi, przy czym przy każdym nowym przedsięwzięciu sporządzana jest osobna umowa określająca warunki jego realizacji.

Ceny usług i produktów stanowią tajemnicę handlową Grupy ENERGOINSTAL S.A. i są indywidualnie ustalane z kontrahentami w umowach sprzedaży nie przewidziano zwrotu towarów przez klienta tylko wymianę urządzeń na nowy, wolny od wad oraz usunięcie usterki. Zasady udzielania gwarancji przez ENERGOINSTAL S.A. opisano w nocie dotyczącej rezerw.

Nota 14. Zysk z działalności zaniechanej

Zysk z działalności zaniechanej	01.01.2018 - 30.06.2018	01.01.2017 - 30.06.2017
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	89 867	12 627
Pozostałe przychody operacyjne	-	-
Przychody finansowe	71	-
Koszty działalności operacyjnej	86 550	11 986
Pozostałe koszty operacyjne	-	-
Koszty finansowe	22	132
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	3 366	509
Podatek dochodowy	(639)	105
Zysk (strata) netto	2 727	404

Wynik na działalności zaniechanej na 30.06.2017 dotyczy Eniway Sp. z o.o. zakwalifikowanej jako przeznaczona do sprzedaży. Wynik na działalności zaniechanej na 30.06.2018 dotyczy Eniq Sp. z o.o. w związku z ze sprzedażą udziałów w pierwszym kwartale 2018.

Nota 15. Segmenty działalności

W poniższych tabelach przedstawione zostały dane dotyczące przychodów i zysków oraz niektórych aktywów i pasywów poszczególnych segmentów grupy za okres 01.01-30.06.2018 r.

Segmenty sprawozdawcze (według produktów i usług):

01.01.2018- 30.06.2018	Działalność kontynuowana					Razem działalność kontynuowana	Działalność zaniechana	Działalność ogółem
	DOSTAWY	MONTAŻ	USŁUGI BUDOWLANE	OBRÓT ENERGIĄ	POZOSTAŁE			
Przychody								
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	9 971	59 953	-	-	2 004	71 928	-	71 928
Sprzedaż między segmentami	5 423	11 385	-	-	128	16 936	-	16 936
Przychody segmentu ogółem	15 394	71 338	-	-	2 132	88 864	-	88 864
Zysk/ strata segmentu sprawozdawczego	(3 507)	2 183	-	-	(729)	(2 053)	-	(2 053)
Podatek dochodowy (obciążenie podatkowe)	-	237	-	-	-	237	-	237
Pozostałe obciążenia wyniku	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/strata netto segmentu sprawozdawczego	(3 507)	1 946	-	-	(729)	(2 290)	2 726	436

W związku z brakiem możliwości przypisania istotnych aktywów związanych z osiągnięciem przychodów poszczególnych segmentów działalności Grupy w powyższej tabeli nie dokonano ich prezentacji. Łączna wartość aktywów na dzień 30.06.2018 r. wynosi 125.568.302,52 zł.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

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

Uzgodnienie przychodów, zysku lub straty segmentu sprawozdawczego:

Przychody	01.01.2018-30.06.2018
Łączne przychody segmentów sprawozdawczych	88 864
Pozostałe przychody	-
Wyłączenia przychodów z tytułu transakcji między segmentami	(16 936)
Przychody jednostki/ grupy kapitałowej	71 928

Zysk lub strata	01.01.2018-30.06.2018
Łączny zysk lub strata segmentów sprawozdawczych	436
Innego rodzaju zysk lub strata	-
Wyłączenie zysków z tytułu transakcji między segmentami	(1 098)
Kwoty nieprzypisane:	
pozostałe przychody nieprzypisane	1 714
pozostałe koszty nieprzypisane	(5 212)
Inne wydatki ogólnozakładowe i koszty sprzedaży	-
Podatek dochodowy (obciążenie podatkowe)	(161)
Zysk / Strata netto	(4 321)

Pozostałe istotne pozycje	01.01.2018-30.06.2018
<i>Przychody z tytułu odsetek</i>	
Łączne wartości segmentów sprawozdawczych	6
Korekty	193
Łączne wartości jednostki/ grupy kapitałowej	199
<i>Koszty z tytułu odsetek</i>	
Łączne wartości segmentów sprawozdawczych	55
Korekty	6 060
Łączne wartości jednostki/ grupy kapitałowej	6 115

Informacje dotyczące obszarów geograficznych:

01.01.2018-30.06.2018	Działalność kontynuowana					Razem działalność kontynuowana
	POLSKA	NIEMCY	HOLANDIA	CZECHY	POZOSTAŁE KRAJE	
Przychody	76 437	5 546	4 390	291	2 200	88 864

Nota 16. Umowy o budowę

	01.01. - 30.06.2018	01.01. - 30.06.2017
Łączna kwota poniesionych kosztów	66 626	73 631
Łączna kwota ujętych zysków i strat	5 044	(10 275)
	30.06.2018	30.06.2017
Kwota otrzymanych zaliczek	-	12 290
Kwota należności od klientów z tytułu prac wynikających z umów	99 047	65 798
	01.01. - 30.06.2018	01.01. - 30.06.2017
Przychody z wyceny	(47 387)	(51 343)
Przychody zrealizowane	119 057	114 699
Przychody razem	71 670	63 356

Grupa ENERGOINSTAL S.A. przy wycenie kontraktów długoterminowych stosuje metodę procentowego zaawansowania kontraktu. Dla ustalenia stopnia zaawansowania realizacji umowy służy metoda ustalania proporcji kosztów umowy poniesionych z tytułu prac wykonanych do danego momentu w stosunku do szacowanych łącznych (całkowitych) kosztów umowy. Przychody z tytułu umowy ustala się metodą procentowego zaawansowania realizacji umowy oraz marżą możliwą do uzyskania. W przypadku trudności w zakresie wiarygodnego oszacowania marży/wyniku, stosuje się metodę zerowego zysku, tj. przychody ujmuje się wyłącznie do wysokości poniesionych kosztów umowy, dla których istnieje prawdopodobieństwo ich odzyskania. Kontrakty istotne dla Grupy, dla celów niniejszego sprawozdania, to kontrakty o wartości powyżej 50 tys. zł.

W okresie 01.01.-30.06.2018 r. Grupa ENERGOINSTAL S.A. wykonywała znaczące kontrakty budowlane, które zostały opisane w Sprawozdaniu z działalności Grupy Kapitałowej Energoinstal S.A. w punkcie 3.2.2.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

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

Nota 17. Koszty rodzajowe

Koszty rodzajowe	01.01. - 30.06.2018	01.01. - 30.06.2017
Amortyzacja środków trwałych	2 623	3 559
Amortyzacja wartości niematerialnych	65	102
Koszty wynagrodzeń	15 276	21 752
Koszty ubezpieczeń społecznych	2 531	3 770
Inne koszty świadczeń pracowniczych	629	1 072
Zużycie surowców i materiałów pomocniczych	11 759	14 231
Koszty usług obcych	45 930	74 063
Koszty podatków i opłat	986	1 450
Zmiana stanu produkcji i produkcji w toku	(5 370)	(3 315)
Pozostałe koszty	707	2 092
Razem koszty rodzajowe	75 136	118 776
Koszty marketingu i dystrybucji	588	12 966
Koszty ogólnego zarządu	7 404	8 944
Koszty sprzedanych produktów	67 144	96 866
Koszty sprzedanych towarów i materiałów	177	247 502
Razem	75 313	366 278

Nota 18. Pozostałe przychody

Pozostałe przychody	01.01. - 30.06.2018	01.01. - 30.06.2017
Dotacje rządowe	217	219
Odwrocenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości zapasów	213	24
Odwrocenie odpisów aktualizacyjnych z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych	1 703	-
Odwrocenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości należności	179	75
Otrzymane kary i grzywny	18	34
Odszkodowania i refundacje	126	51
Zwrot kosztów sądowych	11	3
Przychody z tytułu sprzedaży wierzytelności	-	1
Przychody z tytułu otrzymanych zwrotów za szkolenia	1	-
Rozwiązane rezerwy na odszkodowania	262	-
Odpisane zobowiązania	103	941
Pozostałe	2 186	4
Razem	5 019	1 352

Do pozostałych przychodów Grupa Kapitałowa zalicza przychody i zyski nie związane w sposób bezpośredni z działalnością operacyjną Grupy. Do tej kategorii zaliczane są przede wszystkim przychody z tytułu otrzymanych dotacji, odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości zapasów i należności, odpisanych zobowiązań, odszkodowań i refundacji oraz zwrotu kosztów sądowych.

Odpisy aktualizujące utworzono w momencie powstania ryzyka nieotrzymania należności od kontrahenta, gdy należność nie była opłacana dłużej niż 12 miesięcy. Odwrócenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości należności nastąpiło w momencie zapłaty należności przez kontrahenta lub w wyniku egzekucji należności na drodze komorniczej.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

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

Nota 19. Pozostałe koszty

Pozostałe koszty	01.01. - 30.06.2018	01.01. - 30.06.2017
Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	528	11
Rezerwa na roszczenia	57	1 056
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości zapasów	142	958
Darowizny	-	1
Odpisy na roszczenia sporne, odpisy na należności	2 235	2 125
Odpisane należności	-	-
Koszty z tytułu zapłaconych odszkodowań	30	5
Koszty zaniechanej działalności	343	-
Koszty napraw pokryte odszkodowaniem	128	17
Koszty postępowania sądowego	39	116
Pozostałe	17	9
Razem	3 519	4 298

Do pozostałych kosztów Grupa zalicza koszty i straty nie związane w sposób bezpośredni z działalnością operacyjną. Kategoria ta obejmuje stratę ze sprzedaży środków trwałych, utworzone odpisy aktualizujące wartość aktywów niefinansowych, poniesione koszty z tytułu zapłaconych odszkodowań oraz koszty postępowania sądowego.

Nota 20. Przychody finansowe

Przychody finansowe	01.01. - 30.06.2018	01.01. - 30.06.2017
Przychody z tytułu odsetek, w tym:	146	105
a) bankowe	6	43
b) od pożyczek	2	4
c) handlowe	138	58
Przychody z inwestycji	11	-
Zyski z tytułu różnic kursowych	182	-
Zyski z wyceny instrumentów zabezpieczających ryzyko stóp procentowych	-	489
Odwrócenie odpisów aktualizacyjnych wartość udziałów i dopłat do kapitału	-	-
Razem	339	594

Do przychodów finansowych klasyfikowane są przychody z tytułu odsetek oraz zyski z wyceny instrumentów zabezpieczających ryzyko stóp procentowych.

Nota 21. Koszty finansowe

Koszty finansowe	01.01. - 30.06.2018	01.01. - 30.06.2017
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	168	2 206
a) kredytów bankowych	168	2 194
b) innych pożyczek	-	12
Odsetki dla kontrahentów, w tym:	380	438
a) handlowe	369	365
b) budżetowe	11	73
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu	554	776
Koszty odsetek z tytułu zdyskontowania zobowiązań powyżej 12 m-cy	149	-
Prowizje od kredytów i gwarancji	577	669
Straty z tytułu różnic kursowych	-	184
Odpis aktualizujący wartość udziałów	-	7 019
Koszty faktoringu	-	16
Udzielone skonta	5	2
Strata ze zbycia inwestycji	-	-
Strata z wyceny instrumentów zabezpieczających ryzyko stóp procentowych	-	85
Pozostałe	-	7
Razem	1 833	11 402



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

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

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

Koszty odsetek dotyczące kredytów bankowych wynosiły w I półroczu 2018 roku: 167.868,40 złotych, w roku 2017: 2.605.331,93 złotych a w I półroczu 2017 roku: 2.193.589,16 złotych.

Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego obejmują odsetki wynikające z umowy.

Nota 22. Dotacje państwowe

W okresie 01.01. – 30.06.2018 r. Grupa nie realizowała umów finansowanych z dotacji państwowych.

Nota 23. Podatek dochodowy

Nota 23. 1. Główne składniki obciążenia / uznania podatkowego w sprawozdaniu z całkowitych dochodów

	01.01. - 30.06.2018	01.01. - 30.06.2017
Bieżący podatek dochodowy	293	2 298
- bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	293	2 298
Odroczony podatek dochodowy	105	(2 771)
- obciążenie/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych	105	(2 771)
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane jako zyski i straty, w tym:	398	(473)
- przypisane działalności kontynuowanej	398	(473)

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 23. 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	7 361	(18 790)
Zysk/strata przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	-	-
Korekty konsolidacyjne	(5 692)	2 365
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem	1 669	(16 425)
Stawka podatkowa (w %)	19	19
Obciążenie podatkowe według zastosowanej stawki podatkowej	317	(3 121)
Różnice pomiędzy wynikiem brutto a podstawą opodatkowania	967	9 586
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	21 005	39 995
Koszty podatkowe nie stanowiące kosztów bilansowych	60 136	79 580
Przychody podatkowe nie stanowiące przychodów bilansowych	52 417	90 243
Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych	12 319	41 072
Odliczenia straty	1 350	-
Odliczenia od dochodu	15	(375)
Wyłączenie strat spółek	285	18 234
Wynik podatkowy	1 556	11 770
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	262	2 236
Podatek dochodowy Oddziały Niemcy, Holandia	31	62
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	293	2 298



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

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

Nota 23. 3. Odroczonego podatek dochodowy

	Sprawozdanie z sytuacji finansowej					Rachunek zysków i strat	
	30.06.2018	Utrata kontroli	Sprzedaż spółki	31.12.2017	30.06.2017	01.01.2018 - 30.06.2018	01.01.2017 - 30.06.2017
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego							
Środki trwałe	3 498	-	-	3 473	3 459	25	39
Niewymagalne należności z wyceny kontraktów długoterminowych	141	-	-	16	2 171	125	(638)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty – różnice kursowe	1	-	-	-	6	1	5
Należności – różnice kursowe	17	-	(3)	3	4	17	(25)
Zobowiązania – różnice kursowe	-	-	-	13	37	(13)	37
Naliczone odsetki	49	-	-	69	100	(20)	10
Zarachowane, nie otrzymane odszkodowania	1 265	-	-	1 437	495	(172)	(378)
Wycena walutowych instrumentów finansowych	-	-	-	-	-	-	-
Rezerwa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 971	-	(3)	5 011	6 272	(37)	(950)
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego							
Odpis aktualizujący udziały, środki trwałe	-	-	-	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty – różnice kursowe	-	-	-	8	1	(8)	(2)
Należności	2 057	-	-	1 645	1 639	412	12
Należności – różnice kursowe	-	-	-	26	10	(26)	9
Zobowiązania	22	-	-	13	12	9	164
Zobowiązania – różnice kursowe	7	-	(20)	-	-	27	(45)
Rezerwa na świadczenia pracownicze	485	-	(754)	1 315	626	(76)	(290)
Pozostałe rezerwy	132	-	-	145	245	(13)	(65)
Zapasy	353	-	-	388	587	(35)	180
Wynagrodzenia wypłacone w następnym okresie	197	-	(1)	234	126	(35)	(173)



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

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

Wycena instrumentów zabezpieczających ryzyko stóp procentowych	-	-	-	-	-	-	(92)
Korekta dochodu ze sprzedaży środków trwałych (leasing zwrotny)	229	-	-	403	392	(174)	11
Strata z wyceny kontraktów długoterminowych	1 031	-	-	1 228	173	(197)	(112)
Strata podatkowa możliwa do odliczenia	63	-	-	89	9 408	(26)	2 224
Nie zapłacone faktury kosztowe	11	-	-	11	193	-	-
Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 587	-	(775)	5 505	13 412	(142)	1 821
Obciążenie/uznanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego						105	(2 771)
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od zysków aktuarialnych odniesionych na kapitał rezerwowy	(1)	-	-	(1)	28	-	-
Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego łącznie :	4 586	-		5 504	13 440	-	-

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



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

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

Nota 24. Rodzaj oraz kwoty zmian wartości szacunkowych kwot, które były prezentowane w poprzednich okresach, które wywierają istotny wpływ na bieżący okres roczny

Sporządzenie skonsolidowanego 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

Poszczególne Spółki w Grupie stosują 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. Grupa 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

Poszczególne Spółki Grupy rozpoznają 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.

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:	36 253	39 483	(3 230)
- wartości niematerialne	744	766	(22)
- środki trwałe	1 828	3 509	(1 681)
- prawo użytkowania wieczystego gruntu	201	201	-
- inwestycje długo- i krótkoterminowe	6 805	10 310	(3 505)
- zapasy	1 895	1 966	(71)
- należności długo- i krótkoterminowe	24 780	22 731	2 049
Skumulowane odpisy amortyzacyjne	73 595	76 610	(3 015)
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 586	5 504	(918)
Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy	4 971	5 011	(40)
Rezerwy:	2 582	5 409	(2 827)
- na naprawy gwarancyjne	555	555	-
- na świadczenia pracownicze i tym podobne:	2 027	2 414	(387)
- odprawy emerytalne i rentowe	959	1 066	(107)
- urlopy	1 068	1 348	(280)
- pozostałe rezerwy:	-	2 440	(2 440)
- rezerwy na odszkodowania i roszczenia	-	2 440	(2 440)
Wycena kontraktów długoterminowych:	2 044	53 090	(51 046)
- rozliczenia międzyokresowe czynne	6 890	54 514	(47 624)
- rozliczenia międzyokresowe przychodów	(4 846)	(1 424)	(3 422)

Nota 25. Zysk na 1 akcję oraz zysk rozwodniony na 1 akcję

Zysk/strata przypadający(a) na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku/straty netto za rok obrotowy przypadającego na zwykłych akcjonariuszy jednostki dominującej przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu roku obrotowego.

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



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

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

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/strata netto z działalności kontynuowanej przypadający(a) na akcjonariuszy jednostki dominującej	(9 211)	(57 583)	(23 160)
Zysk/strata na działalności zaniechanej przypadający(a) na akcjonariuszy jednostki dominującej	2 727	41	49
Zysk/strata netto przypadający(a) na akcjonariuszy jednostki dominującej	(6 484)	(57 542)	(23 111)
Zysk/strata netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku/straty na jedną akcję	(6 484)	(57 542)	(23 111)
	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/strata netto na jedną akcję:			
- podstawowy z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	(0,36)	(3,20)	(1,28)
- rozwodniony z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	-	-	-
- podstawowy z wyniku finansowego działalności zaniechanej	-	-	-
- rozwodniony z wyniku finansowego działalności zaniechanej	-	-	-

Nota 26. Dywidendy

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

Na dzień 30.06.2018 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 27. Niepewność kontynuacji działalności.

Na dzień 30.06.2018 r. nie występuje niepewność co do kontynuacji działalności Grupy Kapitałowej.

Nota 28. Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej emitenta, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności

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.

Dnia 09.03.2018 r. w związku z brakiem spłaty zadłużenia z tytułu czynszu najmu miało miejsce przejęcie przedmiotu 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.

Poniżej informacje finansowe „spółki” w tysiącach złotych:

Eniq Sp. z o.o.	01.01.-28.02.2018	01.01.-31.12.2017	01.01.-30.06.2017
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	89 867	546 192	272 808
Przychody finansowe	71	115	144
Wynik brutto	3 366	20 540	12 690
Wynik netto	2 727	16 636	10 279
Suma aktywów	35 654	40 121	29 102
Kapitał własny	26 263	23 536	17 179
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 391	16 585	11 923

**GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.**

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

Poniżej podstawowe informacje pozostałych spółek zależnych objętych konsolidacją w tysiącach złotych:

ENITEC Sp. z o.o.	01.01.-30.06.2018	01.01.-31.12.2017	01.01.-30.06.2017
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	8 897	2 255	-
Przychody finansowe	-	-	-
Wynik brutto	399	(107)	-
Wynik netto	337	(105)	-
Suma aktywów	3 094	1 907	-
Kapitał własny	281	(55)	-
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 813	1 962	-

ENITECH TL Sp. z o.o.	01.01.-30.06.2018	01.01.-31.12.2017	01.01.-30.06.2017
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 741	353	-
Przychody finansowe	-	-	-
Wynik brutto	103	(64)	-
Wynik netto	90	(60)	-
Suma aktywów	621	175	-
Kapitał własny	80	(10)	-
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	541	185	-

Energoinstal Sp. z o.o.	01.01.-30.06.2018	01.01.-31.12.2017	01.01.-30.06.2017
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 182	3 173	1 356
Przychody finansowe	-	-	-
Wynik brutto	143	(61)	(144)
Wynik netto	128	(60)	(117)
Suma aktywów	627	719	682
Kapitał własny	339	211	154
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	288	508	528

ZEC ENERGOERVICE Sp. z o.o.	01.01.-30.06.2018	01.01.-31.12.2017	01.01.-30.06.2017
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	10 405	22 691	12 520
Przychody finansowe	5	3	3
Wynik brutto	295	1 613	609
Wynik netto	223	1 273	479
Suma aktywów	17 751	17 345	17 059
Kapitał własny	8 767	9 817	9 013
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 984	7 528	8 046

Przedsiębiorstwo Robót Remontowych EL-GOR Sp. z o.o.	01.01.-30.06.2018	01.01.-31.12.2017	01.01.-30.06.2017
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 576	5 407	1 533
Przychody finansowe	5	11	3
Wynik brutto	(121)	337	88
Wynik netto	(102)	263	69
Suma aktywów	2 536	3 618	2 517
Kapitał własny	1 640	2 049	1 806
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	896	1 569	711

Przedsiębiorstwo Robót Remontowych ENERGOREM Sp. z o.o.	01.01.-30.06.2018	01.01.-31.12.2017	01.01.-30.06.2017
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	4 660	9 366	4 110
Przychody finansowe	-	17	3
Wynik brutto	494	(281)	(382)
Wynik netto	399	(231)	(311)
Suma aktywów	5 881	5 472	5 214
Kapitał własny	3 291	2 892	2 804
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 590	2 580	2 410



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

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

Enipro Sp. z o.o.	01.01.-30.06.2018	01.01.-31.12.2017	01.01.-30.06.2017
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	150	2 240	1 411
Przychody finansowe	-	1	1
Wynik brutto	(100)	(1 706)	(650)
Wynik netto	(100)	(1 706)	(650)
Suma aktywów	776	807	1 254
Kapitał własny	(2 051)	(1 951)	(894)
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 827	2 758	2 148

Enizo Sp. z o.o.	01.01.-30.06.2018	01.01.-31.12.2017	01.01.-30.06.2017
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	10 474	13 546	7 248
Przychody finansowe	2	1	-
Wynik brutto	651	503	138
Wynik netto	520	387	100
Suma aktywów	6 261	5 173	4 222
Kapitał własny	2 067	1 546	1 259
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 194	3 627	2 963

Poniżej podstawowe informacje pozostałych spółek zależnych objętych konsolidacją okresie 01.01.- 30.06.2017r. w tysiącach złotych:

Przedsiębiorstwo Budowlano – Usługowe INTERBUD – WEST Sp. z o.o.	01.01.-30.06.2018	01.01.-31.12.2017	01.01.-30.06.2017
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	-	15 888	15 888
Przychody finansowe	-	30	30
Wynik brutto	-	(4 098)	(4 098)
Wynik netto	-	(4 641)	(4 641)
Suma aktywów	-	-	39 353
Kapitał własny	-	-	13 312
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	-	-	26 041

Galeria Piast Sp. z o.o.	01.01.-30.06.2018	01.01.-31.12.2017	01.01.-30.06.2017
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	-	2 249	2 249
Przychody finansowe	-	496	493
Wynik brutto	-	(666)	(666)
Wynik netto	-	(666)	(666)
Suma aktywów	-	-	57 220
Kapitał własny	-	-	9 981
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	-	-	47 239

Poniżej podstawowe informacje spółki zależnej objętej konsolidacją okresie 01.01.- 30.09.2017r. w tysiącach złotych:

Eniway Sp. z o.o.	01.01.-30.06.2018	01.01.-31.12.2017	01.01.-30.06.2017
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	-	19 026	12 104
Przychody finansowe	-	-	-
Wynik brutto	-	565	495
Wynik netto	-	454	390
Suma aktywów	-	-	15 954
Kapitał własny	-	-	716
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	-	-	15 238



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

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

Poniżej podstawowe informacje spółki zależnej objętej konsolidacją okresie 01.01.- 28.02.2018r. w tysiącach złotych:

Eniq Sp. z o.o.	01.01.-28.02.2018	01.01.-31.12.2017	01.01.-30.06.2017
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	89 867	546 192	272 808
Przychody finansowe	71	115	144
Wynik brutto	3 366	20 540	12 690
Wynik netto	2 727	16 636	10 279
Suma aktywów	35 654	40 121	29 102
Kapitał własny	26 263	23 536	17 179
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 391	16 585	11 923

Nota 29. Transakcje z podmiotami powiązanymi

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

- ✓ ENERGOINSTAL 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.,
- ✓ ENITEC Sp. z o.o.,
- ✓ ENITECH TL Sp. z o.o.,
- ✓ W.A.M. Consulting 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 29. 1. Kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi

Podmiot powiązany	Sprzedaż		Zakupy	
	01.01. -30.06.2018	01.01. -30.06.2017	01.01. -30.06.2018	01.01. -30.06.2017
Jednostka dominująca	14 509	582	13 885	14 322
Jednostki zależne	12 440	12 298	5 278	1 340
Kluczowi członkowie kadry kierowniczej jednostki (dominującej)	1 555	1 932	9 965	58
Pozostałe podmioty powiązane	651	945	27	37
Razem	29 155	15 757	29 155	15 757

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.

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

Nota 29. 2. Kwoty rozrachunków z podmiotami powiązanymi

Podmiot powiązany	Należności od podmiotów powiązanych			Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		
	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Jednostka dominująca	3 466	2 613	944	4 365	11 592	8 133
Jednostki zależne	3 857	5 827	4 456	2 270	2 955	1 130
Kluczowi członkowie kadry kierowniczej jednostki (dominującej)	114	5 343	3 289	1 658	-	-
Pozostałe podmioty powiązane	857	765	581	1	1	7
Razem	8 294	14 548	9 270	8 294	14 548	9 270



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

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

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

- ENERGOINSTAL S.A.:
- ✓ w okresie 01.01.-30.06.2018 9.958.508,60 złotych,
- ✓ w okresie 01.01.-30.06.2017 0,00 złotych.

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

- ENERGOINSTAL S.A.:
- ✓ w okresie 01.01.-30.06.2018 1.533.005,81 złotych,
- ✓ w okresie 01.01.-30.06.2017 1.872.825,00 złotych.
- ENIQ Sp. z o.o.:
- ✓ w okresie 01.01.-28.02.2018 7.681,24 złotych,
- ✓ w okresie 01.01.-30.06.2017 24.363,16 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.

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 30. Polityka zarządzania ryzykiem

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

a) w związku z prowadzoną działalnością eksportową (udział przychodów z rynku zagranicznego stanowi 17,3% ogółu przychodów. Grupa ENERGOINSTAL narażona jest na ryzyko walutowe (kursowe). Ryzyko związane z kształtowaniem się kursów walutowych to obecnie najpoważniejsze ryzyko na jakie narażona jest Grupa. Występuje ono przede wszystkim w zakresie dostaw eksportowych, realizowanych przez ENERGOINSTAL S.A., których udział w przychodach Grupy ogółem w okresie od 01.01.-30.06.2018 r. stanowił 14,5%.

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



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

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

Nota 31. Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe z podziałem na:

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

W poniższych tabelach przedstawiono wartości bilansowe instrumentów finansowych Grupy 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 stałe							
Oprocentowanie zmienne							
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	833	1 597	652	631	400	-	4 113
- kredyty bankowe	8 432	-	-	-	-	-	8 432
- pożyczka	43	10	-	-	-	-	53

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

Nota 32. Analiza wrażliwości Grupy na ryzyka rynkowe

Zgodnie z Polityką Zarządzania ryzykiem Grupa identyfikuje następujące główne ryzyka rynkowe:

- ryzyko zmian kursów walut,
- ryzyko finansowe,
- ryzyko zmian stóp procentowych.

Obecnie Grupa narażona jest głównie na ryzyko zmian kursów walutowych EUR/PLN oraz ryzyko zmiany stóp procentowych. Jednak ze względu na niewielki udział zaciągniętych przez Grupę zobowiązań z tytułu kredytu bankowego w ogólnej strukturze zobowiązań, a tym samym niewielkim wpływie wahań zmian stóp procentowych zarówno na wynik Grupy jak i pozycje bilansowe analiza wrażliwości Grupy została ograniczona jedynie do wahań kursu walut.

Stopień wrażliwości Grupy na 10-procentowy wzrost i spadek kursu wymiany EUR/PLN przedstawiony jest w poniższej tabeli. Stopa 10% to stopa wrażliwości wykorzystywana w wewnętrznych raportach dotyczących ryzyka walutowego przeznaczonych dla członków naczelnego kierownictwa i odzwierciedlających ocenę Zarządu jednostki dominującej dotyczącą możliwych zmian kursów wymiany walut obcych.

Zdaniem Zarządu jednostki dominującej analiza wrażliwości nie jest reprezentatywna dla ryzyka kursowego, ponieważ narażenie na koniec roku nie odzwierciedla poziomu narażenia w ciągu całego roku obrotowego.

W celu ukazania faktycznego wpływu wahań kursu na sprawozdanie finansowe, do obliczeń w zakresie Oddziałów w analizie uwzględniono jedynie ich wynik finansowy.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

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

ANALIZA WRAŻLIWOŚCI NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2018					
AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	WARTOŚĆ NARAŻONA NA	EUR/PLN			
		+10%		-10%	
	PLN	RZIS	KAPITAŁ	RZIS	KAPITAŁ
NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	4 050	405		(405)	
ŚRODKI PIENIĘŻNE	660	66		(66)	
ROZRACHUNKI WEWNĄTRZZAKŁADOWE	1 245	125		(125)	
ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	2 036	204		(204)	
WYNIKI ODDZIAŁÓW	268	27		(27)	
WPŁYW NA RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT PRZED OPODATKOWANIEM		826		(826)	
WPŁYW NA KAPITAŁ WŁASNY PRZED OPODATKOWANIEM			826		(826)

Powyższa analiza została sporządzona w oparciu o dane według stanu na dzień kończący okres sprawozdawczy.

Nota 33. Zobowiązania warunkowe

	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
1. Zobowiązania warunkowe	305 893	319 402	132 461
1.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	-	-	-
1.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	305 893	319 402	132 461
- udzielonych gwarancji i poręczeń	303 471	318 930	129 927
- wekslowe	2 422	472	2 534
2. Inne	-	1 585	1 585
- nie uznane przez Emitenta roszczenia z tytułu realizowanych kontraktów	-	1 585	1 585
Pozycje pozabilansowe razem	305 893	320 987	134 046

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

Cesja wierzytelności z kontraktu „Budowa kogeneracyjnego bloku fluidalnego w EC Zofiówka” z PGNiG Termika Energetyka Przemysłowa SA o wartości 500.840.000 zł netto – spełnienie przez PGNiG Termika Energetyka Przemysłowa S.A. warunków opisanych w Aneksie 23 z dnia 31.01.2018r zawartego pomiędzy Energoinstal S.A. a PKO BP, przyczyniło się do zwolnienia przez Bank zabezpieczenie w formie przelewu wierzytelności .

W zobowiązaniach warunkowych Grupy w kwocie 303 471 tys. zł zawarte jest:

- ✓ 500 tys. zł w związku z zaciągnięciem przez Enizo Sp. z o.o. kredytu w rachunku bieżącym w wysokości 500 tys. zł.
- ✓ 102.470tys.zł tytułem zobowiązania ENERGOINSTAL S.A. wobec PKO BP wynikającego z Umowy limitu kredytowego wielocelowego nr 40 1020 2313 0000 3402 0370 0689 z dnia 14.09.2005 r. z późniejszymi zmianami
- ✓ 102.470tys.zł tytułem zobowiązania ENERGOINSTAL S.A. wobec PKO BP z tytułu Umowy limitu kredytowego wielocelowego nr 40 1020 2313 0000 3402 0370 0689 z dnia 14.09.2005 r. z późniejszymi zmianami

Zabezpieczenia umów handlowych na dzień 30.06.2018r wyniosły **305 893 tys zł**, co oznacza spadek w stosunku do końca roku 2017 o 15 094 tys zł.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

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

W zobowiązaniach warunkowych Grupy w kwocie 96.831 tys. zł zawarte jest poręczenie cywilnoprawne w postaci gwarancji korporacyjnej wystawionej za Enipro Sp.z o.o.na rzecz BSPiR Energoprojekt Katowice, która została przedstawiona w skróconym jednostkowym sprawozdaniu finansowym w nocy 28.

W 2018 r. prowadzone były postępowania dotyczące zobowiązań i wierzytelności, których łączna wartość przewyższała 10% kapitałów własnych emitenta.

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

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, opiniodawca, powołując się na zapisy w ustawie o systemie ubezpieczeń społecznych i podatku dochodowym od osób fizycznych, 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. W chwili obecnej Spółka oczekuje na podjęcie czynności przez Sąd.

Sprawa odwołania została przez Sąd Okręgowy podzielona na kilkadziesiąt postępowań. Niektóre z nich są pojedynczymi odwołaniami, inne zostały połączone. Odbyło się kilka rozpraw, na których Sąd słuchał zainteresowanych pracowników lub świadków oraz zobowiązał strony do składania pism procesowych. Na chwilę obecną w większości spraw Sąd Okręgowy w Katowicach wydał wyroki. Są to wyroki oddalające odwołanie Energoinstal S.A. uwzględniono jedynie w zakresie kosztów przejazdu pracowników, które nie występują we wszystkich sprawach) oraz zasądzające koszty procesu od Energoinstal S.A.. Od przedmiotowych wyroków Energoinstal S.A. wniósł apelację. W przeważającej części spraw złożono wnioski o zwolnienie z kosztów procesu. Na chwilę obecną nie zapadł żaden wyrok w II instancji.

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

Największe postępowanie odnośnie zobowiązań dotyczy sprawy z powództwa JSW KOKS S.A. o zapłatę kary umownej. W dniu 1 grudnia 2015 roku JSW KOKS S.A. wniósł do Sądu Okręgowego w Katowicach powództwo przeciwko ENERGOINSTAL S.A. o zapłatę kary umownej w wysokości 8.235.836,66 zł wraz z odsetkami ustawowymi od dnia 28 sierpnia 2015 roku za 76 dni zwłoki w realizacji umowy PI/U/45/2011 z dnia 21 grudnia 2011 roku dotyczącej budowy bloku energetycznego w Koksowni Przyjaźń w Dąbrowie Górniczej. Wartość przedmiotu sporu wynosi 8.235.837 zł. Podstawą powództwa JSW KOKS S.A. jest twierdzenie, że



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

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

protokół odbioru końcowego przedmiotu umowy został podpisany po terminie wskazanym w umowie jako termin, do którego przedmiot umowy powinien zostać wykonany, co uzasadnia zdaniem JSW KOKS S.A., powództwo o zapłatę kary umownej za zwłokę w jego wykonaniu. Pozew JSW KOKS S.A. został doręczony ENERGOINSTAL S.A. w dniu 20 stycznia 2016 roku. Emitent wdając się w ww. spór, odmówił uznania roszczeń JSW KOKS S.A. kwestionując je co do zasady, jak i wysokości i wniósł o oddalenie powództwa w całości, ewentualnie z ostrożności procesowej o miarkowanie kary umownej. Emitent stoi na stanowisku, że podpisanie protokołu odbioru końcowego po terminie ustalonym w ww. umowie było spowodowane okolicznościami niezawinionymi przez ENERGOINSTAL S.A., przy czym przedmiot umowy został oddany JSW KOKS S.A. do eksploatacji w terminie umownym. Zatem ENERGOINSTAL S.A. nie pozostawał w zwłoce z wykonaniem przedmiotu umowy, która jest warunkiem 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 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 34. 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 przejścia. W dniu 1 października 2018 PGNiG Termika Energetyka Przemysłowa SA przystąpiła do samodzielnej eksploatacji Bloku.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

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

Nota 35. Informacje o wynagrodzeniach, nagrodach i korzyściach wypłaconych lub należnych Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej w spółce dominującej

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

Nota 35. 1. Informacje o wynagrodzeniach, nagrodach i korzyściach wypłaconych lub należnych osobom Wyższej Kadry Kierowniczej w spółkach zależnych.

W okresie 01.01.- 30.06.2018 r. Członkowie Zarządów i Rad Nadzorczych spółek zależnych otrzymali łączne wynagrodzenie w kwocie 985 936,43 złotych.

Nota 35. 2. Informacje o wysokościach niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń osobom Wyższej Kadry Kierowniczej

Osoby Wyższej Kadry Kierowniczej pozostałych spółek Grupy Kapitałowej nie posiadały niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji oraz poręczeń.

Nota 36. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w Grupie Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A., z podziałem na grupy zawodowe

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

Nota 37. Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za bieżący okres

Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych nie wystąpiły w bieżącym okresie.

Nota 38. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po zakończeniu okresu sprawozdawczego, a nieuwzględnionych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

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

Nota 39. Sprawozdanie finansowe i dane porównywalne, skorygowane odpowiednim wskaźnikiem inflacji, z podaniem źródła wskaźnika oraz metody jego wykorzystania, z przyjęciem okresu ostatniego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jako okresu bazowego – jeżeli skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu ostatnich trzech lat działalności Grupy Kapitałowej osiągnęła lub przekroczyła 100%

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

Nota 40. Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i danych porównywalnych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi skonsolidowanymi sprawozdaniami finansowymi



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

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

Nie wystąpiły różnice pomiędzy danymi ujawnionymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i danych porównywalnych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi skonsolidowanymi sprawozdaniami finansowymi.

Nota 41. Informacje dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności.

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

Nota 42. Informacje dotyczące rodzaju oraz kwot pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływ środków pieniężnych, nietypowych ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość.

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 Stanisław Więcek 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 43. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego (lat obrotowych), ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność

W Grupie Kapitałowej w pierwszym półroczu 2018 r., w stosunku do pierwszego półroczu 2017 r., nie dokonywano zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Nota 44. Dokonanie korekty błędów, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność Grupy Kapitałowej

Nie dokonano korekty błędów.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

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

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.