



Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL SA
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF



ENERGOINSTAL
constructing tomorrow

Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za rok 2017

sporządzone zgodnie z MSR i MSSF



Indeks do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

I. INFORMACJE OGÓLNE	4
1. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ.....	4
II. INFORMACJE DODATKOWE O PRZYJĘTYCH ZASADACH (POLITYCE RACHUNKOWOŚCI)	12
1. ZASADY KONSOLIDACJI.....	12
2. TRANSAKCJE W WALUCIE OBCEJ I WYCENA POZYCJI WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH.....	12
3. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	12
4. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	13
5. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	13
6. WARTOŚĆ FIRMY I UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY	13
7. AKTYWA FINANSOWE DŁUGOTERMINOWE	13
8. ZAPASY	13
9. NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	14
10. AKTYWA FINANSOWE KRÓTKOTERMINOWE.....	14
11. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	14
12. KAPITAŁ WŁASNY.....	14
13. KAPITAŁ PRZYPADAJĄCY NA UDZIAŁY NIEKONTROLUJĄCE	14
14. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	14
15. ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	15
16. REZERWY	15
17. LEASING	15
18. UTRATA WARTOŚCI	15
19. POCHODNE INSTRUMENTY FINANSOWE	15
20. PRZYCHODY	15
21. KOSZTY FINANSOWANIA ZEWNĘTRZNEGO	16
22. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW OPERACYJNYCH.....	16
23. UMOWY O BUDOWĘ	16
24. DOTACJE	17
25. OPODATKOWANIE	17
26. PRZELICZANIE DANYCH FINANSOWYCH NA EURO	17
27. INFORMACJE LICZBOWE ZAPEWNIAJĄCE PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES POPRZEDNI Z DANymi SPRAWOZDANIA ZA OKRES BIEŻĄCY	17
28. KOREKTY SPRAWOZDAŃ WYNIKAJĄCE Z ZASTRZEŻEŃ W OPINII BIEGŁYCH.....	17
III. WYBRANE DANE FINANSOWE	18
IV. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	19
V. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	20
VI. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM.....	22
VII. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	24
VIII. NNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE	25
NOTA 1 ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	25
NOTA 1.1. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA).....	26
NOTA 1.2 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE STANOWIĄCE ZABEZPIECZENIE SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ	26
NOTA 1.3 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	27
NOTA 2 PRAWO UŻYTKOWANIA WIECZYSTEGO GRUNTU	27
NOTA 3 NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	28
NOTA 4 WARTOŚĆ FIRMY	28
NOTA 5 ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (Z WYŁĄCZENIEM WARTOŚCI FIRMY) W OKRESIE 01.01.2017 DO 31.12.2017.....	29
NOTA 6 DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	30
NOTA 6.1 ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH BRUTTO (WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH)	30
NOTA 6.2 UDZIAŁY I INNE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31



NOTA 6.3 UDZIAŁY I INNE AKTYWA FINANSOWE (WEDŁUG ZBYWALNOŚCI)	31
NOTA 7 DŁUGOTERMINOWE NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31
NOTA 8 ZAPASY	32
NOTA 9 KRÓTKOTERMINOWE NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	32
NOTA 9.1 NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	33
NOTA 9.2 NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG BRUTTO – O POZOSTAŁYM OD ZAKOŃCZENIA OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO OKRESIE SPŁATY	33
NOTA 9.3 NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) – Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIE SPŁACONE W OKRESIE	34
NOTA 10 NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU PODATKU DOCHODOWEGO	34
NOTA 11 KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	34
NOTA 11.1 ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH)	35
NOTA 11.2 UDZIAŁY I INNE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	35
NOTA 11.3 UDZIELONE POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE	35
NOTA 12 ŚRODKI PIENIĘŻNE I EKWIWALENTY	35
NOTA 13 KAPITAŁ WŁASNY	36
NOTA 13.1 ZMIANY LICZBY AKCJI	38
NOTA 13.2 WYKAZ AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH W DNIU 31.12.2017 ROKU, CO NAJMNIEJ 5% LICZBY GŁOSÓW	38
NOTA 14 KAPITAŁY REZERWOWE, ZAPASOWE I KAPITAŁY Z AKTUALIZACJI WYCENY	38
NOTA 15 REZERWY	39
NOTA 15.1 REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE	40
NOTA 15.2 GWARANCJE	41
NOTA 15.3 POZOSTAŁE REZERWY	41
NOTA 16 KREDYTY I POŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE	42
NOTA 17 KREDYTY I POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE	42
NOTA 18 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO- PRZYSZŁE MINIMALNE OPŁATY LEASINGOWE ORAZ WARTOŚĆ BIEŻĄCA MINIMALNYCH OPŁAT LEASINGOWYCH NETTO	45
NOTA 19 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU OPERACYJNEGO	47
NOTA 20 ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	47
NOTA 20.1 ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	48
NOTA 21 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU PODATKU DOCHODOWEGO	49
NOTA 22 PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW- STRUKTURA RZECZOWA	49
NOTA 22.1 PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW – STRUKTURA GEOGRAFICZNA	49
NOTA 23 SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI	49
NOTA 24 UMOWY O BUDOWĘ	52
NOTA 25 KOSZTY RODZAJOWE	54
NOTA 25.1 KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	54
NOTA 26 POZOSTAŁE PRZYCHODY	55
NOTA 27 POZOSTAŁE KOSZTY	55
NOTA 28 PRZYCHODY FINANSOWE	56
NOTA 29 KOSZTY FINANSOWE	56
NOTA 30 DOTACJE PAŃSTWOWE	56
NOTA 31 PODATEK DOCHODOWY	57
NOTA 31.1 GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA / UZNANIA PODATKOWEGO W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	57
NOTA 31.2 UZGODNIENIE PODATKU DOCHODOWEGO OD WYNIKU FINANSOWEGO BRUTTO PRZED OPODATKOWANIEM Z PODATKIEM DOCHODOWYM WYKAZANYM JAKO ZYSKI I STRATY	57
NOTA 31.3 ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY	57
NOTA 32 RODZAJ ORAZ KWOTY ZMIAN WARTOŚCI SZACUNKOWYCH KWOT, KTÓRE BYŁY PREZENTOWANE W POPRZEDNICH OKRESACH, KTÓRE WYWIERAJĄ ISTOTNY WPŁYW NA BIEŻĄCY OKRES ROCZNY	58
NOTA 33 ZYSK NA 1 AKCJĘ ORAZ ZYSK ROZWODNIONY NA 1 AKCJĘ	59
NOTA 34 DYWIDENDY	60
NOTA 35 NIEPEWNOŚĆ KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI	60
NOTA 36 POŁĄCZENIE JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH	60
NOTA 37 TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	63
NOTA 37.1 KWOTY TRANSAKCJI ZAWARTYCH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	63
NOTA 37.2 KWOTY ROZRACHUNKÓW Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	63



NOTA 37.3 WYNAGRODZENIA KLUCZOWYCH CZŁONKÓW KADRY KIEROWNICZEJ	64
NOTA 38 POLITYKA ZARZĄDZANIA RYZYKIEM	64
NOTA 39 INSTRUMENTY FINANSOWE.....	65
NOTA 39.1 ANALIZA WRAŻLIWOŚCI GRUPY NA RYZYKA RYNKOWE	65
NOTA 40 ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	67
NOTA 41 INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, NAGRODACH I KORZYŚCIACH WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM ZARZĄDZAJĄCYM I NADZORUJĄCYM EMITENTA.....	70
NOTA 41.1 INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, NAGRODACH I KORZYŚCIACH WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM ZARZĄDZAJĄCYM I NADZORUJĄCYM EMITENTA W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH.....	70
NOTA 41.2 INFORMACJE O WYSOKOŚCI NIESPŁACONYCH ZALICZEK, KREDYTÓW, POŻYCZEK, GWARANCJI, PORĘCZEŃ OSOBOM WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ:.....	71
NOTA 42 INFORMACJA O PRZEJĘTYM ZATRUDNIENIU W GRUPIE KAPITAŁOWEJ ENERGOINSTAL S.A., Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE.....	71
NOTA 43 INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH, UJĘTYCH W SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ZA BIEŻĄCY OKRES	72
NOTA 44 INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO ZAKOŃCZENIU OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO, A NIEUWZGLĘDNIONYCH W SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM	72
NOTA 45 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%	72
NOTA 46 ZESTAWIENIE ORAZ OBJAŚNIENIE RÓŻNIC POMIĘDZY DANYMI UJAWNIONYMI W SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM I DANYCH PORÓWNYWALNYCH, A UPRZEDNIO SPORZĄDZONYMI I OPUBLIKOWANYMI SKONSOLIDOWANYMI SPRAWOZDANIAMI FINANSOWYMI.....	72
NOTA 47 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	72
NOTA 48 INFORMACJE O DACIE ZAWARCIA I SZCZEGÓŁACH UMOWY Z PODMIOTEM UPRAWNIONYM DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH	72
NOTA 49 DOKONANIE KOREKTY BŁĘDÓW PODSTAWOWYCH, ICH PRZYCZYNY, TYTUŁY ORAZ WPŁYW WYWOŁANYCH TYM SKUTKÓW FINANSOWYCH NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ I FINANSOWĄ, PŁYNNOŚĆ ORAZ WYNIK FINANSOWY I RENTOWNOŚĆ GRUPY KAPITAŁOWEJ	73

Katowice, 29 marca 2018 r.



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 (Sygn. sprawy: KA.VIII NS -REJ.KRS/8693/1/269).

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

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

W celu identyfikacji spółka dominująca posiada nadane jej następujące numery:

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

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

Dane kontaktowe spółki dominującej:

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

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

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

Firmy Oddziału:

ENERGOINSTAL Spółka Akcyjna Oddział Przedsiębiorstwa Schoenefeld.

Siedziba Oddziału: Republika Federalna Niemiec, Land Brandenburg, Konigs 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. Świerczewskiego 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 Akcyjnej ENERGOINSTAL

Prezes Zarządu – Michał Więcek,

Wiceprezes Zarządu – Jarosław Więcek,

Członek Zarządu – Lucjan Noras.



Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL SA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Skład osobowy Rady Nadzorczej Spółki:

Stanisław Więcek - Przewodniczący Rady,
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 MSSF 10 w skład Grupy ENERGOINSTAL S.A. na dzień 31 grudnia 2017 roku wchodziły:

jednostka dominująca:

– ENERGOINSTAL Spółka Akcyjna w Katowicach,

jednostki zależne:

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

W dniu 24 maja 2017 Sąd otworzył postępowanie restrukturyzacyjne w odniesieniu do Przedsiębiorstwa Budowlano – Usługowego INTERBUD -WEST Sp. z o.o. w związku z tym uznano, że z dniem 30 czerwca 2017 roku nastąpiła utrata kontroli przez ENERGOINSTAL S.A. nad Przedsiębiorstwem Budowlano – Usługowym INTERBUD-WEST Sp. z o.o. i tworzoną przez nią grupą kapitałową. Przedsiębiorstwo Budowlano – Usługowe INTERBUD WEST Sp. z o.o. przestała być Spółką zależną od ENERGOINSTAL S.A. W związku z tym, skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej obejmuje dane powyższych spółek z wyłączeniem Grupy Kapitałowej Przedsiębiorstwo Budowlano – Usługowe INTERBUD WEST Sp. z o.o.

W dniu 13.10.2017r. został podpisany akt notarialny na mocy którego Energoinstal S.A. dokonał zbycia udziałów w spółce Eniway Sp. z o.o.

Dnia 26.06.2017 r. zgodnie z aktem notarialnym z dnia 26.06.2017 r. została utworzona spółka Enitec Sp. z o.o.

Udziały w kapitale zakładowym Enitec Sp. z o.o. zostały objęte przez Energoinstal S.A. W dniu 11.07.2017 r. został w całości pokryty wkładem pieniężnym w kwocie 50.000,00.

W drugim kwartale 2017r. Enitec Sp. z o.o. rozpoczął swoją działalność i na dzień 31.12.2017 została objęta konsolidacją.

Zgodnie z aktem notarialnym z dnia 26.06.2017 r. została utworzona spółka Enitech Techniki Laserowe Sp. z o.o.

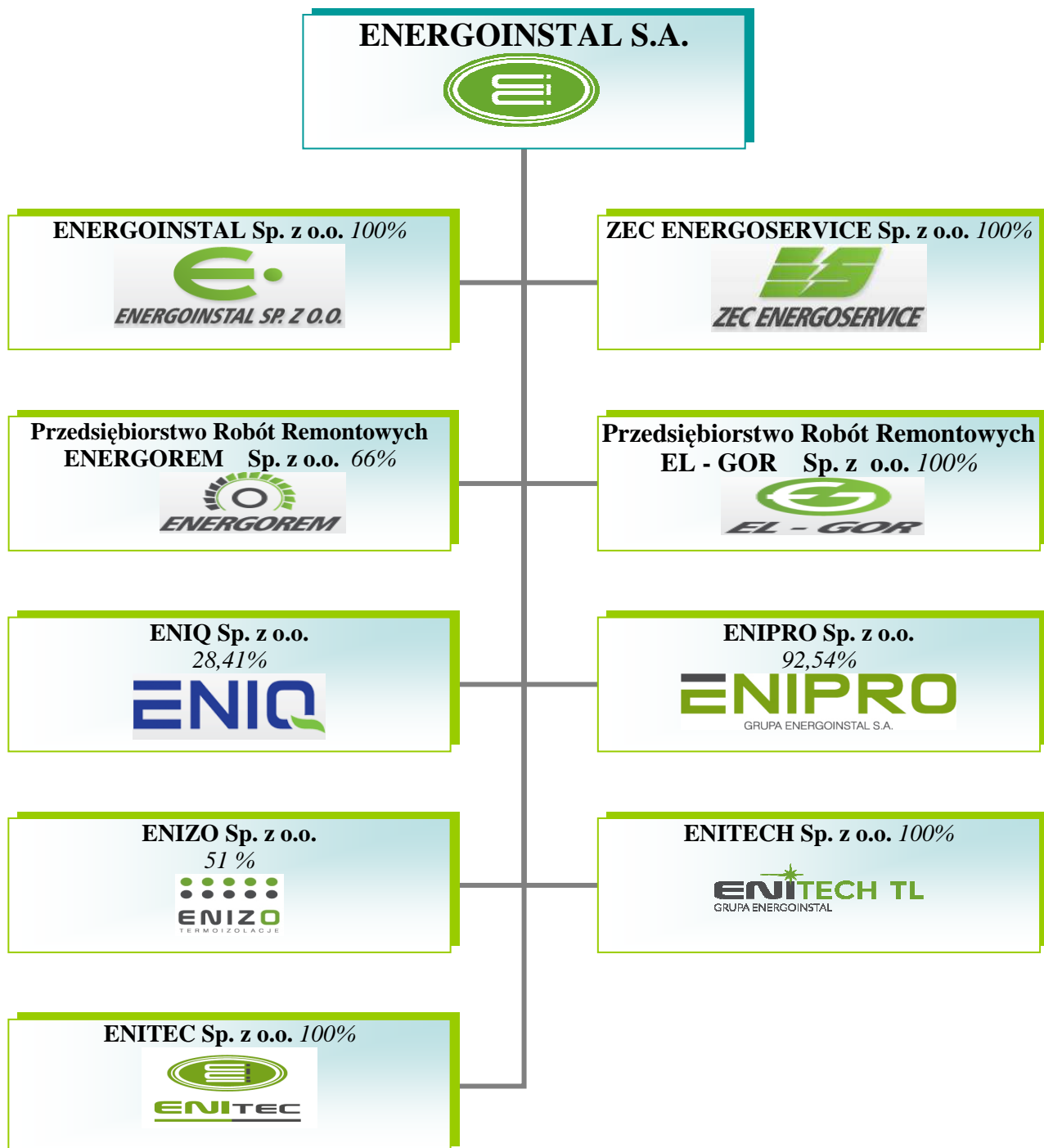
Udziały w kapitale zakładowym Enitech Techniki Laserowe Sp. z o.o. zostały objęte przez Energoinstal S.A. W dniu 11.07.2017 r. został w całości pokryty wkładem pieniężnym w kwocie 50.000,00.

W czwartym kwartale 2017r. Enitech Techniki Laserowe Sp. z o.o. rozpoczął swoją działalność i na dzień 31.12.2017 została objęta konsolidacją.

Jednostką dominującą Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. jest W.A.M. Sp. z o.o.



Schemat organizacyjny Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A.:



Źródło: ENERGOINSTAL S.A.

**Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL SA**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Wykaz jednostek zależnych i współzależnych ENERGOINSTAL S.A. na dzień 31.12.2017 roku

a) nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej)	Energoinstal Sp. z o.o.
b) siedziba	Katowice, Al. Roździeńskiego 188 D
c) sąd rejestrowy	Spółka wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Katowicach, Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS00001951149
d) przedmiot działalności	Działalność związana z rekrutacją, udostępnianiem pracowników
e) charakter dominacji	spółka zależna
f) zastosowana metoda konsolidacji	pełna
g) data objęcia kontroli / data od której wywierany jest znaczący wpływ	11 grudnia 1998 rok
h) procent posiadanego kapitału zakładowego	100%
i) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	100%
a) nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej)	Eniq Sp. z o.o.
b) siedziba	Katowice, ul. Roździeńskiego 190 B
c) sąd rejestrowy	Spółka wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Katowicach, Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS0000134655
d) przedmiot działalności	Obrót energią elektryczną oraz innymi paliwami
e) charakter dominacji	spółka zależna
f) zastosowana metoda konsolidacji	metoda pełna
g) data objęcia kontroli / data od której wywierany jest znaczący wpływ	4 lipca 2002 rok
h) procent posiadanego kapitału zakładowego	28,41%
i) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	28,41%
a) nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej)	ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o
b) siedziba	Czechowice - Dzierżycze, ul. E. Orzeszkowej 3
c) sąd rejestrowy	Spółka wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS0000038971
d) przedmiot działalności	Produkcja, montaż i remonty kotłów wodnych i parowych, urządzeń dźwigowych, stałych zbiorników ciśnieniowych, hal przemysłowych i magazynowych, wymienników ciepła, rurociągów technologicznych, uzdatnianie wody i oczyszczanie ścieków.
e) charakter dominacji	spółka zależna
f) zastosowana metoda konsolidacji	metoda pełna
g) data objęcia kontroli / data od której wywierany jest znaczący wpływ	17 czerwca 2008 roku
h) procent posiadanego kapitału zakładowego	100 %
i) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	100 %
a) nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej)	ENIPRO Sp. z o. o.
b) siedziba	Gliwice, ul. Wyczółkowskiego 23
c) sąd rejestrowy	Spółka wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Katowicach, Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS0000314299
d) przedmiot działalności	Realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków, działalność usługowa związana z przygotowaniem do druku, intrologatorstwo i podobne usługi, działalność związana z oprogramowaniem i doradztwem w zakresie informatyki
e) charakter dominacji	spółka zależna
f) zastosowana metoda konsolidacji	metoda pełna
g) data objęcia kontroli / data od której wywierany jest znaczący wpływ	29 sierpnia 2008 roku
h) procent posiadanego kapitału zakładowego	92,54 %



Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL SA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

i) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	92,54 %
a) nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej)	Przedsiębiorstwo Robót Remontowych EL - GOR Sp. z o. o.
b) siedziba	66-400 Gorzów Wielkopolski ul. Energetyków 6
c) sąd rejestrowy	Sąd Rejestrowy w Zielonej Górze, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego nr KRS 153436
d) przedmiot działalności	Naprawa i konserwacja urządzeń elektrycznych; roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych; roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych; produkcja instrumentów i przyrządów pomiarowych, kontrolnych i nawigacyjnych; wykonywanie instalacji elektrycznych; produkcja instrumentów i przyrządów pomiarowych, kontrolnych i nawigacyjnych
e) charakter dominacji	Spółka zależna
f) zastosowana metoda konsolidacji	Pełna
g) data objęcia kontroli / data od której wywierany jest znaczący wpływ	01.04.2010
h) procent posiadanego kapitału zakładowego	100%
i) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	100 %
a) nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej)	Przedsiębiorstwo Robót Remontowych ENERGOREM Sp. z o. o.
b) siedziba	66-400 Gorzów Wielkopolski ul. Energetyków 6
c) sąd rejestrowy	Sąd Rejestrowy w Zielonej Górze, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego nr KRS 180907
d) przedmiot działalności	Remonty obiektów i urządzeń energetycznych takich jak: kotły pyłowe, rusztowe, gazowe, wodne parowe, turbiny i wymienniki; wykonawstwo węzłów i sieci ciepłych, kotłowni lokalnych; remonty pomp i armatury; remonty i wyważanie dynamiczne wentylatorów; wykonawstwo i montaż konstrukcji stalowych i rurociągów; wykonawstwo prac izolacyjnych; przygotowanie urządzeń ciśnieniowych do odbioru przez UDT; wykonawstwo prac remontowych i konserwacyjnych wszystkich urządzeń i obiektów Elektrociepłowni „Gorzów” SA, w tym bloku gazowo-parowego
e) charakter dominacji	Spółka zależna
f) zastosowana metoda konsolidacji	Pełna
g) data objęcia kontroli / data od której wywierany jest znaczący wpływ	01.04.2010
h) procent posiadanego kapitału zakładowego	66%
i) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	66 %
a) nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej)	ENIZO Sp. z o. o.
b) siedziba	40-203 Katowice, Al. Roździeńskiego 188d
c) sąd rejestrowy	Spółka wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego nr KRS 00000541855
d) przedmiot działalności	Prace związane z montażem izolacji przemysłowych, a w szczególności termoizolacja kotłów energetycznych, turbin, elektrofiltrów, kanałów spalin i powietrza, instalacji odsiarczania spalin itd.
e) charakter dominacji	Spółka zależna
f) zastosowana metoda konsolidacji	Pełna
g) data objęcia kontroli / data od której wywierany jest znaczący wpływ	16.02.2015
h) procent posiadanego kapitału zakładowego	51,00%
i) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	51,00 %
a) nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej)	ENITEC Sp. z o. o.*
b) siedziba	40-203 Katowice, Al. Roździeńskiego 188d
c) sąd rejestrowy	Spółka wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego nr KRS 00000695789
d) przedmiot działalności	Prace związane z produkcją wytwornic pary, z wyłączeniem kotłów do centralnego ogrzewania gorącą wodą
e) charakter dominacji	Spółka zależna



Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL SA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

f) zastosowana metoda konsolidacji	Pełna
g) data objęcia kontroli / data od której wywierany jest znaczący wpływ	26.06.2017
h) procent posiadanego kapitału zakładowego	100,00%
i) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	100,00 %
a) nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej)	ENITECH TECHNIKI LASEROWE Sp. z o. o.**
b) siedziba	40-203 Katowice, Al. Roździeńskiego 188d
c) sąd rejestrowy	Spółka wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego nr KRS 00000694620
d) przedmiot działalności	Prace związane z produkcją wytwornic pary, z wyłączeniem kotłów do centralnego ogrzewania gorącą wodą
e) charakter dominacji	Spółka zależna
f) zastosowana metoda konsolidacji	Pełna
g) data objęcia kontroli / data od której wywierany jest znaczący wpływ	11.07.2017
h) procent posiadanego kapitału zakładowego	100,00%
i) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	100,00 %

*Zgodnie z aktem notarialnym z dnia 26.06.2017 r. została utworzona spółka Enitec Sp. z o.o.

Udziały w kapitale zakładowym Enitec Sp. z o.o. zostały objęte przez Energoinstal S.A. W dniu 11.07.2017 r. został w całości pokryty wkładem pieniężnym w kwocie 50.000,00.

**Zgodnie z aktem notarialnym z dnia 26.06.2017 r. została utworzona spółka Enitech Techniki Laserowe Sp. z o.o.

Udziały w kapitale zakładowym Enitech Techniki Laserowe Sp. z o.o. zostały objęte przez Energoinstal S.A. W dniu 11.07.2017 r. został w całości pokryty wkładem pieniężnym w kwocie 50.000,00.

Sprawozdania finansowe ENERGOINSTAL S.A. oraz ZEC Energoservice Sp. z o.o. obejmujące okres dwunastu miesięcy od 01 stycznia do 31 grudnia 2017 roku zostało sporządzone zgodnie z MSR i MSSF. Natomiast sprawozdania finansowe pozostałych jednostek zależnych Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. obejmujące okres dwunastu miesięcy od 01 stycznia do 31 grudnia 2017 roku zostały sporządzone zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości wynikającymi z ustawy o rachunkowości. Przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego przestrzegano tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych co w ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu. 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 zostały przekształcone do zasad zgodnych z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

Rokiem obrotowym jednostki dominującej i jednostek zależnych jest rok kalendarzowy.

Dane w 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).

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.

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego za rok 2017 są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Spółki za rok 2016.

Za okres porównywalny do okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem, to jest okres od 01.01.2016 do 31.12.2016 było sporządzane i publikowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A.

Oświadczenie o zgodności

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. obejmujące okres dwunastu miesięcy od 01 stycznia do 31 grudnia 2017 roku, jak również dane porównywalne za okres 31 grudnia 2016 roku, zostały sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń wykonawczych Komisji Europejskiej.

**Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL SA**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje zatwierdzone przez Unię Europejską:

MSSF 15 Przychody z tytułu umów z klientami (opublikowano dnia 28 maja 2014 roku) – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później,

MSSF 9 Instrumenty Finansowe oraz późniejszy zmiany (opublikowano dnia 24 lipca 2017 roku) - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później,

Wyjaśnienia do MSSF 15 Przychody z tytułu umów z klientami (opublikowano dnia 12 kwietnia 2016 roku) – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później

MSSF 16 Leasing (opublikowano dnia 13 stycznia 2016 roku) – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później,

Zmiany do MSSF 4: zastosowanie MSSF 9 „Instrumenty finansowe” łącznie z MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” (opublikowano dnia 12 września 2016 roku) – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później,

Grupa nie przewiduje, aby wprowadzenie powyższych standardów i interpretacji miało znaczący wpływ na stosowane przez Grupę zasady (politykę) rachunkowości oraz niniejsze sprawozdanie finansowe Grupy.

Następujące nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje, które nie zostały zatwierdzone przez UE do stosowania:

Zmiany do MSSF 9 Kontrakty z cechami przedpłat z ujemną rekompensatą (opublikowano dnia 12 października 2017 roku) - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później,

Zmiany do MSSF 2 Klasyfikacja i wycena transakcji płatności na bazie akcji (opublikowano dnia 20 czerwca 2015 roku) - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później,

Zmiana do MSR 40 przeniesienie nieruchomości inwestycyjnej (opublikowano dnia 8 grudnia 2016 roku) - mający zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później,

MSSF 17 umowy ubezpieczeniowe (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku) - mający zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później,

KIMSF Interpretacja 22 :transakcje w walutach obcych oraz zaliczki (opublikowano dnia 8 grudnia 2016 roku) - mający zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później,

KIMSF Interpretacja 23 :niepewność związana z ujmowanie podatku dochodowego (opublikowano dnia 7 czerwca 2017 roku) - mający zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku.

Zmiany do MSR 28 :udziały długoterminowe w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach (opublikowano dnia 12 października 2017 roku) - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później,

Zmiany do MSR 19 :ograniczenie lub rozliczenie programu (opublikowano dnia 7 lutego 2018 roku) - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później,

Zmiany wynikające z przeglądu MSSF cykl 2015-2017 wydane 12 grudnia 2017 roku - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później,

Zmiany do MSSF 12 oraz MSSF 1 wynikające z przeglądu MSSF cykl 2014-2016 wydane 8 grudnia 2016 roku - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2017 roku lub później,

Zmiany do MSSF 28 wynikające z przeglądu MSSF cykl 2014-2016 wydane 8 grudnia 2016 roku - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później,

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2017r. do 31 grudnia 2017r. obejmuje sprawozdanie finansowe spółki ENERGOINSTAL S.A. oraz sprawozdania finansowe jednostek zależnych wymienionych poniżej.

Nazwa jednostki	SIEDZIBA SPÓŁKI	Udział w kapitale podstawowym (%)	
		31.12.2017	31.12.2016
ENERGOINSTAL Sp. z o.o.	KATOWICE	100%	100%
ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o.	CZECHOWICE-DZIEDZICE	100%	100%
Przedsiębiorstwo Budowlano – Usługowe INTERBUD - WEST Sp. z o.o.*	GORZÓW WIELKOPOLSKI	-	66,76%
Przedsiębiorstwo Robót Remontowych EL - GOR Sp. z o.o.	GORZÓW WIELKOPOLSKI	100%	100%
Przedsiębiorstwo Robót Remontowych ENERGOREM Sp. z o.o.	GORZÓW WIELKOPOLSKI	66%	66%
GALERIA PIAST Sp. z o.o.*	GORZÓW WIELKOPOLSKI	-	66,76%
ENIQ Sp. z o.o.	KATOWICE	28,41%	28,41%



Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL SA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

ENIPRO Sp. z o.o.	GLIWICE	92,54%	92,54%
ENIZO Sp. z o.o.	KATOWICE	51%	51%
ENIWAY Sp. z o.o.**	KATOWICE	-	9%
ENITEC Sp. Z o.o.***	KATOWICE	100%	-
ENITECH Techniki Laserowe Sp.z o.o.***	KATOWICE	100%	-

* W dniu 24 maja 2017 Sąd otworzył postępowanie restrukturyzacyjne w odniesieniu do Przedsiębiorstwa Budowlano – Usługowego INTERBUD -WEST Sp. z o.o. w związku z tym, uznano że z dniem 30 czerwca 2017 roku nastąpiła utrata kontroli przez ENERGOINSTAL S.A. nad Przedsiębiorstwem Budowlano – Usługowym INTERBUD-WEST Sp. z o.o. i tworzoną przez nią grupą kapitałową. Przedsiębiorstwo Budowlano – Usługowe INTERBUD WEST Sp. z o.o. przestała być Spółką zależną od ENERGOINSTAL S.A. W związku z tym, skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej obejmuje dane powyższych spółek z wyłączeniem Grupy Kapitałowej Przedsiębiorstwo Budowlano – Usługowe INTERBUD WEST Sp. z o.o.

** 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.

Szczegółowy opis działalności tych spółek został opisany w Sprawozdaniu z działalności Grupy Kapitałowej Energoinstal SA. w punkcie nr 9.

Założenie kontynuacji działalności

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności jednostek Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości.

W ocenie Emitenta jedną okolicznością, mogącą skutkować zagrożeniem kontynuacji działalności gospodarczej przez ENERGOINSTAL S.A. jest 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. Zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu Spółki oraz w oparciu o aktualny status prac na projekcie przewiduje się spełnienie się warunku zawieszającego wejście w życie Aneksu nr 4 do w/w kontraktu (szczegóły w nocie 24 pkt 2/ Sprawozdania z działalności ENERGOINSTAL S.A.) i podpisanie Protokołu Przejęcia Bloku do Eksploatacji w terminie do 30.06.2018 r., a tym samym brak kar za opóźnienie w realizacji kontraktu. Przy takim założeniu Zarząd sporządził dla oceny płynności finansowej plan, z którego wynika, że Spółka będzie posiadała wystarczające środki finansowe na kontynuowanie działalności w 2018 i latach następnych.

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 poza okolicznością opisaną powyżej nie istnieją żadne inne 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)

1. Zasady konsolidacji

Za jednostkę zależną w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. uznaje jednostkę w odniesieniu do której ENERGOINSTAL S.A. ma zdolność kierowania jej polityką finansową i operacyjną w celu uzyskania korzyści z jej działalności. Wiąże się to z posiadaniem większości ogólnej liczby głosów w organach stanowiących tej jednostki. Przy dokonywaniu oceny, czy ENERGOINSTAL S.A. kontroluje daną jednostkę, uwzględnia się istnienie oraz wpływ potencjalnych praw głosu, które w danej chwili można zrealizować lub zamienić.

Przejęcie jednostki zależnej przez jednostkę dominującą rozlicza się metodą nabycia.

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

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

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

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

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

2. Transakcje w 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 pozycjach pieniężnych, 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 notce dotyczącej pozostałych kapitałów.

3. Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

Do rzeczowych aktywów trwałych zaliczane są między innymi:

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



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

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

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

Okresy użytkowania dla poszczególnych środków 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.

4. Nieruchomości inwestycyjne

Na dzień 31.12.2017 r. w związku z utratą kontroli nad Grupą Kapitałową Interbud-West Sp. z o.o. nieruchomości inwestycyjne nie występują.

5. Wartości niematerialne

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

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

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

Dla celów amortyzacji wartości niematerialnych o określonym okresie użytkowania stosowana jest metoda amortyzacji liniowej. Okres użytkowania dla składników wartości niematerialnych wynosi 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.

6. Wartość firmy i ujemna wartość firmy

Wartość firmy stanowi nadwyżkę kosztu przejęcia nad wartością godziwą udziału jednostek Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. w możliwych do zidentyfikowania aktywach netto przejętej jednostki zależnej na dzień przejęcia. Wartość firmy z przejęcia 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 odpisananiu w zyski i straty w okresie, w którym powstała.

7. Aktywa finansowe długoterminowe

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

- udziały w jednostkach pozostałych,

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

8. Zapasy

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



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

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

9. Należności i rozliczenia międzyokresowe

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

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

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

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

Należności wyrażone w walutach obcych ujmują 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.

10. Aktywa finansowe krótkoterminowe

Aktywa finansowe krótkoterminowe obejmują:

- pożyczki,

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

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

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

11. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

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

12. 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.

13. Kapitał przypadający na udziały niekontrolujące

Na dzień 31.12.2017 roku występują kapitały przypadające na udziały niekontrolujące z uwagi na fakt objęcia do 31.12.2017r.: 66% Przedsiębiorstwa Robót Remontowych ENERGOREM Sp. z o.o., 28,41% wartości udziałów ENIQ Sp. z o.o., 92,54 % wartości udziałów ENIPRO Sp. z o.o., 51,0% wartości udziałów ENIZO Sp. z o.o.

14. Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe obejmują:

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



15. Zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe

Za zobowiązania uznaje się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów Grupy Kapitałowej.

Zobowiązania ujmowane są pierwotnie w wartościach godziwych. W przypadku stosowania normalnych terminów płatności, uznanych w praktyce na rynku w transakcjach o podobnym charakterze, za wartość godziwą uznaje się ich wartość nominalną powstałą w dniu rozpoznania zobowiązania. Na koniec okresu sprawozdawczego zobowiązania wycenia się w wartości zamortyzowanego kosztu.

Do pozostałych zobowiązań klasyfikowane są rozliczenia międzyokresowe bierne 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 premii i wynagrodzenia.

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

16. 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 ceny rynkowe wartości pieniądza oraz ryzyka związanego z danym zobowiązaniem.

17. 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.

18. 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.

19. 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.

20. 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.

21. 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.

22. 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 trzy podstawowe segmenty: dostawy wyrobów, usługi montażowe w Polsce i w innych państwach, usługi budowlane jak również 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.

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

Segment „obróć energią” zajmuje się hurtowym handlem energią elektryczną na rynkach polskim, czeskim i niemieckim. Główne obroty 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 rozwinieniem działalności Eniq Sp. z o.o. i objęciem jej konsolidacją.

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 zostały 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.

23. 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.



24. 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 i 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

25. 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 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.

26. Przeliczanie danych finansowych na EURO

Poszczególne pozycje aktywów i pasywów skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono na euro według średniego kursu obowiązującego na dzień 31 grudnia 2017 roku, w wysokości 4,1709 zł ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski. Poszczególne pozycje zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych dotyczące skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 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 rocznym w wysokości 4,2447 zł. Poszczególne pozycje aktywów i pasywów sprawozdania z sytuacji finansowej porównywalnych danych finansowych przeliczono na euro według średniego kursu obowiązującego na dzień 31 grudnia 2016 roku, w wys. 4,4240 zł. ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski. Poszczególne pozycje zysków lub strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych dotyczące porównywalnych danych finansowych za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2016 roku przeliczono na euro według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez Narodowy Bank Polski, obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca objętego raportem rocznym w wys. 4,3757 zł.

Najwyższy i najniższy kurs EUR w okresie od 01.01.2017 do 31.12.2017:

- najniższy kurs euro wyniósł 4,1709; najwyższy 4,4157

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

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

Dane liczbowe ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów i sprawozdaniu z przepływów pieniężnych za okres 01.01.2017 r. – 31.12.2017 r. są porównywalne z okresem 01.01.2016 r. – 31.12.2016 r., natomiast dane liczbowe ujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz w sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym na 31.12.2017 r. są porównywalne ze stanem na 31.12.2016 r.

28. Korekty sprawozdań wynikające z zastrzeżeń w opinii biegłych

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



III. WYBRANE DANE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016
	tys. złotych	tys. złotych	tys. EURO	tys. EURO
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	699 230	714 735	164 730	163 342
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(29 645)	(4 779)	(6 984)	(1 092)
III. Zysk (strata) brutto	(39 857)	(16 571)	(9 390)	(3 787)
IV. Zysk (strata) netto	(48 046)	(15 721)	(11 319)	(3 593)
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	75 658	(16 692)	17 824	(3 815)
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1)	(1 262)	-	(288)
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(74 225)	8 955	(17 487)	2 046
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	1 432	(8 999)	337	(2 057)
IX. Aktywa razem	198 868	419 599	47 680	94 846
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	126 625	290 084	30 359	65 570
XI. Zobowiązania długoterminowe	18 214	22 250	4 367	5 029
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	108 411	267 834	25 992	60 541
XIII. Kapitał własny	72 243	129 515	17 321	29 276
XIV. Kapitał zakładowy	1 800	1 800	432	407
XV. Średnioważona liczba akcji	18 000 000	18 000 000	18 000 000	18 000 000
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EURO)	(2,67)	(0,87)	(0,63)	(0,20)
XVII. Rozwodniona liczba akcji	-	-	-	-
XVIII. Rozwodniony zysk na jedną akcję (w zł / EURO)	-	-	-	-
XIX. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	4,01	7,20	0,96	1,63
XX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	-	-	-	-
XXI. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EURO)	-	0,50	-	0,11

	Średni kurs w okresie	Kurs bilansowy
01.01. - 31.12.2017	4,2447	4,1709
01.01. - 31.12.2016	4,3757	4,4240



SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MSR I MSS

IV. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	31.12.2017	31.12.2016	Numer noty
A. Aktywa trwałe (długoterminowe)	66 565	143 860	
1. Rzeczowe aktywa trwałe	57 506	67 411	1,1.1,1.2,1.3
2. Prawo użytkowania wieczystego gruntu	2 796	4 400	2
3. Nieruchomości inwestycyjne	0	55 199	3
4. Wartość firmy	14	33	4
5. Inne wartości niematerialne	272	1 126	5
6. Długoterminowe aktywa finansowe	0	1 647	6,6.1,6.2,6.3
7. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 504	13 516	31.3
8. Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	473	528	7
B. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	132 303	275 739	
1. Zapasy	4 499	7 742	8
2. Należności z tytułu dostaw i usług	27 609	82 995	9,9.1,9.2,9.3,37.2
3. Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	80 468	166 791	9,9.1,9.2,9.3,37.2,42.2
4. Należności z tytułu podatku dochodowego	475	400	10
5. Walutowe kontrakty terminowe	-	-	
6. Udzielone pożyczki	139	130	11,11.1,11.2,11.3
7. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	19 113	17 681	12
Aktywa razem	198 868	419 599	
PASYWA	31.12.2017	31.12.2016	Numer noty
A. Kapitał własny	72 243	129 515	
I. Kapitał własny przypadający udziałowcom jednostki dominującej	54 844	112 437	
1. Kapitał podstawowy	1 800	1 800	13,13.1,13.2
2. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	70 196	70 196	
3. Kapitały rezerwowe i zapasowe	51 820	59 780	14
4. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	616	616	14
5. Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	(69 588)	(19 955)	
II. Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące	17 399	17 078	
B. Zobowiązania długoterminowe	18 214	22 250	
1. Rezerwy	1 478	2 331	15,15.1,15.2,15.3
2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 011	8 774	31.3
3. Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	10	-	16
4. Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	5 109	4 096	18, 18.1,19, 39
5. Długoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	6 606	7 049	20,20.1,
C. Zobowiązania krótkoterminowe	108 411	267 834	
1. Rezerwy	3 931	2 212	15,15.1,15.2,15.3
2. Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	15 400	123 663	17
3. Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	590	5 272	18,18.1,19, 39
4. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	59 382	95 298	20, 20.1, 37.2
5. Krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	28 959	40 234	20, 20.1, 37.2
6. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	149	1 155	21
Pasywa razem	198 868	419 599	



V. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

WARIANT KALKULACYJNY	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2016- 31.12.2016	Numer noty
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	699 230	714 735	22,22.1,23,24,37.1
B. Koszty sprzedaży produktów, towarów i materiałów	677 641	678 637	25,25.1,37.1
C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży (A-B)	21 589	36 098	
D. Koszty sprzedaży	28 772	16 274	25,25.1
E. Koszty ogólnego zarządu	17 189	18 650	25,25.1,37.3
F. Pozostałe przychody	14 388	9 777	26,30
G. Pozostałe koszty	19 661	15 730	27
H. Zysk/strata z działalności operacyjnej (C-D-E+F-G)	(29 645)	(4 779)	
I. Przychody finansowe	688	893	28
J. Koszty finansowe	13 630	12 685	29
K. Zysk/strata na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	2 730	-	
L. Zysk/strata brutto (H+I-J+K)	(39 857)	(16 571)	
M. Podatek dochodowy	8 661	(850)	31, 31.1,31.2,31.3
N. Pozostałe obciążenia zysku brutto	-	-	
O. Zysk/strata netto z działalności gospodarczej (L-M)	(48 518)	(15 721)	
P. Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej	472	-	
R. Zysk/strata netto za rok obrotowy (N+P)	(48 046)	(15 721)	
Przypadający/a na:	(48 046)	(15 721)	
Akcjonariuszy jednostki dominującej	(57 542)	(18 885)	
Udziały niekontrolujące	9 496	3 164	
S. Pozostałe dochody całkowite	137	36	
1. Składniki, które zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty	-	-	
2. Składniki, które nie zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty	137	36	
- Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	(12)	(24)	
- Zyski / Straty aktuarialne z tytułu wyceny świadczeń pracowniczych	149	60	
T. Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w pozostałych dochodach całkowitych	(29)	(11)	
U. Całkowite dochody ogółem	(47 938)	(15 696)	
Przypadające na:	(47 938)	(15 696)	
Właścicieli jednostki dominującej	(57 437)	(18 890)	
Udziały niekontrolujące	9 499	3 194	

**Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL SA**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

	01.01.-31.12.2017	01.01.-31.12.2016
Zysk na jedną akcję:		
- podstawowy z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	(2,67)	(0,87)
- rozwodniony z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	-	-
- podstawowy z wyniku finansowego działalności zaniechanej	-	-
- rozwodniony z wyniku finansowego działalności zaniechanej	-	-
- podstawowy z wyniku finansowego za rok obrotowy	(2,67)	(0,87)
- rozwodniony z wyniku finansowego za rok obrotowy	-	-



VI. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej						Kapitał przypadający na udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem		
Saldo na dzień 01.01.2017	1 800	70 196	59 780	616	(19 955)	112 437	17 078	129 515
Dochody całkowite razem w okresie 01.01.-31.12.2017	-	-	105	-	(57 542)	(57 437)	9 499	(47 938)
Zyski/ straty z tytułu aktualizacji wyceny	-	-	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	(12)	-	-	(12)	-	(12)
Zyski/straty aktuarialne	-	-	145	-	-	145	4	149
Odpis kapitału z aktualizacji wyceny - sprzedaż środków trwałych	-	-	-	-	-	-	-	-
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 SA
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

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



VII. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

METODA POŚREDNIA	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2016- 31.12.2016
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/ strata netto	(57 542)	(18 885)
Korekty o pozycje:	133 200	2 193
Udziały niekontrolujące	9 496	3 164
Amortyzacja środków trwałych	6 149	7 226
Amortyzacja wartości niematerialnych	183	179
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	25	92
Koszty i przychody z tytułu odsetek	5 408	7 559
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	8 219	(975)
Zmiana stanu rezerw	881	1 423
Zmiana stanu zapasów	1 805	(134)
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	124 760	(10 709)
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	(19 309)	(6 528)
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	(1 944)	(695)
Inne korekty	(2 473)	1 591
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	75 658	(16 692)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	123	133
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	-	703
Wpływy z tytułu odsetek	-	15
Spląty udzielonych pożyczek	-	167
Inne	1 056	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(1 167)	(2 024)
Wydatki na nabycie nieruchomości inwestycyjnych	(13)	(256)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(1)	(1 262)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z kredytów i pożyczek	141 884	85 852
Wpływy netto z emisji akcji, obligacji, weksli, bonów	-	46
Inne wpływy finansowe	-	3 356
Splata kredytów i pożyczek	(200 813)	(58 969)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(683)	(468)
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Spółki	-	(9 000)
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom mniejszościowym	(6 391)	(4 394)
Zapłacone odsetki	(4 857)	(7 468)
Inne	(3 365)	-
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(74 225)	8 955
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	1 432	(8 999)
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	17 681	26 680
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	19 113	17 681



VIII. INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE

Nota 1 Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych)

01.01.- 31.12.2017	Budynki, budowle	Środki transportu	Maszyny, Urządzenia	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	62 041	7 953	61 541	9 982	141 517
Zwiększenia	577	1 922	611	57	3 167
-nabycie	577	1 922	611	57	3 167
-nabycie w ramach połączeń jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-
-inne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	5 175	1 807	2 284	1 880	11 146
-zbycie	-	234	106	-	340
Korekta z tytułu utraty kontroli GK IBW	4 913	1 438	1 620	1 536	9 507
-z tytułu przekwalifikowania	-	-	-	-	-
- inne	262	135	558	344	1 299
Przypisane do wartości zaniechanej	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)	(13)	-	13	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	57 430	8 068	59 881	8 159	133 538
Wartość umorzenia na początek okresu	21 124	5 676	38 384	8 815	73 999
Zwiększenia	1 745	909	2 448	288	5 390
Zwiększenia w ramach połączeń jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-
Korekta z tytułu utraty kontroli GK IBW	1 434	1 109	1 525	1 311	5 379
Zmniejszenia	258	283	610	336	1 487
Wartość umorzenia na koniec okresu	21 177	5 193	38 697	7 456	72 523
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	53	-	54	-	107
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	3 440	-	-	-	3440
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu	3 493	-	16	-	3 509
Wartość uwzględniające umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości	24 670	5 193	38 713	7 456	76 032
Wartość netto na koniec okresu	32 760	2 875	21 168	703	57 506

01.01.- 31.12.2016	Budynki, budowle	Środki transportu	Maszyny, Urządzenia	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	61 865	7 861	61 587	9 613	140 926
Zwiększenia	190	570	655	522	1 937
-nabycie	190	517	649	473	1 829
-nabycie w ramach połączeń jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-
-inne	-	53	6	49	108
Zmniejszenia	14	478	701	153	1346
-zbycie	-	443	44	25	512
-z tytułu przekwalifikowania	-	-	-	-	-
-inne	14	35	657	128	834
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	62 041	7 953	61 541	9 982	141 517



Wartość umorzenia na początek okresu	19 304	5 229	36 215	8 569	69 317
Zwiększenia	1 826	815	2 712	351	5 704
Zwiększenia w ramach połączeń jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	6	368	543	105	1 022
Wartość umorzenia na koniec okresu	21 124	5 676	38 384	8 815	73 999
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	53	-	54	-	107
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu	53	-	54	-	107
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości	21 177	5 676	38 438	8 815	74 106
Wartość netto na koniec okresu	40 864	2 277	23 103	1 167	67 411

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 31.12.2017 i 31.12.2016 odpowiednio 4.192.794,08 złotych i 2.999.197,15 złotych.

W okresie 01.01.–31.12.2017r. nakłady inwestycyjne w zakresie budynków i budowli dotyczyły modernizacji nieruchomości w Porębie 482.211,00, Katowicach na kwotę 33.683,04 oraz modernizacji nieruchomości w Czechowicach-Dziedzicach na kwotę 61.437,59 zł. Dokonano również zakupu maszyn i urządzeń oraz narzędzi na kwotę 667.916,65 zł oraz środków transportowych na kwotę 1.921.702,36 zł.

Na dzień 31.12.2017 r. zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych wyniosły 83.443,57 zł.

Nota 1.1. Rzeczowe aktywa trwałe (struktura własnościowa)

Rzeczowe aktywa trwałe (struktura własnościowa)	31.12.2017	31.12.2016
a) własne	53 313	64 412
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	4 193	2 999
Razem rzeczowe aktywa trwałe	57 506	67 411

Na dzień przejścia na MSR dokonano wyceny części budynków i budowli oraz urządzeń technicznych i maszyn zakupionych przed 1997r. w wartości godziwej, którą przyjęto jako zakładany koszt. Skutki wyceny zostały ujęte jako korekta zysków zatrzymanych.

W zakresie rzeczowych aktywów trwałych, spółka dominująca ENERGOINSTAL S.A. w roku 2017 poniosła kwotę 2.313.861,06 zł na nakłady inwestycyjne. Pozostałe spółki Grupy wydatkowały 853.089,48 zł.

Nota 1.2 Rzeczowe aktywa trwałe stanowiące zabezpieczenie spłaty zobowiązań

Wartość zabezpieczenia (kwota do wysokości której ustanowiono zabezpieczenie)	31.12.2017	31.12.2016
Hipoteka	147 500	246 000
Zastaw rzeczowych aktywów trwałych	9 199	8 902
Razem	156 699	254 902

Obciążenia na nieruchomościach wg stanu na 31.12.2017r.:

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



Wykaz obciążeń na rzeczowych aktywach trwałych według stanu na 31.12.2017r.:

- c) 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.
- d) Spółka Energorem posiada zastaw na rzeczowych aktywach trwałych w wysokości 764.573,00 zł na rzecz Banku Millenium, tytułem zabezpieczenia linii kredytowej.

Nota 1.3 Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe	31.12.2017	31.12.2016
- grunty	-	-
- budynki i budowle	32 760	40 864
- środki transportu	2 875	2 277
- urządzenia techniczne i maszyny	21 168	23 103
- inne środki trwałe	703	1 167
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	57 506	67 411

Rzeczowe aktywa trwałe wykazywane pozabilansowo	31.12.2017	31.12.2016
używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	7 660	7 660
- wartość gruntów użytkowanych wieczysto	-	-
Razem rzeczowe aktywa trwałe wykazywane pozabilansowo	7 660	7 660

Nota 2 Prawo użytkowania wieczystego gruntu

	31.12.2017	31.12.2016
Wartość brutto na początek okresu	4 400	4 400
Zwiększenia	-	-
- z tytułu nabycia	-	-
- nabycie w ramach połączeń jednostek gospodarczych	-	-
Zmniejszenia	1 403	-
- korekta wartości	-	-
- przekwalifikowanie	-	-
- przekazanie	-	-
- sprzedaż	-	-
Późniejsze aktywowane nakłady	-	-
Inne	-	-
Korekta z tytułu utraty kontroli GK IBW	1 403	-
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	2 997	4 400
Wartość umorzenia na początek okresu	-	-
zwiększenia	-	-
zmniejszenia	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	-
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu	201	-
Korekta z tytułu różnic kursowych netto	-	-
Wartość netto na koniec okresu	2 796	4 400



Prawo użytkowania wieczystego gruntu, dotyczy gruntów:

Prawo użytkowania wieczystego gruntów dotyczy:

- a) Na 31.12.2017r. :
 - a. Piechowice, ul. Świerczewskiego 11,
 - b. Pobierowo, ul. Powstańców,
 - c. Poręba, ul. Zakładowa 2,
 - d. Czechowice – Dzielica ul. E. Orzeszkowej 3
- b) Na 31.12. 2016r. :
 - a. Piechowice, ul. Świerczewskiego 11,
 - b. Pobierowo, ul. Powstańców,
 - c. Poręba, ul. Zakładowa 2,
 - d. Gorzów Wielkopolski ul. Podmiejska,
 - e. Gorzów Wielkopolski ul. Małorolnych,
 - f. Gorzów Wielkopolski ul. Cicha,
 - g. Gorzów Wielkopolski ul. Kosynierów Gdyńskich 51,
 - h. Gorzów Wielkopolski ul. Kombatantów,
 - i. Czechowice – Dzielica ul. E. Orzeszkowej 3

Prawo użytkowania wieczystego gruntu nie podlega amortyzacji.

Nota 3 Nieruchomości inwestycyjne

	01.01.-31.12.2017	01.01.-31.12.2016
Wartość brutto na początek okresu	57 130	56 874
Korekta wartości brutto na początek okresu	-	-
Wartość brutto na początek okresu	57 130	56 874
Zwiększenia	13	256
- z tytułu przekwalifikowania	-	256
-z tytułu nabycia	13	-
-nabycie w ramach połączeń jednostek gospodarczych	-	-
Zmniejszenia	57 143	-
-zbycie	-	-
Korekta z tytułu utraty kontroli Grupy Kapitałowej Interbud-West	57 143	-
Późniejsze aktywowane nakłady	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	-	57 130
Wartość umorzenia na początek okresu	1 931	409
zwiększenia z tytułu przekwalifikowania	-	-
Zwiększenia	759	1 522
Zmniejszenia	2 690	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	1 931
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-
Korekta z tytułu różnic kursowych netto	-	-
Wartość netto na koniec okresu	-	55 199

W okresie od 01.01.2017-30.06.2017 spółka INTEBUD – WEST Sp. z o. o. uzyskała przychody z dzierżawy nieruchomości inwestycyjnej w kwocie 13.500,00 zł oraz spółka Galeria Piast Sp. z o.o. uzyskała przychody z dzierżawy nieruchomości inwestycyjnej w kwocie 2.146.505,43 zł.

Nota 4 Wartość firmy

	01.01.-31.12.2017	01.01.-31.12.2016
Wartość brutto na początek okresu	33	33
Zwiększenia	-	-
Zmniejszenia	19	-
-zbycie	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	14	33
Korekta z tytułu różnic kursowych	-	-
Pozostałe korekty	-	-
Wartość brutto na koniec okresu po uwzględnieniu korekt	14	33



Wartość umorzenia na początek okresu	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	-
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-
Wartość netto na koniec okresu	14	33

Nota 5 Zmiany wartości niematerialnych (z wyłączeniem wartości firmy) w okresie 01.01.2017 do 31.12.2017

01.01.-31.12.2017	WNI wytworzone we własnym zakresie		Pozostałe WNI		Razem WNI
	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Inne WNI	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Inne WNI	
Wartość brutto na początek okresu	873	-	316	3 912	5 101
Zwiększenia	-	-	-	97	97
- z tytułu nabycia	-	-	-	97	97
-z prac rozwojowych prowadzonych we własnym zakresie	-	-	-	-	-
-nabycie w ramach połączeń jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-
-z tytułu przeszacowania wartości	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	73	73
-utrata kontroli	-	-	-	73	73
-likwidacja	-	-	-	-	-
-zbycie	-	-	-	-	-
-z tytułu przeszacowania wartości	-	-	-	-	-
Przeklasyfikowane do kategorii przeznaczonych do sprzedaży /przeznaczonych do zbycia	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	873	-	316	3 936	5 125
Wartość umorzenia na początek okresu	62	-	169	3 744	3 975
Zwiększenia	45	-	13	125	183
- nabycie w ramach połączeń jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	71	71
Wartość umorzenia na koniec okresu	107	-	182	3 798	4 087
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	766	-	-	-	766
Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu	766	-	-	-	766
Wartość uwzględniające umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości	873	-	182	3 798	4 853
Korekta z tytułu różnic kursowych (+/-)	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	-	-	134	138	272
01.01.-31.12.2016	WNI wytworzone we własnym zakresie		Pozostałe WNI		Razem WNI
	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Inne WNI	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Inne WNI	
Wartość brutto na początek okresu	882	-	307	3 858	5 047
Zwiększenia	-	-	-	54	54
- z tytułu nabycia	-	-	-	54	54
-z prac rozwojowych prowadzonych we własnym zakresie	-	-	-	-	-
-nabycie w ramach połączeń jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-
-z tytułu przeszacowania wartości	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
-likwidacja	-	-	-	-	-



Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL SA
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

-zbycie	-	-	-	-	-
-z tytułu przeszacowania wartości	-	-	-	-	-
Przeklasyfikowane do kategorii przeznaczonych do sprzedaży /przeznaczonych do zbycia	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)	(9)	-	9	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	873	-	316	3 912	5 101
Wartość umorzenia na początek okresu	18	-	155	3 623	3 796
Zwiększenia	44	-	14	121	179
- nabycie w ramach połączeń jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	62	-	169	3 744	3 975
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-
Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-
Wartość uwzględniające umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości	62	-	169	3 744	3 975
Korekta z tytułu różnic kursowych (+/-)	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	811	-	147	168	1 126

Głównym składnikiem wartości niematerialnych netto na 31 grudnia 2017 roku są patenty i licencje.

Nota 6 Długoterminowe aktywa finansowe

	31.12.2017	31.12.2016
a) od jednostek powiązanych	-	50
- udziały lub akcje	-	50
- pożyczki	-	-
b) od pozostałych jednostek (z tytułu)	-	1 597
- udziały lub akcje*	-	320
- pożyczki	-	-
- lokaty	-	1 277
Długoterminowe aktywa finansowe	-	1 647
c) odpisy aktualizujące wartość	10 310	3 302
Długoterminowe aktywa finansowe brutto	10 310	4 949

W dniu 02.04.2010 jednostka dominująca ENERGOINSTAL S.A. zawarła umowę pożyczki z Przemysławem Pozorskim na kwotę 607.500,00 zł. Niniejsza pożyczka uwarunkowana jest nabyciem 45 udziałów w spółce Przedsiębiorstwo Robót Remontowych ENERGOREM Sp. z o.o.. Zabezpieczenie pożyczki stanowi weksel własny „In blanco” oraz zastaw rejestrowy na nabytych udziałach. Termin spłaty upływa z dniem 07.03.2018r. (zgodnie z aneksem nr 3 z dnia 05.03.2018r. przedłużającym termin spłaty). Na dzień 31.12.2017 r. należność długoterminowa z tytułu udzielonej pożyczki wynosiła 0,00 zł. Oprocentowanie pożyczki nie odbiega od rynkowego.

Nota 6.1 Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych brutto (według grup rodzajowych)

	31.12.2017	31.12.2016
a) stan na początek okresu	4 949	5 105
b) zwiększenia (z tytułu)	7 020	21
- udziały lub akcje	7 020	-
- pożyczki	-	-
- lokaty	-	21
c) zmniejszenia (z tytułu)	1 659	177
- udziały lub akcje	382	69
- przekwalifikowanie pożyczki do krótkoterminowej	-	108
- lokaty	1 277	-
d) stan na koniec okresu	10 310	4 949
- udziały lub akcje	10 310	3 672
- lokaty	-	1 277



Nota 6.2 Udziały i inne aktywa finansowe (struktura walutowa)

	31.12.2017	31.12.2016
a) w walucie polskiej	10 310	4 949
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	-	-
b1. jednostka/waluta/.....	-	-
pozostałe waluty w tys. zł	-	-
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe, razem	10 310	4 949

Nota 6.3 Udziały i inne aktywa finansowe (według zbywalności)

Z ograniczoną zbywalnością	31.12.2017	31.12.2016
a) akcje i udziały (wartość bilansowa):	-	370
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	6 638	(69)
- wartość na początek okresu	3 672	3 741
- wartość według cen nabycia	10 310	3 672
b) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	-	1 277
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	(1 277)	(87)
- wartość na początek okresu	1 277	1 364
- wartość według cen nabycia	-	1 277
Wartość według cen nabycia, razem	10 310	4 949
Wartość na początek okresu, razem	1 647	1 803
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem	5 361	(156)
Wartość bilansowa, razem	-	1 647

Posiadane przez Grupę Kapitałową udziały lub akcje :

- a) od pozostałych jednostek - na koniec 31.12.2017 r. wykazano wartość udziałów jakie Grupa posiada w WRJ Sp. z o.o. w Siemianowicach Śląskich
- wartość brutto akcji/udziałów**
 - na 31.12.2017r.: 10.309.500,00 zł:**
 - a/ 3.290.000,00 zł udziały WRJ Sp. z o. o.
 - b/ 7.019.500,00 zł Interbud-West Sp.z o.o.
 - na 31.12.2016r.: 3.622.000,00 zł:**
 - a/ 3.290.000,00 zł udziały w WRJ Sp. z o. o.
 - b/ 10.000,00 zł udziały w Agencja Rozwoju Regionalnego – Gorzów Wielkopolski
 - c/ 2.000,00 zł udziały w Sudecko – Pomorskie Towarzystwo Dróg – Jelenia Góra
 - d/ 320.000,00 zł udziały w PROCHEM-ZACHÓD Sp. z o.o. - Słubice (20% udziału w kapitale)
 - odpisy aktualizujące:**
 - wykazano na 31.12.2017r.** odpisy aktualizujące na kwotę 10.309.500,00 zł, w tym 3.290.000,00 zł -100% wartości udziałów w WRJ Sp. z o.o. ; 7.019.500,00 zł. -100% wartości udziałów w Interbud-West Sp.z o.o
 - wykazano na 31.12.2016r.** odpisy aktualizujące na kwotę 3.302.000,00 zł, w tym 3.290.000,00 zł -100% wartości udziałów w WRJ Sp. z o.o. a także na kwotę 10.000,00 zł utworzony na 100% wartości udziałów w Agencji Rozwoju Regionalnego – Gorzów Wielkopolski; na kwotę 2.000,00 zł utworzony na 100% wartości udziałów w Sudecko – Pomorskie Towarzystwo Dróg – Jelenia Góra.
 - wartość netto akcji/udziałów** wyniosła na 31.12.2017r.: 0,00 zł; a na 31.12.2016r.: 320 000,00.zł.

Nota 7 Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe

Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe obejmują część długoterminową rozliczeń międzyokresowych czynnych i zostały opisane w notach numer 9 do 9.3.



Nota 8 Zapasy

	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 pomniejszenia 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	Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań
01.01. – 31.12.2017									
Materiały	3 047	1 134	2 032	119	-	1 913	28 190	1 134	-
Półprodukty i produkty w toku	3 418	3 365	111	111	53	53	131 631	3 365	-
Produkty gotowe	-	-	-	-	-	-	16 568	-	-
Towary*	-	-	-	-	-	-	501 252	-	-
RAZEM	6 465	4 499	2 143	230	53	1 966	677 641	4 499	-
01.01. – 31.12.2016									
Materiały	3 817	1 785	2 061	33	4	2 032	431 587	1 785	-
Półprodukty i produkty w toku	6 064	5 953	172	85	24	111	215 938	5 953	-
Produkty gotowe	-	-	-	-	-	-	26 200	-	-
Towary	4	4	-	-	-	-	4 912	4	-
RAZEM	9 885	7 742	2 233	118	28	2 143	678 637	7 742	-

* w pozycji towary ujęta została wartość obrotu energią elektryczną

W okresie objętym sprawozdaniem, czyli 01.01.-31.12.2017r. utworzony został odpis na zalegające zapasy materiałów i produktów w toku w kwocie 53.130,76 zł oraz odwrócenie odpisu w kwocie 230.125,42 zł. Na zapasach według stanu na 31.12.2017 r. nie są ustanowione zabezpieczenia.

Nota 9 Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2017	31.12.2016
Należności z tytułu dostaw i usług:	38 196	94 038
- część długoterminowa	2 179	1 228
- część krótkoterminowa	36 017	92 810
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych:	1	7
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	1	7
Przedpłaty:	492	1 923
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	492	1 923
Pozostałe należności:	30 867	33 445
- część długoterminowa	51	50
- część krótkoterminowa	30 816	33 395
Pozostałe należności od jednostek powiązanych:	-	84
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	-	84
Rozliczenia międzyokresowe czynne:	61 725	137 883
- część długoterminowa	422	478
- część krótkoterminowa	61 303	137 405
RAZEM WARTOŚĆ BRUTTO	131 281	267 380
Odpisy z tytułu utraty wartości należności na początek okresu	17 066	6 615
Kwoty odwrócenia odpisów z tytułu utraty wartości należności	2 650	212
Odpisy z tytułu utraty wartości należności ujęte w trakcie okresu	8 315	10 663
Odpisy z tytułu utraty wartości należności na koniec okresu	22 731	17 066
RAZEM WARTOŚĆ NETTO	108 550	250 314



Należności

- ✓ **eksport** – przeciętny termin płatności należności eksportowych to 60 dni od spełnienia warunków płatności określonych w kontrakcie. Występują również umowne wstrzymania płatności do wysokości 5-10% wartości kontraktu do czasu otrzymania przez ENERGOINSTAL S.A. protokołu odbioru końcowego zadania inwestycyjnego przez Klienta końcowego, co w praktyce oznacza wstrzymanie ostatniej transzy płatności do około 6 miesięcy po zakończeniu realizacji zadania przez ENERGOINSTAL S.A. W przypadku realizacji kontraktów zawartych na zasadach płatności opartych o etapy realizacji (procentowego zaawansowania kontraktu), płatności następują po 60 dniach od realizacji ostatniej dostawy w ramach każdego etapu.

Nie wystąpiły istotne odstępstwa od terminów opisanych powyżej.

- ✓ **kraj** – przeciętny termin płatności dla kontrahentów krajowych to 30 dni. W przypadku nowych Klientów oraz klientów o niestabilnej sytuacji finansowej ENERGOINSTAL S.A. stosuje przedpłaty lub płatność przy odbiorze. Nie wystąpiły istotne odstępstwa od terminów opisanych powyżej.

Należności od innych firm	
Przeciętny termin płatności eksport	30-60 dni od daty spełnienia warunków umowy
Wyjątki eksport	✓ według umowy z kontrahentem; zatrzymanie 5-10% do czasu uzyskania protokołu odbioru końcowego robót, według umowy płatności po 60 dniach od realizacji ostatniej dostawy w ramach każdego etapu.
Przeciętny termin płatności kraj	30 dni od daty dostarczenia faktury
Wyjątki kraj	według umowy z kontrahentem; stosowanie przedpłat, płatności przy odbiorze

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.

Ryzyko uzależnienia od odbiorców:

Analiza sprzedaży wskazuje na jednego odbiorcę, którego udział w sprzedaży Grupy ENERGOINSTAL S.A. może wskazywać na potencjalne ryzyko uzależnienia. Polityka prowadzona w odniesieniu do tego odbiorcy zakłada utrzymanie skali współpracy z tymże odbiorcą przy jednoczesnej intensyfikacji działań zmierzających w kierunku rozwoju pozostałych grup odbiorców. Udział w sprzedaży pozostałych odbiorców nie wskazuje na ryzyko uzależnienia.

Nota 9.1 Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)

	31.12.2017	31.12.2016
a) w walucie polskiej	123 835	240 545
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	7 446	26 835
b1. jednostka/waluta EURO	1 743	5 844
tys. zł	7 268	25 852
b2. jednostka/waluta HUF	40	40
tys. zł	1	1
b3. jednostka/waluta CZK	1	6 000
tys. zł	-	982
B4. jednostka/waluta GBP	38	-
tys. zł	177	-
Należności krótkoterminowe, razem	131 281	267 380

Nota 9.2 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:	31.12.2017	31.12.2016
a) do 1 miesiąca	14 921	52 378
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	5 324	8 739
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	100	12
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	318	2 980
e) powyżej 1 roku	2 107	1 228
f) należności przeterminowane	15 427	28 708
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	38 197	94 045
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	10 588	11 050
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	27 609	82 995



Nota 9.3 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:	31.12.2017	31.12.2016
a) do 1 miesiąca	3 253	15 618
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1 548	3 078
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	134	2 192
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	322	1 441
e) powyżej 1 roku	10 170	6 379
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	15 427	28 708
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	10 588	11 050
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	4 839	17 658

Na dzień 31.12.2017 r. należności objęte cesją, stanowiące zabezpieczenie wierzytelności bankowych wyniosły 1.584.674,63zł.

Saldo długoterminowych rozliczeń międzyokresowych na dzień 31.12.2017 wyniosło 422.010,52 zł. Na kwotę tą składają się: długoterminowe rozliczenia międzyokresowe z tytułu ubezpieczenia kontraktów w kwocie 89.293,97 zł, z tytułu gwarancji w kwocie 275.728,57 zł, z tytułu usług informatycznych w kwocie 56.987,98 zł.

Saldo długoterminowych rozliczeń międzyokresowych na dzień 31.12.2016r. wyniosło 477.448,18 zł. Na kwotę tą składają się: długoterminowe rozliczenia międzyokresowe z tytułu ubezpieczenia kontraktów w kwocie 123.384,58 zł, z tytułu gwarancji w kwocie 352.363,54 zł, z tytułu prenumeraty w kwocie 1.700,06 zł.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe obejmują głównie przychody z wyceny kontraktów długoterminowych. Stan ich na koniec 2017 roku wyniósł 54.515.251,89 złotych a na 31.12.2016 roku – 130.899,667,89 złotych. Kolejną znaczącą pozycją w krótkoterminowych rozliczeniach międzyokresowych jest VAT naliczony do odliczenia w następnym miesiącu, który wynosił odpowiednio na koniec: 31.12.2017 roku – 5.689.913,84 złotych i 31.12.2016 roku – 5.328.321,77 złotych. Wydatki związane z ubezpieczeniami majątkowymi na dzień 31.12.2017 roku – 659.783,50 złotych, a na 31.12.2016 roku – 592.452,03 złotych. Nierozliczone koszty usług obcych na koniec 2017 roku – 223.856,13 złotych, a na 31.12.2016 roku – 282.455,60 złotych. Wydatki na prowizje od gwarancji bankowych według stanu na 31.12.2017 roku oraz 31.12.2016 roku wynosiły odpowiednio: 71.392,06 złotych oraz 155.989,27 złotych. Kwoty kosztów pozostałych kształtowały się według stanu na 31.12.2017 roku oraz 31.12.2016 roku odpowiednio 142.557,40 złotych oraz 146.411,98 złotych.

Nota 10 Należności z tytułu podatku dochodowego

	31.12.2017	31.12.2016
Należności z tytułu podatku dochodowego	475	400
Razem	475	400

Nota 11 Krótkoterminowe aktywa finansowe

	31.12.2017	31.12.2016
a) od jednostek powiązanych	-	-
b) od pozostałych jednostek (z tytułu)	139	130
- udziały lub akcje	-	-
- pożyczki	139	130
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
Krótkoterminowe aktywa finansowe	139	130
c) odpisy aktualizujące wartość	-	-
Krótkoterminowe aktywa finansowe brutto	139	130

Krótkoterminowe aktywa finansowe – na pozycję tą składają się :

31.12.2017r.:

- 138.762,46 zł – pożyczka udzielona Przemysławowi Pozorskiemu na kwotę 607.500 zł., należność krótkoterminowa z tytułu udzielonej pożyczki wynosiła 122.896,77 zł. wraz z zarachowanymi odsetkami w kwocie 15.865,69 zł.

31.12.2016r. :

- 130.159,69 zł – pożyczka udzielona Przemysławowi Pozorskiemu na kwotę 607.500 zł, należność krótkoterminowa z tytułu udzielonej pożyczki wynosiła 122.896,77 zł wraz z zarachowanymi odsetkami w kwocie 7.262,92 zł.



Nota 11.1 Zmiana stanu krótkoterminowych aktywów finansowych (według grup rodzajowych)

Zmiana stanu krótkoterminowych aktywów finansowych (według grup rodzajowych)	01.01.-31.12.2017	01.01. - 31.12.2016
a) stan na początek okresu	130	309
b) zwiększenia (z tytułu)	9	112
- udziały lub akcje	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
- pożyczki	-	112
- odsetki od pożyczki	9	-
- przekwalifikowanie z pożyczki długoterminowej	-	-
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	291
- spłata udzielonej pożyczki	-	175
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	116
- udziały lub akcje	-	-
d) stan na koniec okresu	139	130
- udziały lub akcje	-	-
- pożyczki	139	130
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-

Nota 11.2 Udziały i inne aktywa finansowe (struktura walutowa)

Udziały i inne aktywa finansowe (struktura walutowa)	31.12.2017	31.12.2016
a) w walucie polskiej	139	130
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	-	-
Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	139	130

Nota 11.3 Udzielone pożyczki krótkoterminowe

Na dzień 31.12.2017r. należność krótkoterminowa z tytułu udzielonej w dniu 02.04.2010r. ENERGOINSTAL S.A. pożyczki panu Przemysławowi Pozorskiemu wraz z zarachowanymi odsetkami wynosiła 138.762,46 zł. Termin spłaty upływa z dniem 07.03.2018r. (zgodnie z aneksem nr 3 z dnia 05.03.2018r. przedłużającym termin spłaty).

Nota 12 Środki pieniężne i ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	31.12.2017	31.12.2016
Środki pieniężne w banku i w kasie	19 113	17 681
Lokaty krótkoterminowe	-	-
Razem, w tym:	19 113	17 681
Środki pieniężne w banku i w kasie przypisane działalności zaniechanej	-	-
Środki pieniężne w banku i w kasie, które nie są dostępne do użytku (ZFŚS, blokady na rachunkach bankowych stanowiące zabezpieczenia)	-	-

Na dzień 31 grudnia 2017 roku nie występują środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania.

Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych.

Wartość godziwa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów jest równa ich wartości bilansowej.

Wartość środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wykazana w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych jest zgodna z wartością środków pieniężnych wykazanych sprawozdaniu z sytuacji finansowej.



Nota 13 Kapitał własny

Na dzień 31 grudnia 2017 roku kapitał podstawowy Jednostki dominującej wynosił 1.800.000 złotych i dzielił się na 18.000.000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 złoty każda:

31.12.2017	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość nominalna jednej akcji w złotych	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej w tys. złotych	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Seria A	na okaziciela	brak	brak	9 016 360	0,10	901	wkłady pieniężne	16.08.1991	16.08.1991
Seria B	na okaziciela	brak	brak	2 677 090	0,10	268	wkłady pieniężne	05.12.1997	01.01.1998
Seria C	na okaziciela	brak	brak	2 706 550	0,10	271	wkłady pieniężne	29.09.2006	01.01.2007
Seria D	na okaziciela	brak	brak	3 600 000	0,10	360	wkłady pieniężne	15.10.2007	01.01.2008
Liczba akcji razem				18 000 000					
Kapitał zakładowy, razem						1 800			

W kapitale podstawowym Jednostki dominującej nie ma akcji uprzywilejowanych.



Na dzień 31 grudnia 2016 roku kapitał podstawowy Jednostki dominującej wynosił 1.800.000 złotych i dzielił się na 18.000.000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 złoty każda:

31.12.2016	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.



Nota 13.1 Zmiany liczby akcji

Akcje zwykłe wyemitowane i w pełni opłacone	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2016- 31.12.2016
Na początek okresu	18 000 000	18 000 000
Na koniec okresu	18 000 000	18 000 000

Nota 13.2 Wykaz akcjonariuszy posiadających w dniu 31.12.2017 roku, co najmniej 5% liczby głosów

Wykaz akcjonariuszy posiadających w dniu 31.12.2017 roku, co najmniej 5% liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu	Ilość posiadanych akcji	% posiadanego kapitału	Ilość posiadanych głosów na WZA	% posiadanych głosów
W.A.M. Sp. z o.o.	11 259 117	62,55	11 259 117	62,55
Jarosław Więcek	910 581	5,06	910 581	5,06
Michał Więcek	909 000	5,05	909 000	5,05
Razem	13 078 698	72,66	13 078 698	72,662

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

W okresie 23.11.2017.-29.03.2018 roku (od przekazania raportu za III kwartał 2016 roku do dnia przekazania niniejszego raportu) nie nastąpiły żadne zmiany w ilości posiadanych akcji przez akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% liczby głosów.

Nota 14 Kapitały rezerwowe, zapasowe i kapitały z aktualizacji wyceny

01.01.-31.12.2017	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał rezerwowý z tytułu różnic kursowych	Kapitał rezerwowý z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów trwałych	Kapitał rezerwowý z aktualizacji wyceny wartości niematerialnych	Razem
Saldo na początek okresu	55 887	3 885	8	616	-	60 396
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)	55 887	3 885	8	616	-	60 396
Zyski/ straty aktuarialne	-	145	-	-	-	145
Odpis kapitału z aktualizacji wyceny – sprzedaż środków trwałych	-	-	-	-	-	-
Z podziału zysku	393	-	-	-	-	393
Pokrycia różnicy między ceną rynkową a nominalną umorzonych akcji	-	-	-	-	-	-
Umorzenie udziałów za wynagrodzeniem	-	-	-	-	-	-
Podział na dywidendę	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	(12)	-	-	(12)
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale lub przeniesionymi z kapitału	-	(28)	-	-	-	(28)
Korekty konsolidacyjne	(5 634)	(2 824)	-	-	-	(8 458)
Saldo na koniec okresu	50 646	1 178	(4)	616	-	52 436



Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL SA
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

01.01.-31.12.2016	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał rezerwowy z tytułu różnic kursowych	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów trwałych	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny wartości niematerial- nych	Razem
Saldo na początek okresu	53 968	3 275	32	616	-	57 891
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)	53 968	3 275	32	616	-	57 891
Zyski/ straty aktuarialne	-	23	-	-	-	23
Odpis kapitału z aktualizacji wyceny – sprzedaż środków trwałych	-	-	-	-	-	-
Z podziału zysku	1 919	591	-	-	-	2 510
Pokrycia różnicy między ceną rynkową a nominalną umorzonych akcji	-	-	-	-	-	-
Umorzenie udziałów za wynagrodzeniem	-	-	-	-	-	-
Podział na dywidendę	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	(24)	-	-	(24)
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale lub przeniesionymi z kapitału	-	(4)	-	-	-	(4)
Korekty konsolidacyjne	-	-	-	-	-	-
Saldo na koniec okresu	55 887	3 885	8	616	-	60 396

Nota 15 Rezerwy

01.01.2017 - 31.12.2017	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	1 103	3 363	77	4 543
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	-	2 135	77	2 212
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	1 103	1 228	-	2 331
Zwiększenia	20	219	3 496	3 735
<i>- utworzone w czasie roku/zwiększenie istniejących</i>	20	219	3 496	3 735
<i>- nabyte w ramach połączeń jednostek gospodarczych</i>	-	-	-	-
Zmniejszenia	568	1 168	1 133	2 869
<i>- wykorzystane w ciągu roku</i>	-	252	-	252
<i>- rozwiązane, ale niewykorzystane</i>	55	219	77	351
Korekta z tytułu utraty kontroli GK IBW	513	697	1 056	2 266
Przemieszczenie do zobowiązań związanych z aktywami do sprzedaży	-	-	-	-
Wartość na koniec okresu, w tym:	555	2 414	2 440	5 409
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	-	1 491	2 440	3 931
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	555	923	-	1 478



01.01.2016 - 31.12.2016	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	1 099	2 989	972	5 060
Krótkoterminowe na początek okresu	-	1 822	972	2 794
Długoterminowe na początek okresu	1 099	1 167	-	2 266
Zwiększenia	33	677	21	731
- utworzone w czasie roku/zwiększenie istniejących	33	677	21	731
- nabyte w ramach połączeń jednostek gospodarczych	-	-	-	-
Zmniejszenia	29	303	916	1 248
- wykorzystane w ciągu roku	-	107	342	449
- rozwiązane, ale niewykorzystane	29	196	574	799
Korekta stopy dyskontowej	-	-	-	-
Wartość na koniec okresu, w tym:	1 103	3 363	77	4 543
Krótkoterminowe na koniec okresu	-	2 135	77	2 212
Długoterminowe na koniec okresu	1 103	1 228	-	2 331

Nota 15.1 Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Zgodnie z regulaminem wynagradzania pracownikom przysługuje:

- ✓ prawo do premii uznaniowych i premii prowizyjnych,
- ✓ odprawa emerytalna w wysokości 1 miesięcznego wynagrodzenia,

Do ustalenia zaprezentowanych w poniższej tabeli rezerw zostały wykorzystane wyniki wyliczenia rezerw z tytułu odpraw emerytalnych i rentowych oraz rezerwy na niewykorzystane urlopy dokonane przez aktuarusza na dzień 31 grudnia 2017 roku, opracowane w dniach: 26 stycznia 2018 roku dla ENERGOINSTAL S.A., 25 stycznia 2018 roku dla Przedsiębiorstwa Robót Remontowych ENERGOREM Sp. z o.o., 25 stycznia 2018 roku dla Przedsiębiorstwa Robót Remontowych EL - GOR Sp. z o.o., 29 stycznia 2018 roku dla ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. oraz 29 stycznia 2018 roku dla ENIZO Sp. z o.o.. Dla spółek ENIPRO Sp. z o.o. oraz ENERGOINSTAL Sp. z o.o. z uwagi na niewspółmierność kosztów w stosunku do wpływu szacunków na wynik Grupy, szacunki rezerw z tytułu odpraw emerytalnych i rentowych oraz rezerwy na niewykorzystane urlopy dokonane zostały we własnym zakresie.

Zmiany zobowiązań netto z tytułu określonych świadczeń:

	Odprawy	Razem
Wartość na początek okresu:	1 385	1 386
Krótkoterminowe na początek okresu	157	158
Długoterminowe na początek okresu	1 228	1 228
Koszty zatrudnienia	64	63
- koszty bieżącego zatrudnienia	64	63
- koszty przyszłego zatrudnienia	-	-
Odsetki netto od zobowiązania netto	40	40
Zyski / straty aktuarialne	(149)	(149)
Wypłacone świadczenia	(131)	(131)
Utrata kontroli i sprzedaż spółki	(143)	(143)
Wartość rezerw na koniec okresu, w tym:	1 066	1 066
Krótkoterminowe na koniec okresu	143	143
Długoterminowe na koniec okresu	923	923

Analiza wrażliwości:

	Zmiana założenia	Wzrost	Spadek
Stopa dyskontowa	+/- 1,0%	78	68
Stopa wzrostu wynagrodzeń	+/- 1,0%	78	70
Wskaźnik rotacji	+/- 1,0%	24	22
Prawdopodobieństwo inwalidztwa	+/- 0,5%	2	2



Wartość rezerwy z tytułu	31.12.2017	31.12.2016
Odpraw emerytalnych	1 042	1 351
Odpraw rentowych	24	34
Niewykorzystanych urlopów	1 348	1 978
Razem	2 414	3 363

Podstawowe założenia aktuarialne zastosowane przy ustalaniu wysokości zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych:	31.12.2017	31.12.2016
Stopa dyskontowa	3,25%	3,59%
Wskaźnik rotacji zatrudnienia	model Multiple Decrement	model Multiple Decrement
Przewidywana stopa zwrotu z aktywów		
Stopa przyszłego wzrostu płac*	2,5%	1,9%

*w ENERGOINSTAL S.A. stopa wzrostu wynagrodzenia została ustalona na poziomie 2,5%; natomiast dla pozostałych spółek Grupy stopa wzrostu wynagrodzeń została ustalona na następującym poziomie : Przedsiębiorstwa Robót Remontowych EL - GOR Sp. z o.o. 1,5%, dla ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. 2,5%, Przedsiębiorstwo Robót Remontowych ENERGOREM Sp. z o.o. stopa ta została ustalona na poziomie 1,5% oraz ENIZO Sp. z o.o. 2,5%.

Nota 15.2 Gwarancje

ENERGOINSTAL S.A. udziela w kontraktach gwarancji technicznych na swoje wyroby, stosując następujące zasady:

- na swój zakres dostaw i świadczeń udziela gwarancji na czas określony w umowie (np. x miesięcy liczone od daty odbioru całego urządzenia poprzez klienta końcowego, najpóźniej – do dnia y),
- wykonanie zgodnie z najnowszym stanem techniki,
- użycie prawidłowych i przeznaczonych do tego celu materiałów,
- bezbłędne i funkcjonalne działanie urządzenia – w zakresie odpowiedzialności ENERGOINSTAL S.A.,
- zachowanie urzędowych przepisów,
- dyspozycyjności urządzenia przy mocy nominalnej (określona w procentach w zakresie odpowiedzialności ENERGOINSTAL S.A.)
- gwarantuje wymianę części lub wykonanie na nowo świadczeń w przypadku udowodnienia winy – błędów wykonawczych bądź konstrukcyjnych.

ENERGOINSTAL S.A. udziela gwarancji:

- na roboty instalacyjne 24-36 miesięcy,
- na roboty budowlane 5 lat,
- na pozostałe instalacje, dostawę urządzeń według wskaźnika producenta (nie krótszy niż 12 miesięcy).

ENERGOINSTAL S.A. tworzy rezerwę na przewidywane naprawy gwarancyjne produktów sprzedanych w oparciu o poziom napraw gwarancyjnych. Założenia zastosowane do obliczenia rezerwy na naprawy gwarancyjne zostały ustalone na bieżących poziomach sprzedaży i aktualnych dostępnych informacjach. Rezerwa jest kalkulowana jako 0,3% przychodów ze sprzedaży na eksport i dostaw zawartych w kontraktach montażowych krajowych.

Nota 15.3 Pozostałe rezerwy

Pozostałe rezerwy obejmują rezerwy na koszty odpraw dla pracowników w kwocie 261.800,00 zł, na koszty zobowiązania z tytułu poręczenia w kwocie 2.176.516,86 zł oraz na koszty odszkodowania dla zleceniodawców w kwocie 2.000,00 zł.



Nota 16 Kredyty i pożyczki długoterminowe

Długoterminowe	Termin spłaty	Stan na 31.12.2017	
		na początek okresu	na koniec okresu
Pożyczki długoterminowe od właścicieli	31-12-2019	-	10
Suma		-	10

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 termin spłaty raty długoterminowej przypada na 31.12.2019 r. Kwota udzielonej pożyczki została przeznaczona na bieżącą realizację trwających kontraktów. Część krótkoterminowa pożyczki wraz z zarachowanymi odsetkami wynosi 42. 964,31 zł.

Nota 17 Kredyty i pożyczki krótkoterminowe

Krótkoterminowe	Termin spłaty	Stan na 31.12.2017	
		na początek okresu	na koniec okresu
PKO BP S.A. 3.000.000,00 zł – kredyt w rachunku bieżącym ****	30-06-2017	1 775	-
PKO BP S.A. 60.000.000,00 zł – kredyt obrotowy odnawialny	15-02-2018*	59 856	-
PKO BP S.A. 15.000.000,00 zł – kredyt w rachunku bieżącym	15-02-2018*	6 926	-
PKO BP S.A. do maksymalnej wysokości 15.000.000,00 zł – kredyt obrotowy nieodnawialny	15-02-2018*	-	6 020
mBank S.A. do maksymalnej wysokości 10.000.000,00 zł – kredyt w rachunku bieżącym	29-06-2018 **	7 478	8 808
Raiffeisen Polbank Bank Polska S.A. - kredyt w rachunku bieżącym do wysokości 500.000,00 zł*****	29-09-2017	452	-
mBank S.A. 500.000,00 zł – kredyt w rachunku bieżącym	31-07-2018***	719	102
Bank Millennium S.A. Kredyt w rachunku bieżącym - kwota kredytu 700.000,00 zł	29-05-2018	159	351
Alior Bank SA - Kredyt VAT 4.500.000,00 zł + część krótkoterminowa kredytu budowlanego ****	28-02-2019	1 007	-
Alior Bank SA – kredyt w wysokości 38.000.000,00zł. kredyt budowlany****	28-02-2019	38 000	-
Alior Bank SA - Kredyt na spłatę transakcji FORWARD****	28-02-2019	2 500	-
Gospodarczy Bank Spółdzielczy – kredyt w rachunku bieżącym do 400.000,00 zł.	23-02-2019	-	50
Deutsche Bank Polska S.A.- kredyt VAT 3.000.000,00 zł	31-05-2017	3 000	-
Pożyczki krótkoterminowe od właścicieli	31-12-2018	1 791	43
Pożyczki krótkoterminowe	25-07-2017	-	26
Suma		123 663	15 400

* Termin spłaty zgodnie z Aneks nr 23 z dnia 31.01.2018r

**Termin spłaty zgodnie z Aneks nr 18/18 z dnia 27.02.2018r

***Termin spłaty zgodnie z Aneks nr 8/18 z dnia 26.02.2018r.

**** Na dzień 30.06.2017 Spółki zostały wyłączone z konsolidacji.

*****Dnia 13.10.2017r. Udziały w spółce zostały sprzedane.



Na 31.12.2017 r. Grupa ENERGOINSTAL S.A. wykazała 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.

Na dzień bilansowy obowiązywały zapisy z Aneksu nr 22 do umowy limitu kredytowego wielocelowego, który został zawarty w dniu 13.11.2017. Zgodnie z zawartym Aneksem, Bank przedłużył Spółce limit kredytowy wielocelowy określony w walucie polskiej w dotychczasowej wysokości 63 628 639,36 PLN (słownie złotych: sześćdziesiąt trzy miliony sześćset dwadzieścia osiem tysięcy sześćset trzydzieści dziewięć złotych 36/100) Na mocy zawartej umowy termin spłaty Limitu upływa w dniu 31.01.2018r. , okres wykorzystania Limitu upływa z dniem 31.12.2017 r.

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

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

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

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

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

- wysokość hipoteki łącznej na przysługującym Spółce prawie wieczystego użytkownika nieruchomości położonych w Porębie przy ul. Zakładowej 2, opisaną 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 kontraktu zawartego przez Spółkę ze spółką PGNiG Termika Energetyka Przemysłowa SA (dawniej: Spółka Energetyczna „Jastrzębie” SA) o wartości netto 500.840.000 PLN na „Budowę kogeneracyjnego bloku fluidalnego CFB w EC Zofiówka”

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

W dniu 11 czerwca 2010 r. ENERGOINSTAL S.A. zawarł z BRE Bank S.A. 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 bilansowy obowiązywały określone w aneksie nr 15 do Umowy Współpracy, który został zawarty w dniu 14.12.2017. 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 16.01.2018r,

Aktualnie obowiązujące warunki finansowania zostały określone w aneksie nr 18 do Umowy Współpracy, który został zawarty w dniu 27.02.2018r. 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 8.500.000,00 PLN (słownie PLN złotych: osiem milionów pięćset tysięcy, 00/100) z przeznaczeniem na finansowanie działalności bieżącej Spółki, , z zastrzeżeniem, że:

Z dniem 28.02.2018r. Bank obniża Klientowi kredyt w rachunku bieżącym do kwoty nieprzekraczającej 8.000.000,- PLN (słownie: osiem milionów złotych).

Z dniem 30.03.2018r. Bank obniża Klientowi kredyt w rachunku bieżącym do kwoty nieprzekraczającej 7.500.000,- PLN (słownie: siedem milionów pięćset tysięcy złotych).

Z dniem 27.04.2018r. Bank obniża Klientowi kredyt w rachunku bieżącym do kwoty nieprzekraczającej 7.000.000,- PLN (słownie: siedem milionów złotych).

Z dniem 31.05.2018r. Bank obniża Klientowi kredyt w rachunku bieżącym do kwoty nieprzekraczającej 6.500.000,- PLN (słownie: sześć milionów pięćset tysięcy złotych)”.
43



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,

Od dnia 01.03.2018r. będzie 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 29 czerwca 2018r.

Na dzień 31.12.2017 zabezpieczenie spłaty wierzytelności banku, związanych z wykorzystaniem limitu stanowiły: (i) weksel własny in blanco Spółki wraz z deklaracją wekslową i oświadczeniem o poddaniu się egzekucji z weksla, (ii) hipoteka kaucyjna do kwoty 20.000.000,00 PLN na nieruchomości położonej w Katowicach przy Al. Roździeńskiego 188D, wpisanej do księgi wieczystej KW nr 48709, prowadzonej przez Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, (iii) cesja praw z polisy ubezpieczeniowej dla wymienionej nieruchomości, (iv) zastaw rejestrowy na rzeczach ruchomych stanowiących linię technologiczną „Centrum Innowacyjnych Technologii Laserowych” stanowiących własność Kredytobiorcy, (v) oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie z art.777 §1 pkt 5 KPC. –Stanisława Więcka do wysokości 20 MLN PLN, (vi) oświadczenie o poddaniu się egzekucji w formie aktu notarialnego zgodnie z art. 777 & 1 pkt 5 KPC- Energoinstal S.A do wysokości 30 MLN PLN, (vii)kaucja pieniężna z dnia 13.07.2017 oraz 28.07.2017 z późniejszymi zmianami ważna do 16.07.2018r PLN złożona przez Akcjonariusza do kwoty 3 MLN PLN,

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

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

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

Termin ważności limitu do 31.05.2017r.

d) 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 764 573 złotych.

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 400 000 PLN. Umowa zawarta jest na czas określony do 23 lutego 2019r.

Umowa ramowa 11/078/16/Z/GL limit na gwarancję bankowe.

W dniu 04.08.2016r Eniq Sp. z o.o. zawarła z mBank S.A. z siedzibą w Warszawie umowę ramową na limit na gwarancję bankowe do kwoty 2.000.000 PLN. Linia limitu zostaje udostępniona do dnia 31.10.2018r.(ważność terminu gwarancji), a ostateczny termin składania zlecenia udzielenia gwarancji upływa 30.06.2017r. Zabezpieczeniem wierzytelności banku, związanych z wykorzystaniem limitu na gwarancje bankowe jest weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową.

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 300.000,00 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 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.

h) Umowa pożyczki zawarta z Dariuszem Jędrzychowskim

W dniu 03.06.2016 roku Enipro Sp. z o.o. zawarła z Dariuszem Jędrzychowskim 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 krótkoterminowa pożyczki wraz z odsetkami wynosi 42.964,31 zł.

Nota 18 Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego- przyszłe minimalne opłaty leasingowe oraz wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych netto

	31.12.2017	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2016
	Minimalne opłaty	Wartość bieżąca minimalnych opłat	Minimalne opłaty	Wartość bieżąca minimalnych opłat
w okresie do 1 roku	1 625	590	1 872	341
w okresie od 1 roku do 5 lat	5 931	1 913	6 706	806
w okresie powyżej 5 lat	5 815	3 196	10 514	3 290
Razem	13 371	5 699	19 092	4 437

ENERGOINSTAL S.A. i spółki powiązane użytkują środki trwałe na podstawie umów leasingu finansowego. Przedmiotem umów leasingu są głównie środki transportu oraz maszyny i urządzenia.

Wszystkie umowy leasingu zawarte zostały na okres 24 lub 36 miesięcy. Umowy przewidują prawo pierwszeństwa kupna przedmiotu leasingu przez Korzystającego, za kwotę określoną w umowie leasingu.

Grupa ENERGOINSTAL S.A. użytkuje środki trwałe na podstawie umów leasingu finansowego z:

✓ **GRENKELEASING**

Umowa zawarta 14.02.2017 na czas oznaczony tj 13.02.2018

Umowa ramowa na linie leasingową do kwoty 500.000zł na leasing sprzętu IT, środków trwałych. Do umowy ramowej przyporządkowana jest każdorazowo umowa jednostkowa określająca wartość i przedmiot umowy. W przypadku opóźnienia w zapłacie kwot należnych z umowy, Finansujący może naliczać odsetki do wysokości odsetek maksymalnych w rozumieniu art.359 §2 KC.

✓ **Volkswagen Leasing**

Umowa zawarta 16.03.2016r. Umowa zawarta na czas oznaczony tj 16.03.2019r.

W przypadku opóźnienia w zapłacie przynajmniej jednej zapłaty leasingowej, jeżeli pomimo pisemnego wyznaczenia przez Finansującego dodatkowego terminu do zapłaty zaległości, Korzystający nie dokona spłaty całego zadłużenia (wraz z należnymi opłatami windykacyjnymi oraz odsetkami karnymi w wysokości podwójnych odsetek ustawowych) W przypadku wypowiedzenia umowy leasingu korzystający zobowiązany jest do niezwłocznego zwrócenia przedmiotu leasingu Dealerowi, który wydał mu przedmiot leasingu przy zawarciu umowy albo innemu podmiotowi wskazanemu przez Finansującego. Korzystającemu nie przysługuje prawo do rozwiązania umowy leasingu w trakcie jej trwania.

✓ **RCI Leasing Polska Sp. z o.o.**

Umowa zawarta 15.10.2015r. Umowa leasingu zawarta na okres 36 miesięcy.

W przypadku opóźnienia w zapłacie jakiegokolwiek należności wynikającej z umowy leasingobiorcę obciążają odsetki ustawowe za opóźnienie.

Zabezpieczeniem umowy leasingowej jest weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową

✓ **Volkswagen Leasing**

Umowa przejęcia przedmiotu leasingu z dnia 29.08.2017r.

Korzystający W.A.M Sp. z o.o. przeniósł na Przejmującego- Energoinstal S.A. wszelkie prawa i obowiązki wynikające z trzech umów leasingu z dnia 19.06.2017r. zawartych na 36 miesięcy, pomiędzy Volkswagen Leasing GmbH a W.A.M. Sp. z o.o.



✓ *Carefleet S.A.*

Umowa zawarta 23.11.2016r na czas nieokreślony.

W przypadku opóźnienia w zapłacie jakiegokolwiek należności wynikającej z umowy leasingobiorcę obciążają odsetki ustawowe za opóźnienie. Każdej ze stron przysługuje prawo do rozwiązania umowy leasingu z 30 dniowym okresem wypowiedzenia.

✓ *mBank S.A.*

Finansujący i Korzystający zgodnie oświadczają, iż prawnymi zabezpieczeniami należytego wykonania niniejszej Szczegółowej Umowy Leasingu i Umowy Generalnej jest weksel gwarancyjny in blanco- 1 sztuka.

1. Korzystający akceptuje fakt, że Finansujący jest uprawniony do zmiany wysokości i/lub terminów wymagalności Opłaty Wstępnej oraz rat Wynagrodzenia w przypadku, gdy:
 - a) zmianie ulega wartość Pojazdu na skutek zmiany ceny nabycia Pojazdu u dostawcy Pojazdu w okresie pomiędzy zawarciem Umowy Szczegółowej a złożeniem zamówienia przez Finansującego,
 - b) zmianie ulegną przepisy (w tym w szczególności przepisy podatkowe) mające bezpośredni wpływ na wysokość rat Wynagrodzenia,
 - c) w przypadku przesunięcia terminu podpisania Protokołu Odbioru Pojazdu,
 - d) w przypadku kalkulacji rat Wynagrodzenia o zmienny koszt finansowania – zmianie ulega stopa procentowa Wlibor/Libor/Euribor 1M,
 - e) dla umów zawieranych w walutach obcych - w przypadku zmiany kursu waluty w okresie pomiędzy zawarciem Umowy Szczegółowej a dniem płatności do dostawcy Pojazdu; nowa wartość umowy zostanie przeliczona w oparciu o kurs kupna waluty z dnia płatności do dostawcy Pojazdu – tylko odpowiednio do takiej zmiany.
2. W przypadku wystąpienia okoliczności wymienionych w ust. 1 powyżej zmiana wysokości Opłaty Wstępnej oraz rat Wynagrodzenia nie stanowi zmiany Umowy Szczegółowej, wymagającej formy aneksu. Zmiana powyższa następuje poprzez złożenie przez Finansującego na piśmie jednostronnego oświadczenia zawierającego nową wysokość i/lub terminy wymagalności rat Wynagrodzenia, które stanowiąć będzie integralną część Umowy Szczegółowej. Korzystający akceptuje oświadczenie Finansującego o zmianie wysokości i/lub terminów wymagalności rat Wynagrodzenia. Zmiana wysokości rat Wynagrodzenia jest skuteczna w stosunku do rat Wynagrodzenia, których data płatności przypada po dacie wyżej określonego oświadczenia.

✓ *Getin Leasing Spółka Akcyjna S.K.A.*

Leasingodawca może uzależnić zawarcie umowy od ustanowienia przez Leasingobiorcę prawnych zabezpieczeń należytego wykonania umowy, w szczególności w postaci weksla in blanco z wystawienia Leasingobiorcy. W takim przypadku, Leasingobiorca tytułem zabezpieczenia należytego wykonania umowy wystawi weksel in blanco, który Leasingodawca może wypełnić w przypadku nieterminowego wnoszenia opłat leasingowych lub innych należności z tej umowy wynikających, na sumę odpowiadającą wielkości zadłużenia Leasingobiorcy wobec Leasingodawcy. W przypadku ustanowienia takiego zabezpieczenia, zasady wypełnienia przez Leasingodawcę weksla in blanco reguluje deklaracja wekslowa.

✓ *Idea Leasing S.A. Wrocław*

Umowa zawarta 10.06.2015r. Umowa leasingu operacyjnego zawarta na okres 36 miesięcy (ostatnia rata – 31.05.2018r.) W przypadku opóźnienia w zapłacie jakiegokolwiek należności wynikającej z umowy leasingobiorcę obciążają odsetki w wysokości czterokrotnej stopy lombardowej.

Leasingodawca może rozwiązać umowę z leasingobiorcą ze skutkiem natychmiastowym. Korzystającemu nie przysługuje prawo do rozwiązania umowy leasingu w trakcie jej trwania.

✓ *RCI Leasing Polska Sp. z o.o. Warszawa*

Umowa zawarta 07.08.2015r. Umowa leasingu operacyjnego zawarta na okres 24 miesięcy(ostatnia rata – 07.07.2017r.)

W przypadku opóźnienia w zapłacie jakiegokolwiek należności wynikającej z umowy leasingobiorcę obciążają odsetki ustawowe za opóźnienie.

✓ *GETIN LEASING SA*

Zawarta 29.12.2016r. oraz 20.02.2017r Umowa leasingu operacyjnego zawarta na okres 36 miesięcy.

W przypadku opóźnienia terminu płatności należności wynikających z umowy, leasingobiorca zapłaci odsetki w wysokości odsetek maksymalnych w rozumieniu przepisów Kodeksu Cywilnego za każdy dzień opóźnienia. W przypadku wystąpienia innych opłat - zgodnie z Ogólnymi Warunkami Umowy Leasingu Operacyjnego.

✓ *VOLKSWAGEN LEASING POLSKA Sp. z o.o.*

Zawarta w dniu 18.12.2017r. (ostatnia rata – 15.11.2020r.)

Umowa leasingu operacyjnego zawarta na okres 35 miesięcy .

W przypadku opóźnienia Korzystającego z zapłatą którejkolwiek płatności z tytułu umowy leasingu zobowiązany jest bez wezwania uiścić razem z wymagalną opłatą leasingową odsetki za zwłokę w wysokości równej podwójnym odsetkom ustawowym. Korzystającemu nie przysługuje prawo do rozwiązania umowy leasingu w trakcie jej trwania.



✓ **PKO LEASING SA**

Zawarta 03.10.2017r Umowa leasingu zawarta na okres 36 miesięcy.

W przypadku opóźnienia terminu płatności należności wynikających z umowy, leasingobiorca ma obowiązek bez dodatkowego wezwania zapłacić zaległość wraz z umownymi odsetkami za opóźnienie liczonymi od terminu wymagalności do dnia zapłaty. W przypadku opóźnienia w zapłacie przekraczającego 20 dni Finansujący ma prawo żądać od Korzystającego ustanowienia dodatkowego zabezpieczenia.

✓ **GETIN LEASING SA**

Zawarta dnia 22.11.2017 na okres 36 mcy.

Naruszenie obowiązków, o których w OWU Leasingu Operacyjnego z dnia 02.11.2016r uprawnia GL po uprzednim wezwaniu do spełnienia powyższych obowiązków do wypowiedzenia umowy ze skutkiem natychmiastowym.

Nota 18.1 Pozostałe zobowiązania finansowe

	31.12.2017	31.12.2016
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	5 699	4 437
- część długoterminowa	5 109	4 096
- część krótkoterminowa	590	341
Zobowiązania z tytułu faktoringu	-	3 365
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	-	3 365
Zobowiązania z tytułu transakcji zabezpieczających ryzyko stóp procentowych	-	1 566
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	-	1 566
Razem	5 699	9 368

Nota 19 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 10 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.

Na podstawie umowy najmu z dnia 19 grudnia 2008 r. ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. wynajmuje od Południowego Koncernu Energetycznego S.A. z siedzibą w Katowicach, ul. Lwowska 23 budynek warsztatowy w Bielsku-Białej przy ulicy Tuwima 2 oraz budynki: warsztatowy, magazynowy i biurowy w Czechowicach-Dziedzicach, ul. Legionów 243a. Miesięczna wartość czynszu wynosi 18.860,43 zł.

✓ **ALD Automotive Polska Sp. z o.o.**

Umowa zawarta 03.06.2013r. Umowa zawarta na okres 3 lat. Zabezpieczeniem umowy leasingowej jest weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową. W razie zwłoki trwającej ponad 14 dni w pełnej zapłacie opłat, Leasingodawca wystosuje do Leasingobiorcy ponaglenie z oznaczeniem dodatkowego 7 dniowego terminu zapłaty. W przypadku nie uregulowania pełnej należności w terminie wskazanym w ponagleniu, Leasingodawca ma prawo do rozwiązania umowy ze skutkiem natychmiastowym. Jeżeli Leasingobiorca odstąpi od umowy bądź złoży oświadczenie o rozwiązaniu umowy, zobowiązany będzie do zapłaty kary umownej 25% sumy rat leasingowych pozostałych do zakończenia okresu leasingu.

Nota 20 Zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2017	31.12.2016
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	52 707	92 936
- część długoterminowa	4 290	10 842
- część krótkoterminowa	48 417	82 094
Zobowiązania od jednostek powiązanych:	6 675	2 362
- część długoterminowa	13	-
- część krótkoterminowa	6 662	2 362
Przedpłaty:	8 895	21 893
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	8 895	21 893
Pozostałe zobowiązania:	13 474	10 758
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	13 474	10 758



Pozostałe zobowiązania od jednostek powiązanych:	-	8
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	-	8
Rozliczenia międzyokresowe przychodów:	8 475	10 162
- część długoterminowa	6 606	7 049
- część krótkoterminowa	1 869	3 113
Rozliczenia międzyokresowe bierne:	4 721	4 462
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	4 721	4 462
Razem	94 947	142 581

Zobowiązania:

- ✓ **zagraniczne** - przeciętnie zobowiązania są regulowane w ciągu 45 dni od daty otrzymania faktury za usługi bądź towary. Termin płatności ze stałymi dostawcami firmy jest ustalany według indywidualnych umów.
 - ✓ **krajowe** - przeciętny termin płatności dla zobowiązań krajowych to 45 dni od daty otrzymania faktury.
- U niektórych długoletnich dostawców Grupa ma ustalone wydłużone terminy płatności, np. 90 dni od daty wpływu faktury.

Zobowiązania wobec innych firm	
Przeciętny termin płatności eksport	45 dni od daty otrzymania faktury
Wyjątki eksport	według umowy z kontrahentem
Przeciętny termin płatności kraj	45 dni od daty otrzymania faktury
Wyjątki kraj	90 dni według umowy z kontrahentem; przedpłata – stosowana sporadycznie przy nowych kontrahentach

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług ujmują 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 na 31.12.2017 oraz 31.12.2016 wynoszą odpowiednio 8.083.764,76 złotych oraz 7.034.006,36 złotych.

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń na 31.12.2017 oraz 31.12.2016 wynoszą odpowiednio: 1.983.284,04 złotych oraz 2.810.174,02 złotych.

Rozliczenia międzyokresowe bierne obejmują rezerwy na przewidywane, nie zafakturowane koszty oraz zarachowane premie dla zarządów i wynoszą na 31.12.2017 4.721.285,15 złotych a na 31.12.2016 4.461.862,91 złotych.

Pozostałe zobowiązania dotyczyły przede wszystkim zobowiązań z tytułu zakupów inwestycyjnych oraz zobowiązań z tytułu potrącen składek pracowniczych i innych rozrachunków z pracownikami.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów na 31.12.2017 wynoszą 8.475.060,67 zł. Obejmują one w kwocie 6.526.117,26 zł otrzymane dofinansowanie na Laserowe Centrum Innowacyjne oraz otrzymane dofinansowanie w kwocie 400.020,83 zł do prac związanych z opracowaniem technologii spawania laserem; przychody uznawane są proporcjonalnie do amortyzacji środków trwałych w części ich dofinansowania. Kolejna znacząca pozycja rozliczeń międzyokresowych przychodów wynosi 1.424.201,06 zł i dotyczy korekty przychodów ze sprzedaży, które zostaną osiągnięte w przyszłych okresach, a wynikają z wyceny umów o budowę. Pozostała kwota 124.721,52 zł obejmuje dochody z tyt. sprzedaży środków trwałych, a przyjętych jako leasing operacyjny- uznawanych w przychody proporcjonalnie w czasie trwania umowy.

Nota 20.1 Zobowiązania krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)

Zobowiązania krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)	31.12.2017	31.12.2016
a) w walucie polskiej	86 404	123 837
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	8 543	18 744
b1. jednostka/waluta EURO	2 023	4 234
tys. zł	8 439	18 730
b2. jednostka/waluta GBP	20	-
tys. zł	95	-
b3. jednostka/waluta CZK	56	88
tys. zł	9	14
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	94 947	142 581



Nota 21 Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego

	31.12.2017	31.12.2016
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	149	1 155
Razem	149	1 155

Nota 22 Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów- struktura rzeczowa

Przychody ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	01.01.2017-31.12.2017	01.01.2016-31.12.2016
a) produkty	24 899	43 524
b) usługi	125 604	251 787
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	150 503	295 311
- w tym: od jednostek powiązanych	121	97

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	01.01.2017-31.12.2017	01.01.2016-31.12.2016
a) towary	548 398	419 281
b) materiały	329	143
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	548 727	419 424
- w tym: od jednostek powiązanych	10	3

Nota 22.1 Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów – struktura geograficzna

Przychody ze sprzedaży produktów (struktura terytorialna)	01.01.2017-31.12.2017	01.01.2016-31.12.2016
a) kraj	107 749	232 485
b) eksport	42 754	62 826
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	150 503	295 311
- w tym: od jednostek powiązanych	121	97

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna)	01.01.2017-31.12.2017	01.01.2016-31.12.2016
a) kraj	353 002	314 793
b) eksport	195 725	104 631
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	548 727	419 424
- w tym: od jednostek powiązanych	10	3

Głównymi odbiorcami usług i towarów w roku 2017 były firmy polskie. Największa wartość usług oraz towarów została sprzedana na rynku krajowym, który to stanowił największy rynek zbytu, około 65,9 % przychodów ze sprzedaży.

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 23 Segmenty działalności

W poniższych tabelach przedstawione zostały dane dotyczące przychodów i zysków oraz niektórych aktywów i pasywów poszczególnych segmentów grupy za okres 01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.

Segmenty sprawozdawcze (według produktów i usług)

01.01.2017 - 31.12.2017	Działalność kontynuowana					Razem działalność kontynuowana	Działalność zaniechana	Działalność ogółem
	DOSTAWY	MONTAŻ	USŁUGI BUDOWLANE	OBRÓT ENERGIA	POZOSTAŁE			
Przychody								
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	24 899	104 804	13 536	548 398	7 593	699 230	-	699 230
Sprzedaż między segmentami	3 618	19 845	212	-	1 493	25 168	-	25 168



Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL SA
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Przychody segmentu ogółem	28 517	124 649	13 748	548 398	9 086	724 398	-	724 398
Koszty sprzedaży zewnętrznej	29 871	122 342	15 615	501 252	8 561	677 641	-	677 641
Koszty sprzedaży między segmentami	-	-	-	-	-	-	-	-
Koszty sprzedaży i ogólnozakładowe	3 008	13 219	1 379	26 603	1 752	45 961	-	45 961
Przychody z tytułu odsetek	-	28	5	115	4	152	-	152
Koszty z tytułu odsetek	-	199	396	125	1 214	1 934	-	1 934
Inne istotne pozycje przychodów i kosztów	-	2 505	2 512	8	415	5 440)	-	(5 440)
Zysk/ strata segmentu sprawozdawczego	(7 007)	(30 156)	(1 352)	20 541	(2 370)	(20 344)	-	(20 344)
Podatek dochodowy i pozostałe obciążenia wyniku	-	245	543	3 904	-	4 692	-	4 692
Zysk/strata netto za rok obrotowy	(7 007)	(30 401)	(1 895)	16 637	(2 370)	(25 036)	472	(24 564)

01.01.2016 - 31.12.2016	Działalność kontynuowana					Razem działalność kontynuowana	Działalność zaniechana	Działalność ogółem
	DOSTAWY	MONTAŻ	USŁUGI BUDOWLANE	OBRÓT ENERGIA	POZOSTAŁE			
Przychody								
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	43 525	188 611	46 664	419 281	16 654	714 735	-	714 735
Sprzedaż między segmentami	4 702	32 272	166	-	1 708	38 848	-	38 848
Przychody segmentu ogółem	48 227	220 883	46 830	419 281	18 362	753 583	-	753 583
Koszty sprzedaży zewnętrznej	40 742	187 592	41 985	394 360	13 958	678 637	-	678 637
Koszty sprzedaży między segmentami	-	-	-	-	-	-	-	-
Koszty sprzedaży i ogólnozakładowe	3 018	14 298	2 961	12 648	1 999	34 924	-	34 924
Przychody z tytułu odsetek	-	99	45	75	9	228	-	228
Koszty z tytułu odsetek	-	164	224	168	2 310	2 866	-	2 866
Inne istotne pozycje przychodów i kosztów	-	(5 085)	(91)	(92)	(5 027)	(10 295)	-	(10 295)
Zysk/ strata segmentu sprawozdawczego	(371)	(18 407)	1 410	12 088	(6 066)	(11 346)	-	(11 346)
Podatek dochodowy i pozostałe obciążenia wyniku	-	381	(868)	2 297	-	1 810	-	1 810
Zysk/strata netto za rok obrotowy	(371)	(18 788)	2 278	9 791	(6 066)	(13 156)	-	(13 156)



Uzgodnienie przychodów, zysku lub straty, aktywów oraz zobowiązań segmentu sprawozdawczego

Przychody	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
Łączne przychody segmentów sprawozdawczych	724 398	753 583
Wyłączenia przychodów z tytułu transakcji między segmentami	(25 168)	(38 848)
Przychody grupy kapitałowej	699 230	714 735

Zysk lub strata	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
Łączny zysk lub strata segmentów sprawozdawczych	(24 564)	(13 156)
Wyłączenie zysków z tytułu transakcji między segmentami	(370)	(413)
Kwoty nieprzypisane:		
pozostałe przychody nieprzypisane	1 926	4 170
pozostałe koszty nieprzypisane	(21 069)	(8 982)
Podatek dochodowy nieprzypisany	(3 969)	2 660
Zysk/strata netto za rok obrotowy	(48 046)	(15 721)

Pozostałe przychody nieprzypisane w okresie 01.01. – 31.12.2017 r. obejmują kwoty nie związane bezpośrednio z wyodrębnionymi segmentami operacyjnymi, między innymi otrzymane odszkodowania w kwocie 874.496,53zł., otrzymane dotacje w kwocie 435.552,10 zł., rozwiązane odpisy aktualizujące wartość zapasów, należności i środków trwałych w kwocie 228.925,69 zł.

Pozostałe koszty nieprzypisane w okresie 01.01. – 31.12.2017 r. obejmują kwoty nie związane bezpośrednio z wyodrębnionymi segmentami operacyjnymi, między innymi odsetki w kwocie 4.181.071,76 zł., nadwyżkę ujemnych różnic kursowych w kwocie 389.829,40 zł., odpis aktualizujący wartość udziałów w kwocie 7.019.500,00 zł., odpisy aktualizujące wartość środków trwałych w kwocie 4.408.350,76 zł., rezerwy na roszczenia i odpisy w kwocie 2.438.316,86 zł., koszty zapłaconych odszkodowań w kwocie 1.457.358,90 zł. oraz koszty zaniechanej działalności w kwocie 843.692,50 zł.

Pozostałe przychody nieprzypisane w okresie 01.01. – 31.12.2016 r. obejmują kwoty nie związane bezpośrednio z wyodrębnionymi segmentami operacyjnymi, między innymi otrzymane odszkodowania w kwocie 2.892.302,00zł., zysk ze zbycia inwestycji w kwocie 634.100,00 zł, otrzymane dotacje w kwocie 436.865,39 zł, rozwiązane odpisy aktualizujące zapasy w kwocie 118.426,53 zł.

Pozostałe koszty nieprzypisane w okresie 01.01. – 31.12.2016 r. obejmują kwoty nie związane bezpośrednio z wyodrębnionymi segmentami operacyjnymi, między innymi odsetki w kwocie 4.921.992,60 zł, nadwyżkę ujemnych różnic kursowych w kwocie 761.453,87 zł, koszty pokryte otrzymanymi odszkodowaniami w kwocie 2.873.580,31 zł, odpisy aktualizujące zapasy materiałów i produktów w toku w kwocie 28.613,40 zł oraz koszty postępowania sądowego w kwocie 250.280,50 zł.

Pozostałe istotne pozycje	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
<i>Przychody z tytułu odsetek</i>		
Łączne wartości segmentów sprawozdawczych	152	228
Korekty	47	31
Łączne wartości jednostki/ grupy kapitałowej	199	259
<i>Koszty z tytułu odsetek</i>		
Łączne wartości segmentów sprawozdawczych	1 934	2 866
Korekty	4 181	4 921
Łączne wartości jednostki/ grupy kapitałowej	6 115	7 787

Informacje dotyczące produktów i usług w latach 2017 i 2016

	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
Rodzaj produktu lub usługi	Przychody uzyskane od klientów zewnętrznych	Przychody uzyskane od klientów zewnętrznych
Elementy kotła	18 520	34 356
Palniki kotłowe	3 783	3 815
Silniki elektryczne	614	843
Pozostałe produkty	1 983	4 558
Usługi projektowe	1 792	3 144
Usługi budowlane	13 536	46 664
Usługi montażowe	104 804	188 611
Razem produkty i usługi	145 032	281 991



Informacje dotyczące obszarów geograficznych

Przychody w okresie	Działalność kontynuowana					Razem działalność kontynuowana
	POLSKA	NIEMCY	CZECZY	HOLANDIA	POZOSTAŁE	
01.01.2017 - 31.12.2017	485 920	186 612	37 361	9 725	4 780	724 398
01.01.2016 - 31.12.2016	586 126	105 763	22 963	31 355	7 376	753 583

Informacje o głównych klientach

	01.01.2017- 31.12.2017		01.01.2016- 31.12.2016	
	Przychody	Segment operacyjny	Przychody	Segment operacyjny
IRGIT IZBA ROZLICZENIOWA GIEŁD TOWAROWYCH S.A.	313 383	OBRÓT ENERGIA	291 279	OBRÓT ENERGIA
SPÓŁKA ENERGETYCZNA „JASTRZĘBIE” S.A.	139 338	MONTAŻ	134 698	MONTAŻ
ECC EUROPEAN COMMODITY CLEARING	121 395	OBRÓT ENERGIA	61 907	OBRÓT ENERGIA
PSE S.A.	39 290	OBRÓT ENERGIA	23 371	OBRÓT ENERGIA
OTE A.S.	37 081	OBRÓT ENERGIA	22 945	OBRÓT ENERGIA
EXAA ABWICKLUNGSSTELLE FÜR ENERGIEPRODUKTE AG	36 763	OBRÓT ENERGIA	19 786	OBRÓT ENERGIA
STANDARDKESSEL BAUMGARTE GMBH	11 410	MONTAŻ	8 202	MONTAŻ
CONSTRUCTION & EDUCATION SERVICES SP. Z O.O.	7 970	USŁUGI BUDOWLANE	1 841	USŁUGI BUDOWLANE
NEM ENERGY B.V.	4 683	DOSTAWY	26 278	DOSTAWY
TEMPTECH	4 038	MONTAŻ	4 119	MONTAŻ
ICT POLAND SP. Z O.O.	3 398	USŁUGI BUDOWLANE	800	USŁUGI BUDOWLANE
BB DEVELOPMENT SP. Z O.O.	3 176	USŁUGI BUDOWLANE	1 624	USŁUGI BUDOWLANE
TAURON CIEPŁO SP. Z O.O.	3 061	DOSTAWA/MONTAŻ	4 552	DOSTAWA/MONTAŻ
PGE GÓRNICtwo I ENERGETYKA	2 557	MONTAŻ	4 145	MONTAŻ
CORDENKA GMBH	1 188	USŁUGI BUDOWLANE	5 816	USŁUGI BUDOWLANE
VALMET TECHNOLOGIES OY	840	USŁUGI BUDOWLANE	11 088	USŁUGI BUDOWLANE
SIEMENS SP. Z O.O.	229	USŁUGI BUDOWLANE	10 750	USŁUGI BUDOWLANE

Nota 24 Umowy o budowę

	01.01.-31.12.2017	01.01.-31.12.2016
Łączna kwota poniesionych kosztów	131 409	239 064
Łączna kwota ujętych zysków i strat	(27 608)	(4 030)
	31.12.2017	31.12.2016
Kwota otrzymanych zaliczek	8 227	20 832
Kwota kaucji	-	-
Kwota należności od klientów z tytułu prac wynikających z umów	69 011	141 262
Kwota zobowiązań wobec klientów z tytułu prac wynikających z umów	-	-
	01.01.-31.12.2017	01.01.-31.12.2016
Przychody z wyceny	(72 854)	(4 223)
Przychody zrealizowane	176 655	239 257
Przychody razem	103 801	235 034

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 spółek Grupy Kapitałowej dla celów niniejszego sprawozdania, ujęto kontrakty o wartości powyżej 50 tys. zł.

W okresie 01.01.-31.12.2017 r. Grupa ENERGOINSTAL S.A. wykonywała następujące znaczące kontrakty budowlane w kraju i za granicą:

- PGNiG Terminka Energetyka Przemysłowa SA (poprzednio: Spółka Energetyczna „Jastrzębie” SA) – budowa kogeneracyjnego bloku fluidalnego CFB o mocy zainstalowanej brutto około 75 MWe w EC Zofiówka w SEJ S.A.;
- Hutrem Serwis S.A. – remonty kotła wodnego i parowego KT-2 na terenie Arcelor Mittal w Dąbrowie Górniczej;
- Temptech BV - prace montażowo-serwisowe na budowach Shell Moerdijk, NUON Amsterdam i NUON Ijmond;
- Temptech BV - remont generalny kotła na budowie Shell Moerdijk;
- Temptech BV - prace serwisowo-montażowe na budowach AKZO Rotterdam, NUON Emshaven i Uniper Maasvlakte.
- Inżynieria Rzeszów SA – montaż pomp poziomych i diagonalnych w ramach projektu przebudowy układu wody chłodzącej w EC ŻERAŃ w Warszawie. Prace realizowane w czterech etapach;
- KSB Pompy i Armatura Sp. z o.o. – prace związane z demontażem i montażem pomp produkcji KSB na terenie różnych obiektów w Polsce;
- Eaton Automotive Systems Sp. z o.o. Bielsko Biała – 2 kontrakty w zakresie prac remontowo-montażowych związanych z utrzymaniem ruchu w zakładzie EATON w Bielsku-Białej;
- Naftoremont-Naftobudowa Sp. z o.o. Płock – prace remontowe na terenie rafinerii LOTOS w Gdańsku;
- E00387 Sp. z o.o. – montaż urządzeń dla instalacji OS i SCR w elektrowni Jaworzno;
- Tauron Ciepło Sp. z o.o. – 2 kontrakty dotyczące prac remontowych urządzeń pomocniczych kotła OFS 230 EC2;
- E00387 Sp. z o.o. - montaż podgrzewacza wody oraz prace dodatkowe na obszarze IOS;
- E00387 Sp. z o.o. - dostawa i montaż rurociągów wody surowej;
- E00387 Sp. z o.o. - dostawa i montaż instalacji rurociągów odsolin;
- E00387 Sp. z o.o. - montaż i zabudowa rurociągów wody demineralizowanej do płukania instalacji SCR w kotłowni;
- E00387 Sp. z o.o. - dostawa i montaż instalacji amoniaku do miksera;
- E00387 Sp. z o.o. - dostawa i montaż instalacji wprowadzenia amoniaku do spaliny;
- BSPiR Energoprojekt Katowice SA (budowa SEJ) – projekty wykonawcze branż: budowlanej, elektrycznej, instalacyjnej oraz gospodarki remontowej, materiały wsadowe do projektu budowlanego zamiennego, dokumentacje powykonawczą i pełnienie nadzorów autorskich w zakresie układu magazynowania popiołu oraz układu magazynowania sorbentu dla inwestycji pn.: „Budowa kogeneracyjnego bloku fluidalnego CFB o mocy zainstalowanej brutto min 75 MWe w EC Zofiówka w Spółce Energetycznej „Jastrzębie” S.A.”;
- Budimex S.A. – realizacja w formule pod klucz – EPC (projekt, dostawa urządzeń, zabudowa, uruchomienie) kompletnej i nowoczesnej instalacji reaktora wielokomorowego do procesu dekarbonizacji wraz z infrastrukturą w PKN Orlen SA;
- Prochem S.A. (projekt Tameh Polska Sp. z o.o.) – wykonanie prac projektowych dla zadania inwestycyjnego – „Budowa instalacji oczyszczania spalin wraz z modernizacją kotłów OPG230 w ZW Nowa”;
- GE Power sp. z o.o. – wykonanie dokumentacji warsztatowej estakad stalowych – EC Opole;
- GE Power sp. z o.o. – wykonanie prac projektowych dla Projektu Opole2x900 MW;
- Budimex S.A. – wykonanie dokumentacji technicznej do celów złożenia oferty na „Dostawę i montaż bloku gazowo-parowego EC Żerań w Warszawie”;
- GBPBP Projprzem S.A. – wykonanie dokumentacji projektowej w branżach HVAC, wod – kan, energetycznej i mechanicznej dla zadania „Budowa Nowego Zakładu Gestamp w Nitrze, Słowacja”;
- KTI Poland S.A. (projekt PKO ORLEN S.A.) – zaprojektowanie węzła odzysku ciepła spalin z pieców technologicznych instalacji DRW VI”;
- ABB SP.Z O.O. - wykonanie instalacji rurociągowych na KRNIGZ Dębno;
- PUP Gotech Sp. z o.o. Gorzów Wlkp. – montaż układów rurociągów technologicznych: Budowa Zakładu Termicznego Unieszkodliwiania Odpadów dla Szczecińskiego Obszaru Metropolitalnego;
- PGNIG SA O/Zielona Góra - przebudowa rurociągów spustowych na terenie KRNIGZ Dębno;
- PGE GiEK S.A. Oddział Zespół Elektrowni Dolna Odra – remont podgrzewaczy na bloku nr 7 w El. Dolna Odra;
- PUP Gotech Sp. z o.o. Gorzów Wlkp. - remont turbozespołu oraz urządzeń pomocniczych bloku nr 7 w Elektrowni Dolna Odra, wymiana armatury na układach pomocniczych turbozespołu nr 7;
- ENERGOSERWIS KLESZCZÓW Sp. z o.o. – wykonanie zabudowy automatycznych próbopobieraków do poboru gazu E oraz Ln dla nowego bloku gazowo-parowego na terenie Elektrociepłowni Gorzów;
- PGNIG SA O/Zielona Góra – montaż zaślepek okularowych na terenie KRNIGZ Dębno;
- PGNIG SA O/Zielona Góra - wymiana zamknięcia separatora procesowego F-0332 na terenie KRNIGZ Dębno;
- PGNIG SA O/Zielona Góra –montaż instalacji na KRNIGZ Lubiatów ;
- PGNIG SA O/Zielona Góra - remont podgrzewacza liniowego płynu złożowego Ośrodka Grupowego Buszewo – Barnówko;
- PGE GiEK SA Oddział Elektrociepłownia Gorzów – remont planowy kotła K-101;
- PGE GiEK SA Oddział Elektrociepłownia Gorzów – remont planowy turbiny T-6;
- PBU InterbudWest Sp. z o.o. – montaż instalacji ciepłej na ICT Kostrzyn;
- PGE GiEK SA Oddział Zespół Elektrowni Dolna Odra - montaż urządzeń na Elektrowni Pomorzany;
- Energomontaż Zachód Wrocław Sp. z o.o. – montaż urządzeń w Elektrowni Turów;



- Siemens Sp. z o.o. – prace remontowe i serwisowe na terenie Elektrociepłowni Gorzów;
- PGE GiEK SA Oddział Elektrociepłownia Gorzów – bieżące utrzymanie ruchu branża ciepłno-mechaniczna - kotły;
- GE POWER Sp. z o.o. – instalacja wtryskowa w EL. Pomorzany
- Zakłady Włókien Chemicznych „STILON” – wykonanie okablowania linii przędzących ;
- PGE GiEK SA Oddział EC Gorzów – dostosowanie pomp wody sieciowej typu W24PBxGH do pracy z nowym blokiem gazowo-parowym w PGE GiEK SA Oddział EC Gorzów;
- PGE GiEK SA Oddział EC Gorzów – modernizacja zasilaczy kablowych pomiędzy transformatorami TR-1, TR-2 a rozdzielnią RG-2 w PGE GiEK SA Oddział EC Gorzów;
- Konsorcjum w składzie: P.P.H.U „BUDREN” Władysław Kwapisz, P.W.”EKOSYSTEM” Dominik Kwapisz i „BUDREN” Sp. z o.o – dostawa i wykonanie robót części elektrycznej i AKPiA w ramach zadania realizowanego dla PGE GiEK z siedzibą w Bełchatowie pod nazwą „Renowacja odcinka rurociągu stalowego wody warcianej nr 2 wraz z przebudową polegającą na wykonaniu odcinka rurociągu łączącego rurociąg nr 2 z rurociągiem nr 1”;
- ELEKTROMONT Sp. z o.o. – modernizacja pól 6 kV wraz dostawą wyłączników w PGE GiEK S.A Oddział Elektrociepłownia Gorzów.
- Naftomontaż Serwis Sp. z o.o. – wykonanie dostawy i montażu izolacji termicznej w ramach remontu kotła w Elektrowni Siersza;
- Tauron Wytwarzanie S.A. – demontaż i montaż obłachowania oraz izolacji termicznej z Intrexsów nr 2 - 8 w TAURON Wytwarzanie Spółka Akcyjna Oddział Elektrownia Łagisza.
- Energomontaż Zachód Wrocław Sp. z o.o. – demontaż, dostawa i montaż izolacji termicznej na potrzeby remontu TG-5 w CEZ Skawina;
- Multiserwis Sp. z o.o. – wykonanie prac izolacyjnych na terenie spalarni śmieci WTE w Dublinie;
- BEROA POLSKA Sp. z o.o. – Kompleksowe wykonanie prac związanych z zaprojektowaniem, dostawą i montażem wyłożenia ogniotrwałego (obmurza) kotła fluidalnego parowego wraz z cyklonem i syfonem w ramach inwestycji "Budowa kogeneracyjnego bloku fluidalnego CFB o mocy zainstalowanej brutto około 75 Mwe w EC Zofiówka w SEJ SA";
- RAFAKO SA – wykonanie izolacji termicznej 2 elektrofiltrów z przeznaczeniem dla EC Jankowice;
- Miejsko-Przemysłowa Oczyszczalnia Ścieków Sp. z o.o. - modernizacja izolacji ciepłochronnej komory fermentacyjnej MP-2/I;
- Erbud Industry Południe Sp. z o.o. - dostawa i montaż izolacji termicznej modernizowanego elektrofiltru nr 3 na terenie PEC Gliwice;
- UNITECH SA - dostawa i montaż izolacji termicznej "wpinek" do nowego kanału spalin dla potrzeb IOS na terenie ZW Tameh w Dąbrowie Górniczej;
- GE Power Sp. z o.o. – zaprojektowanie, dostawa oraz montaż izolacji budynków, instalacji, urządzeń i rurociągów w ramach realizacji budowy instalacji oczyszczania spalin wraz z modernizacją kotłów OPG 230 w ZW Nowa w Dąbrowie Górniczej;
- Energomontaż Zachód Wrocław Sp. z o.o. – wykonanie dostawy i montażu izolacji termicznej kotła K-19 w rejonie leja wraz z komorami i rurociągami w tym rejonie na terenie Elektrociepłowni Siekierki;
- Naftomontaż Serwis Sp. z o.o. – wykonanie prac izolacyjnych na rurociągach wody zdemineralizowanej na terenie Synthos Oświęcim.

Nota 25 Koszty rodzajowe

Koszty rodzajowe	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2016 – 31.12.2016
Amortyzacja środków trwałych	6 149	7 226
Amortyzacja wartości niematerialnych	183	179
Koszty świadczeń pracowniczych	49 252	58 116
Zużycie surowców i materiałów pomocniczych	24 220	50 896
Koszty usług obcych	133 558	196 584
Koszty podatków i opłat	2 628	3 526
Zmiana stanu produkcji i produkcji w toku	1 983	(499)
Pozostałe koszty	3 787	2 843
Razem koszty rodzajowe	221 760	318 871
Koszty marketingu i dystrybucji	28 772	16 274
Koszty ogólnego zarządu	17 189	18 650
Koszty sprzedanych produktów	175 799	283 947
Koszty sprzedanych towarów i materiałów	501 842	394 690
Razem	723 602	713 561

Nota 25.1 Koszty świadczeń pracowniczych

Koszty świadczeń pracowniczych	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2016 – 31.12.2016
Koszty wynagrodzeń	40 618	47 905
Koszty ubezpieczeń społecznych	6 914	7 977
Koszty świadczeń emerytalnych	-	-



Inne świadczenia po okresie zatrudnienia	-	-
Inne koszty świadczeń pracowniczych	1 720	2 234
Koszty świadczeń pracowniczych w formie akcji własnych	-	-
Razem	49 252	58 116

Koszty wynagrodzeń obejmują wynagrodzenia płatne zgodnie z warunkami zawartych umów o pracę z poszczególnymi pracownikami. Koszty ubezpieczeń społecznych obejmują świadczenia z tytułu ubezpieczenia emerytalnego, rentowego, wypadkowego oraz składki na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych oraz Fundusz Pracy.

Spółki Grupy zobowiązane są do tworzenia Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych (ZFŚS). Odpisy na powyższy fundusz obciążają koszty działalności Grupy i powodują konieczność zablokowania środków funduszu na wydzielonym rachunku bankowym. W sprawozdaniu finansowym aktywa i zobowiązania funduszu wykazywane są w wartości netto. Stan Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych na dzień 31.12.2017 i 31.12.2016 roku wynosił odpowiednio: 177.216,42 złotych i 223.529,78 złotych. Rezerwa na odpisy emerytalne i zaległe urlopy zostały szczegółowo opisane w notce dotyczącej rezerw.

Nota 26 Pozostałe przychody

Pozostałe przychody	01.01.2017 – 31.12.2017	01.01.2016 – 31.12.2016
Dotacje rządowe	436	437
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	5	-
Odwrocenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości zapasów	143	118
Odwrocenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych	38	-
Odwrocenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości należności	59	152
Otrzymane kary i grzywny	12 297	1 719
Odszkodowania i refundacje	323	6 728
Zwrot kosztów sądowych	12	3
Przychody z tytułu sprzedaży wierzytelności	2	-
Rozwiązanie rezerwy na odszkodowania	77	568
Przychody z tytułu otrzymanych zwrotów za szkolenia	5	1
Odpisane zobowiązania umorzone i przedawnione	941	2
Pozostałe	50	49
Razem	14 388	9 777

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, odwrócenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów niefinansowych, otrzymane i zarachowane kary, odszkodowania i refundacje, zwrot kosztów sądowych, oraz odpisane zobowiązania.

Odwrocenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości należności nastąpiło w momencie zapłaty należności przez kontrahenta lub w wyniku egzekucji należności na drodze komorniczej.

Nota 27 Pozostałe koszty

Pozostałe koszty	01.01.2017 – 31.12.2017	01.01.2016 – 31.12.2016
Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	96
Rezerwa na roszczenia i odszkodowania	3 496	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości zapasów	53	28
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych	4 408	-
Darowizny	2	3
Odpisy na roszczenia sporne, odpisy na należności	8 315	10 663
Odpisane należności	867	63
Koszty z tytułu zapłaconych odszkodowań	1 478	1 601
Koszty zaniechanej działalności	844	2 891
Koszty napraw pokryte odszkodowaniami	34	271
Koszty postępowania sądowego	124	-
Pozostałe	40	114
Razem	19 661	15 730

Do pozostałych kosztów Grupa zalicza koszty i straty nie związane w sposób bezpośredni z działalnością operacyjną. Kategoria ta obejmuje utworzone odpisy aktualizujące wartość aktywów niefinansowych, odpisane należności, poniesione koszty z tytułu



zapłaconych odszkodowań oraz koszty postępowania sądowego oraz rezerwy na roszczenia i odszkodowania. Odpisy aktualizujące utworzono w momencie powstania ryzyka nieotrzymania należności od kontrahenta, gdy należność nie była opłacana dłużej niż 12 miesięcy.

Nota 28 Przychody finansowe

Przychody finansowe	01.01.2017 – 31.12.2017	01.01.2016 – 31.12.2016
Przychody z tytułu odsetek, w tym:	199	259
a) bankowe	91	97
b) od pożyczek	9	13
c) handlowe	99	149
d) budżetowe	-	-
Przychody z dywidend	-	-
Przychody z inwestycji	-	634
Zyski z wyceny instrumentów zabezpieczających ryzyko stóp procentowych	489	-
Umorzone pożyczki	-	-
Razem	688	893

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

Nota 29 Koszty finansowe

Koszty finansowe	01.01.2017 – 31.12.2017	01.01.2016 – 31.12.2016
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	2 620	3 752
a) kredytów bankowych	2 605	3 734
b) innych pożyczek	15	18
Odsetki dla kontrahentów, w tym:	504	55
a) handlowe	375	47
b) budżetowe	129	8
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu	1 577	1 541
Koszty z tytułu zdyskontowania zobowiązań powyżej 12 miesięcy	150	105
Prowizje od kredytów i gwarancji	1 204	2 257
Straty z tytułu różnic kursowych	408	3 311
Odsetki umorzone	-	1
Odsetki od świadczeń pracowniczych	40	35
Odpis aktualizujący wartość udziałów	7 019	42
Koszty faktoringu	21	-
Udzielone skonta	2	6
Strata z wyceny instrumentów zabezpieczających ryzyko stóp procentowych	85	1 566
Pozostałe	-	14
Razem	13 630	12 685

Do kosztów finansowych klasyfikowane są koszty z tytułu wykorzystywania zewnętrznych źródeł finansowania, odsetki płatne z tytułu umów leasingu finansowego, kredytów i pożyczek, prowizje od kredytów i gwarancji bankowych oraz nadwyżka ujemnych różnic kursowych.

Koszty odsetek dotyczące kredytów bankowych wynosiły za 2017 rok 2.605.331,93 złotych, a w roku 2016: 3.734.212,00 złotych. Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego obejmują odsetki wynikające z umowy.

Nota 30 Dotacje państwowe

W okresie 01.01.-31.12.2017 r. Grupa nie realizowała umów finansowych z dotacji państwowych.



Nota 31 Podatek dochodowy

Nota 31.1 Główne składniki obciążenia / uznania podatkowego w sprawozdaniu z całkowitych dochodów

	01.01.2017– 31.12.2017	01.01.2016 – 31.12.2016
Bieżący podatek dochodowy	4 786	3 575
- bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	4 786	3 575
- korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	-	-
Odroczony podatek dochodowy	3 875	(4 425)
- obciążenie/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych	3 875	(4 425)
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane jako zyski i straty, w tym:	8 661	(850)
- przypisane działalności kontynuowanej	8 661	(850)

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 dotyczyło zysków aktuarialnych z oszacowania rezerw na świadczenia pracownicze.

Nota 31.2 Uzgodnienie podatku dochodowego od wyniku finansowego brutto przed opodatkowaniem z podatkiem dochodowym wykazanym jako zyski i straty

	01.01.2017 – 31.12.2017	01.01.2016 – 31.12.2016
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	(39 857)	(16 571)
Zysk/strata przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	-	-
Korekty konsolidacyjne	858	5 352
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem	(38 999)	(11 219)
Stawka podatkowa (w %)	19	19
Obciążenie podatkowe według zastosowanej stawki podatkowej	(7 410)	(2 132)
Różnice pomiędzy wynikiem brutto a podstawą opodatkowania	41 855	(2 728)
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	96 844	121 784
Koszty podatkowe nie stanowiące kosztów bilansowych	120 764	121 977
Przychody podatkowe nie stanowiące przychodów bilansowych	132 303	122 220
Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych	66 528	124 755
Odliczenia straty	31	-
Odliczenia od dochodu	372	1 089
Wyłączenie strat spółek	22 181	32 419
Wynik podatkowy	24 634	17 383
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w zyskach i stratach	4 680	3 303
Podatek dochodowy Oddziały Niemcy, Holandia, Rumunia	106	272
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	-	-
Dodatkowe obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego	-	-
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w zyskach i stratach	4 786	3 575

Nota 31.3 Odroczony podatek dochodowy

	Sprawozdanie z sytuacji finansowej		Zyski i straty	
	31.12.2017	31.12.2016	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2016- 31.12.2016
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
Środki trwałe	3 473	4 801	53	647
Niewymagalne należności z wyceny kontraktów długoterminowych	16	2 911	(2 793)	465
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty - różnice kursowe	-	1	(1)	-



Należności - różnice kursowe	3	29	(26)	25
Zobowiązania - różnice kursowe	13	-	13	(26)
Naliczone odsetki	69	159	(21)	(14)
Wycena walutowych instrumentów finansowych	-	-	-	(22)
Zarachowane, nie otrzymane odszkodowania	1 437	873	564	865
Pozostałe	-	-	-	-
Rezerwa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 011	8 774	(2 211)	1 940
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
Odpis aktualizujący udziały, środki trwałe	-	323	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty - różnice kursowe	8	3	5	(4)
Należności	1 645	1 720	18	1 609
Należności - różnice kursowe	26	1	25	(4)
Zobowiązania	13	122	165	109
Zobowiązania - różnice kursowe	-	45	(45)	15
Rezerwa na świadczenia pracownicze	1 315	1 043	399	276
Pozostałe rezerwy	145	434	(165)	(529)
Zapasy	388	407	(19)	(17)
Wynagrodzenia wypłacone w następnym roku	234	494	(65)	(65)
Wycena kontraktów długoterminowych	1 228	285	943	101
Wycena instrumentów zabezpieczających ryzyko stóp procentowych	-	297	(92)	297
Korekta dochodu ze sprzedaży środków trwałych (leasing zwrotny)	403	381	22	24
Strata podatkowa możliwa do odliczenia	89	7 734	(7 095)	4 803
Nie zapłacone faktury kosztowe	11	193	(182)	(250)
Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 505	13 482	(6 086)	6 365
Obciążenie/uznanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego			3 875	(4 425)
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od zysków aktuarialnych odniesionych na kapitał rezerwowy	(1)	34		
Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego łącznie :	5 504	13 516		

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

Nota 32 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 ujmują 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 aktuarusza 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 2016 r. przedstawione zostały poniżej:

	31.12.2017	31.12.2016	zmiana
Odpisy aktualizujące wartość aktywów:	39 483	22 618	16 865
- wartości niematerialne	766	-	766
- środki trwałe	3 509	107	3 402
- prawo użytkowania wieczystego gruntu	201	-	201
- inwestycje długo- i krótkoterminowe	10 310	3 302	7 008
- zapasy	1 966	2 143	(177)
- należności długo- i krótkoterminowe	22 731	17 066	5 665
Skumulowane odpisy amortyzacyjne	76 610	80 927	(4 317)
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 504	13 516	(8 012)
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy	5 011	8 774	(3 763)
Rezerwy:	5 409	4 543	866
- na naprawy gwarancyjne	555	1 103	(548)
- na świadczenia pracownicze i tym podobne:	2 414	3 363	(949)
- odprawy emerytalne i rentowe	1 066	1 385	(319)
- urlopy	1 348	1 978	(630)
- nagrody jubileuszowe	-	-	-
- pozostałe rezerwy:	2 440	77	2 363
- rezerwy na odszkodowania i roszczenia	2440	77	2 363
Wycena kontraktów długoterminowych:	53 090	128 235	(75 145)
- rozliczenia międzyokresowe czynne	54 514	130 900	(76 386)
- rozliczenia międzyokresowe przychodów	(1 424)	(2 665)	1 241

Nota 33 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.

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



	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2016- 31.12.2016
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej przypadający(a) na akcjonariuszy jednostki dominującej	(57 583)	(18 885)
Zysk/strata na działalności zaniechanej przypadający(a) na akcjonariuszy jednostki dominującej	41	-
Zysk/strata netto przypadający(a) na akcjonariuszy jednostki dominującej	(57 542)	(18 885)
Zysk/strata netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku/straty na jedną akcję	(57 542)	(18 885)

	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2016- 31.12.2016
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku/straty na jedną akcję	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

	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2016- 31.12.2016
Zysk na jedną akcję:		
- podstawowy z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	(3,20)	(1,05)
- rozwodniony z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	-	-
- podstawowy z wyniku finansowego działalności zaniechanej	-	-
- rozwodniony z wyniku finansowego działalności zaniechanej	-	-

Nota 34 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 31.12.2017 roku zobowiązania z tytułu dywidendy nie występują.

Nota 35 Niepewność kontynuacji działalności

Informacje w tym zakresie zawarte zostały w punkcie mówiącym o „Założeniach kontynuacji działalności” w informacji ogólnej

Nota 36 Połączenie jednostek gospodarczych

Zgodnie z aktem notarialnym z dnia 26.06.2017 r. zostały utworzone spółki Enitech Sp. z o.o. oraz Enitech Techniki Laserowe Sp. z o.o. Udziały w kapitale zakładowym spółek Enitech Sp. z o.o. oraz Enitech Techniki Laserowe Sp. z o.o. zostały objęte przez Energoinstal S.A. W dniu 11.07.2017 r. zostały w całości pokryte wkładem pieniężnym w kwocie po 50.000,00 zł w każdej ze spółek. Spółki zostały objęte konsolidacją pełną od momentu rozpoczęcia działalności.

Podstawowe informacje finansowe „spółek” w tysiącach złotych:

Enitech Sp. z o.o.	01.01.-31.12.2017	01.01.-31.12.2016
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 255	-
Przychody finansowe	-	-
Wynik brutto	(107)	-
Wynik netto	(105)	-
Suma aktywów	1 907	-
Kapitał własny	(55)	-
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 962	-



Enitech Techniki Laserowe Sp. z o.o.	01.01.-31.12.2017	01.01.-31.12.2016
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	353	-
Przychody finansowe	-	-
Wynik brutto	(64)	-
Wynik netto	(60)	-
Suma aktywów	175	-
Kapitał własny	(10)	-
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	185	-

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

Energoinstal Sp. z o.o.	01.01.-31.12.2017	01.01.-31.12.2016
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	3 173	3 321
Przychody finansowe	-	-
Wynik brutto	(61)	8
Wynik netto	(60)	6
Suma aktywów	719	654
Kapitał własny	211	271
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	508	383

Przedsiębiorstwo Robót Remontowych EL-GOR Sp. z o.o.	01.01.-31.12.2017	01.01.-31.12.2016
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	5 407	3 263
Przychody finansowe	11	12
Wynik brutto	337	565
Wynik netto	263	453
Suma aktywów	3 618	2 771
Kapitał własny	2 049	2 139
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 569	632

Przedsiębiorstwo Robót Remontowych ENERGOREM Sp. z o.o.	01.01.-31.12.2017	01.01.-31.12.2016
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	9 366	10 475
Przychody finansowe	17	1
Wynik brutto	(281)	(226)
Wynik netto	(231)	(184)
Suma aktywów	5 472	5 428
Kapitał własny	2 892	3 116
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 580	2 312

ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o.	01.01.-31.12.2017	01.01.-31.12.2016
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	22 691	18 807
Przychody finansowe	3	9
Wynik brutto	1 613	1 542
Wynik netto	1 273	1 233
Suma aktywów	17 345	15 092
Kapitał własny	9 817	9 767
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 528	5 325

Eniq Sp. z o.o.	01.01.-31.12.2017	01.01.-31.12.2016
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	546 192	418 177
Przychody finansowe	115	74
Wynik brutto	20 540	12 084
Wynik netto	16 636	9 787
Suma aktywów	40 121	33 613
Kapitał własny	23 536	16 687



Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL SA
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16 585	16 926
--	--------	--------

Enipro Sp. z o.o.	01.01.-31.12.2017	01.04.-31.12.2016
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 240	3 637
Przychody finansowe	1	1
Wynik brutto	(1 706)	(521)
Wynik netto	(1 706)	(531)
Suma aktywów	807	1 771
Kapitał własny	(1 951)	(245)
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 758	2 016

Enizo Sp. z o.o.	01.01.-31.12.2017	01.01.-31.12.2016
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	13 546	9 613
Przychody finansowe	1	13
Wynik brutto	503	104
Wynik netto	387	65
Suma aktywów	5 173	5 819
Kapitał własny	1 546	1 159
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 627	4 660

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.-31.12.2017	01.01.-31.12.2016
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	15 888	63 134
Przychody finansowe	30	96
Wynik brutto	(4 098)	(4 670)
Wynik netto	(4 641)	(3 735)
Suma aktywów	-	48 813
Kapitał własny	-	17 953
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	-	30 860

Galeria Piast Sp. z o.o.	01.01.-31.12.2017	01.01.-31.12.2016
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 249	4 608
Przychody finansowe	496	9
Wynik brutto	(666)	(6 518)
Wynik netto	(666)	(6 518)
Suma aktywów	-	57 557
Kapitał własny	-	10 648
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	-	46 909

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

Eniway Sp. z o.o.	01.01.-31.12.2017	01.01.-31.12.2016
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	19 026	9 600
Przychody finansowe	-	-
Wynik brutto	565	344
Wynik netto	454	276
Suma aktywów	-	10 477
Kapitał własny	-	326
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	-	10 151



Nota 37 Transakcje z podmiotami powiązanymi

Na dzień 31 grudnia 2017 roku w skład jednostek powiązanych wchodziły:

- ✓ Energoinstal Sp. z o.o.,
- ✓ W.A.M. Consulting Sp. z o.o. (zmiana nazwy z dniem 04.08.2016 r. z Instal Finanse Sp. z o.o. na W.A.M. Consulting Sp. z o.o.),
- ✓ ENIQ Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach,
- ✓ ZEC Energoservice Sp. z o.o.,
- ✓ Przedsiębiorstwo Robót Remontowych ENERGOREM Sp. z o.o.,
- ✓ Przedsiębiorstwo Robót Remontowych EL - GOR Sp. z o.o.,
- ✓ ENIPRO Sp. z o.o.,
- ✓ Stanisław Więcek (działalność gospodarcza),
- ✓ W.A.M. Sp. z o.o. (Stanisław Więcek – Przewodniczący Rady Nadzorczej ENERGOINSTAL S.A., Jarosław Więcek – Wiceprezes Zarządu ENERGOINSTAL S.A. i Michał Więcek – Prezes Zarządu ENERGOINSTAL S.A. – współwłaściciele spółki),
- ✓ ENIZO Sp. z o.o.,
- ✓ ENITEC Sp. z o.o.
- ✓ ENITECH Techniki Laserowe Sp. z o.o.

Nota 37.1 Kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi

Podmiot powiązany	Sprzedaż		Zakupy	
	01.01.2017-31.12.2017	01.01.2016-31.12.2016	01.01.2017-31.12.2017	01.01.2016-31.12.2016
Jednostka dominująca	2 827	1 835	26 528	42 225
Podmioty wywierające znaczący wpływ	-	-	-	-
Jednostki zależne	22 551	37 926	3 981	2 840
Jednostki stowarzyszone	-	-	-	-
Wspólne przedsięwzięcia, w których jednostka (dominująca) jest współnikiem	-	-	-	-
Kluczowi członkowie kadry kierowniczej jednostki (dominującej)	3 636	4 888	65	722
Pozostałe podmioty powiązane	1 627	1 222	67	84
Razem	30 641	45 871	30 641	45 871

* 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 01.01-30.06.2017r.) oraz Eniway Sp. z o.o. (w okresie 01.01-30.09.2017r.).

Nota 37.2 Kwoty rozrachunków z podmiotami powiązanymi

Podmiot powiązany	Należności od podmiotów powiązanych		Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	
	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016
Jednostka dominująca	2 613	1 402	11 592	10 772
Podmioty wywierające znaczący wpływ	-	-	-	-
Jednostki zależne	5 827	11 328	2 955	4 236
Jednostki stowarzyszone	-	-	-	-
Wspólne przedsięwzięcia, w których jednostka (dominująca) jest współnikiem	-	-	-	-
Kluczowi członkowie kadry kierowniczej jednostki (dominującej)	5 343	1 985	-	4
Pozostałe podmioty powiązane	765	384	1	87
Razem	14 548	15 099	14 548	15 099



Nota 37.3 Wynagrodzenia kluczowych członków kadry kierowniczej

	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	3 675	3 749
Pozostałe świadczenia długoterminowe	-	-
Razem	3 675	3 749

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

- ✓ w okresie 01-12.2017 3.377.307,39 złotych,
- ✓ w okresie 01-12.2016 4.722.058,68 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 01-12.2017 64.965,07 złotych,
- ✓ w okresie 01-12.2016 719.839,44 złotych.

Przedmiotem transakcji były usługi dzierżawy.

Transakcje z W.A.M. p. 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 01-12.2017 211.158,41 złotych,
- ✓ w okresie 01-12.2016 96.000,00 złotych.

Przedmiotem transakcji był najem.

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

- ✓ w okresie 01-12.2017 0,00 złotych,
- ✓ w okresie 01-12.2016 2.187,00 złotych.

Przedmiotem transakcji były usługi najmu.

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

- ✓ w okresie 01-12.2017 0,00 złotych,
- ✓ w okresie 01-12.2016 22.507,00 złotych.

Przedmiotem transakcji były usługi pośrednictwa handlowego.

Nota 38 Polityka zarządzania ryzykiem

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Grupa należą środki pieniężne, kredyt bankowy, leasing finansowy, udziały i akcje oraz instrumenty finansowe zabezpieczające przed ryzykiem zmiany kursu walut oraz ryzykiem stopy procentowej. Głównym celem tych instrumentów jest pozyskanie środków finansowych na działalność jednostki jak również zabezpieczenie planowanych poziomów marż na realizowanych przez Spółkę kontraktach eksportowych. 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 34,1 % udziałem przychodów z eksportu w przychodach ogółem Grupa narażona jest na ryzyko walutowe (kursowe). Ryzyko związane z kształtowaniem się kursów walutowych to obecnie najpoważniejsze ryzyko na jakie narażona jest Grupa. Występuje ono przede wszystkim w zakresie dostaw eksportowych wytwarzanych produktów, których udział w przychodach ogółem w okresie 01.01.-31.12.2017 r. stanowił 3,1 %.

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 przedstawianie gwarancji, akredytyw oraz płatności zaliczek. Grupa nie jest narażona na szczególnie wysoką koncentrację ryzyka kredytowego i ryzyko przepływu środków pieniężnych.

c) ryzyko stopy procentowej występuje głównie z uwagi na umowy leasingu finansowego oraz posiadane linie kredytowe w rachunku bieżącym. Grupa Energoinstal S. A. nie stosuje instrumentów zabezpieczających ryzyko stopy procentowej.



Nota 39 Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe z podziałem na:

- środki pieniężne - patrz nota środki pieniężne i ich ekwiwalenty
- pożyczki udzielone - patrz nota udzielone pożyczki krótkoterminowe
- udziały lub akcje - patrz nota długoterminowe aktywa finansowe
- zobowiązania z tytułu kredytów - patrz nota kredyty bankowe i pożyczki
- 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:

31.12.2017	do 1 roku	od 1 roku do 2 lat	od 2 do 3 lat	od 3 do 4 lat	od 4 do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Oprocentowanie stałe							
- obligacje	-	-	-	-	-	-	-
- pożyczka	-	-	-	-	-	-	-
Oprocentowanie zmienne							
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	590	660	1 060	99	94	3 196	5 699
- kredyty w rachunku bieżącym	-	-	-	-	-	-	-
- kredyty bankowe	15 357	-	-	-	-	-	15 357
- pożyczka	43	10	-	-	-	-	53

31.12.2016	do 1 roku	od 1 roku do 2 lat	od 2 do 3 lat	od 3 do 4 lat	od 4 do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Oprocentowanie stałe							
- obligacje	-	-	-	-	-	-	-
- pożyczka	-	-	-	-	-	-	-
Oprocentowanie zmienne							
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	341	326	286	120	74	3 290	4 437
- kredyty w rachunku bieżącym	-	-	-	-	-	-	-
- kredyty bankowe	123 103	-	-	-	-	-	123 103
- pożyczka	560	-	-	-	-	-	560
- faktoring	3 365	-	-	-	-	-	3 365

Na 31.12.2017 Grupa nie posiadała zawartych transakcji typu FORWARD.

Nota 39.1 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.

ANALIZA WRAŻLIWOŚCI NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2017				
AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	WARTOŚĆ NARAŻONA NA RYZYKO	EUR/PLN		
		+10%		-10%
	PLN	RZiS	KAPITAŁ	RZiS KAPITAŁ
NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	3 372	337		(337)
ŚRODKI PIENIĘŻNE	2 023	202		(202)
ROZRACHUNKI WEWNĄTRZZAKŁADOWE	2 451	245		(245)
POCHODNE INSTRUMENTY FINANSOWE	-	-		-
ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	5 279	528		(528)
WYCENA KONTRAKTÓW	-	-		-
WYNIKI ODDZIAŁÓW	182	18		(18)
WPŁYW NA RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT PRZED OPODATKOWANIEM		1 331		(1 331)
WPŁYW NA KAPITAŁ WŁASNY			1 331	(1 331)
PRZED OPODATKOWANIEM				



ANALIZA WRAŻLIWOŚCI NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2016				
AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	WARTOŚĆ NARAŻONA NA RYZYKO	EUR/PLN		
		+10%		-10%
	PLN	RZiS	KAPITAŁ	RZiS KAPITAŁ
NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	13 952	1 395		(1 395)
ŚRODKI PIENIĘŻNE	6 526	653		(653)
ROZRACHUNKI WEWNĄTRZZAKŁADOWE	3 216	321		(321)
POCHODNE INSTRUMENTY FINANSOWE	-	-		-
ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	16 370	1 637		(1 637)
WYCENA KONTRAKTÓW	-	-		-
WYNIKI ODDZIAŁÓW	771	77		(77)
WPŁYW NA RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT PRZED OPODATKOWANIEM		4 084		(4 084)
WPŁYW NA KAPITAŁ WŁASNY			4 084	(4 084)
PRZED OPODATKOWANIEM				

Nota 40 Zobowiązania warunkowe

	31.12.2017	31.12.2016
1. Zobowiązania warunkowe	319 402	155 891
1.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	-	-
- udzielonych gwarancji i poręczeń	-	-
- cesje wierzytelności z umów handlowych na zabezpieczenie kredytów	-	-
- wekslowe	-	-
1.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	319 402	155 891
- udzielonych gwarancji i poręczeń *	318 930	152 587
- wekslowe	472	3 304
- inne	-	-
- cesje wierzytelności z umów handlowych na zabezpieczenie kredytów	-	-
2. Inne	1 585	1 585
- nie uznane przez Emitenta roszczenia skierowane przez kontrahenta na drogę postępowania sądowego	1 585	1 585
- nie uznane przez Emitenta roszczenia z tytułu spraw pracowniczych		
Pozycje pozabilansowe razem	320 987	157 476



Dodatkowe zabezpieczenie wystawionych gwarancji bankowych stanowi cesja wierzytelności z kontraktu:

- kontrakt z SEJ SA o wartości 500.840.000 zł netto – pozostała wartość cesji 1.584.674,63 zł (spełnienie przez PGNiG Termika Energetyka Przemysłowa S.A. warunków z Aneksu 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 o którym mowa powyżej). Główną pozycję zabezpieczeń na majątku stanowią zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów bankowych oraz udzielonych przez bank gwarancji.

W zobowiązaniach warunkowych Grupy w kwocie 318 930 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.
- ✓ 4.000 tys. zł tytułem zabezpieczenia umowy kredytu za spłatę zadłużenia przez P.B.U „Interbud-West” Sp. z o.o. z limitu kredytowego wielocelowego.*
- ✓ 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

Dnia 31.07.2017 r. zostało odwołane zabezpieczenie w postaci poręczenia w wys. 7.500 tys. zł

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

Na dzień 31.12.2017 r. Spółka PBU Interbud-West Sp. z o.o. została wyłączona z konsolidacji, a jej zobowiązania warunkowe przedstawiały się następująco :

- z tyt. weksli wystawionej na rzecz GC Investment Sp. z o.o. 720tys zł
- z tyt. zobowiązań gwarancyjnych wystawionych na rzecz kontrahentów 4 530tys zł

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

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

Wystawione gwarancje kooperacyjne:

Nazwa	Data wystawienia	Ważność gwarancji	Kwota	Waluta		Beneficjent
ENERGOINSTAL	02-09-2014	14.11.2019	27 675,00	PLN	należyte wyk., wady+usterki	BSPiR Energoprojekt Katowice

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

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. Odbędzie 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 Kostów 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.

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

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

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

W dniu 13 czerwca 2017 r. odbyło się drugie posiedzenie przed Sądem Okręgowym w Katowicach, podczas którego strony podtrzymały swoje stanowiska zaprezentowane w przedłożonych w sprawie pismach procesowych. Podczas posiedzenia zostali przesłuchani dwaj świadkowie z JSW KOKS S.A. Następne posiedzenie, w celu przesłuchania kolejnych świadków, zostało wyznaczone na dzień 26 września 2017 r., podczas którego przesłuchano kolejnego świadka –pracownika JSW KOKS S.A.. Kolejne terminy rozpraw zostały wyznaczone na dzień 11 stycznia 2018r oraz 27 lutego 2018r

Pismem z dnia 10 listopada 2017r Energoinstal S.A. złożył wniosek do Sądu Rejonowego w Jastrzębiu Zdroju o zawezwanie do próby ugodowej przeciwko PGNiG Termika Energetyka Przemysłowa S.A. w sprawie zapłaty kwoty 1.584.674,63zł wraz z odsetkami ustawowymi licznymi od 14 grudnia 2014r do dnia zapłaty tytułem części wynagrodzenia objętego fakturą 710007722 w związku z wykonaniem kontraktu na budowę ko generacyjnego bloku fluidalnego CFB o mocy zainstalowanej brutto około 75 MWe w EC Zofiówka w SEJ S.A.



Nota 41 Informacje o wynagrodzeniach, nagrodach i korzyściach wypłaconych lub należnych osobom zarządzającym i nadzorującym Emitenta

Wysokość wynagrodzeń członków Zarządu Emitenta w okresie 01-12.2017 zawiera poniższa tabela:

Imię i nazwisko	Funkcja	Wynagrodzenie w złotych (od 01.01.2017 do 31.12.2017)
Michał Więcek	Prezes Zarządu	351 000,00
Jarosław Więcek	Wiceprezes Zarządu	351 000,00
Lucjan Noras	Członek zarządu	248 000,00
Razem		950 000,00

Wysokość wynagrodzeń członków Zarządu w okresie 01-12.2016 zawiera poniższa tabela:

Imię i nazwisko	Funkcja	Wynagrodzenie w złotych (od 01.01.2016 do 31.12.2016)
Michał Więcek	Prezes Zarządu	420 000,00
Jarosław Więcek	Wiceprezes Zarządu	420 000,00
Lucjan Noras	Członek zarządu	264 000,00
Razem		1 104 000,00

Wysokość wynagrodzeń członków Rady Nadzorczej w 2017 roku przedstawia poniższa tabela:

Imię i nazwisko	Funkcja	Wynagrodzenie w złotych (od 01.01.2017 do 31.12.2017)
Stanisław Więcek*	Przewodniczący Rady Nadzorczej	133 041,14
Władysław Komarnicki**	Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej	30 000,00
Jan Pyka **	Członek Rady Nadzorczej	30 000,00
Artur Olszewski **	Sekretarz Rady Nadzorczej	30 000,00
Kawalski Henryk **	Członek Rady Nadzorczej	30 000,00
Razem		253 041,14

* Stanisław Więcek - wynagrodzenie z tytułu pełnionych funkcji w Radzie Nadzorczej wyniosło 30.000,00 zł. Wynagrodzenie ze stosunku pracy wyniosło 103 041,14 zł.

** wynagrodzenie wyłącznie z tytułu pełnionych w Radzie Nadzorczej funkcji

Wysokość wynagrodzeń członków Rady Nadzorczej w 2016 roku przedstawia poniższa tabela:

Imię i nazwisko	Funkcja	Wynagrodzenie w złotych (od 01.01.2016 do 31.12.2016)
Stanisław Więcek*	Przewodniczący Rady Nadzorczej	150 000,00
Władysław Komarnicki**	Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej	30 000,00
Jan Pyka **	Członek Rady Nadzorczej	30 000,00
Artur Olszewski **	Sekretarz Rady Nadzorczej	30 000,00
Kawalski Henryk **	Członek Rady Nadzorczej	30 000,00
Razem		270 000,00

* Stanisław Więcek - wynagrodzenie z tytułu pełnionych funkcji w Radzie Nadzorczej wyniosło 30.000,00 zł. Wynagrodzenie ze stosunku pracy wyniosło 120 000,00 zł.

** wynagrodzenie wyłącznie z tytułu pełnionych w Radzie Nadzorczej funkcji

Nota 41.1 Informacje o wynagrodzeniach, nagrodach i korzyściach wypłaconych lub należnych osobom zarządzającym i nadzorującym Emitenta w jednostkach podporządkowanych

Wysokość wynagrodzeń osób zarządzających Emitenta w okresie 01.01.-31.12.2017 zawiera poniższa tabela:

Imię i nazwisko	Funkcja we władzach Emitenta	Wynagrodzenie w złotych (od 01.01.2017 do 31.12.2017)
Jarosław Więcek	Wiceprezes Zarządu	6 000,00
Razem	-	6 000,00



Wysokość wynagrodzeń osób zarządzających Emitenta w okresie 01.01.-31.12.2016 zawiera poniższa tabela:

Imię i nazwisko	Funkcja we władzach Emitenta	Wynagrodzenie w złotych (od 01.01.2016 do 31.12.2016)
Jarosław Więcek	Wiceprezes Zarządu	6 000,00
Razem	-	6 000,00

Wysokość wynagrodzeń osób nadzorujących Emitenta w okresie 01.01.-31.12.2017 zawiera poniższa tabela:

Imię i nazwisko	Funkcja we władzach Emitenta	Wynagrodzenie w złotych (od 01.01.2017 do 31.12.2017)
Stanisław Więcek	Przewodniczący Rady Nadzorczej	62 000,00
Razem	-	62 000,00

Wysokość wynagrodzeń osób nadzorujących Emitenta w okresie 01.01.-31.12.2016 zawiera poniższa tabela:

Imię i nazwisko	Funkcja we władzach Emitenta	Wynagrodzenie w złotych (od 01.01.2016 do 31.12.2016)
Stanisław Więcek	Przewodniczący Rady Nadzorczej	62 000,00
Razem	-	62 000,00

Nota 41.2 Informacje o wysokości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń osobom Wyższej Kadry Kierowniczej:

Pożyczki udzielone osobom wchodzącym w skład	Energoinstal S.A.	Energoinstal Sp. z o.o.	Instal „Bielsko” Sp. z o.o.	ZEC Energoservice Sp. z o.o.	Przedsiębiorstwo Budowlano – Usługowe INTERBUD-WEST Sp. z o.o.	Przedsiębiorstwo Robót Remontowych EL - GOR Sp. z o.o.	Przedsiębiorstwo Robót Remontowych ENERGOREM Sp. z o.o.	Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL S.A.
Zarządu	-	-	-	-	-	-	139	139
Rady Nadzorczej	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem	-	-	-	-	-	-	139	139

W dniu 02.04.2010 jednostka dominująca ENERGOINSTAL S.A. zawarła umowę pożyczki z Przemysławem Pozorskim na kwotę 607.500 zł. Niniejsza pożyczka uwarunkowana jest nabyciem 45 udziałów w spółce Przedsiębiorstwo Robót Remontowych ENERGOREM Sp. z o.o. Zabezpieczenie pożyczki stanowi weksel własny „in blanco” oraz zastaw rejestrowy na nabytych udziałach. Termin spłaty upłynął z dniem 31.07.2017. W dniu 07.03.2018 r. pożyczka wraz z odsetkami została spłacona.

Nota 42 Informacja o przejętym zatrudnieniu w Grupie Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A., z podziałem na grupy zawodowe

	za okres od 01.01.2017 roku do 31.12.2017 roku	za okres od 01.01.2016 roku do 31.12.2016 roku
Ogółem, z tego:	607	766
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	213	269
– pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	372	456
– uczniowie	-	-
– osoby wykonujące pracę nakładczą	-	-
– osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	22	41



Nota 43 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 44 Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po zakończeniu okresu sprawozdawczego, a nieuwzględnionych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Po zakończeniu okresu sprawozdawczego Zarząd Spółki ENERGOINSTAL S.A. w dniu 09 marca 2018r. otrzymał od Stanisława Więcka, prowadzącego działalność gospodarczą pod nazwą Stanisław Więcek Zumamast, zawiadomienie o przejęciu przedmiotu zastawu rejestrowego na własność. Zgodnie z zawartą w dniu 25.09.2017 roku umową zastawu 3.920 udziałów w Eniq Sp. z o.o. stanowiące własność Energoinstal S.A. stanowiły zabezpieczenia spłaty wierzytelności przysługującej Stanisławowi Więckowi Zumamast z tytułu umów dzierżawy nr 1/2007 oraz nr 2/2007 wraz z późniejszymi zmianami. Wobec braku spłaty zadłużenia przez Energoinstal S.A. wobec Stanisława Więckego Zumamast, dnia 09.03.2018r. Zastawnik skorzystał z przysługującego mu prawa i przejął na własność 3.920 udziałów za cenę uzgodnioną przez Strony w przedmiotowej umowie zastawu tj. kwotę 5.413.520,00zł.

Poza powyższym, po zakończeniu okresu sprawozdawczego nie wystąpiły inne znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które nie zostały ujęte w jednostkowym sprawozdaniu finansowym.

Nota 45 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 46 Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i danych porównywalnych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi skonsolidowanymi sprawozdaniami finansowymi

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

Nota 47 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 2017 roku, w stosunku do roku 2016 nie dokonano zmian stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.

Nota 48 Informacje o dacie zawarcia i szczegółach umowy z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych

Informacje na temat szczegółów umowy z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych zostały opisane w punkcie 26 Sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej.



Nota 49 Dokonanie korekty błędów podstawowych, 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.

Podpisy Członków Zarządu:

Michał Więcek - Prezes Zarządu
Podpis

Jarosław Więcek - Wiceprezes Zarządu
Podpis

Lucjan Noras - Członek Zarządu
Podpis

Elżbieta Kowalska - Główny Księgowy
Podpis

Katowice, 29 marca 2018 r.