



**Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL SA**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2018 roku  
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF



**ENERGOINSTAL**

constructing tomorrow

**Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL S.A.**

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe**

**za rok 2018**

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



NOTA 5 ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (Z WYŁĄCZENIEM WARTOŚCI FIRMY) W OKRESIE 01.01.2018 DO 31.12.2018	28
NOTA 6 DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	29
NOTA 6.1 ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH BRUTTO (WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH)	30
NOTA 6.2 UDZIAŁY I INNE AKTYWA FINANSOWE ( STRUKTURA WALUTOWA)	30
NOTA 6.3 UDZIAŁY I INNE AKTYWA FINANSOWE ( WEDŁUG ZBYWALNOŚCI)	30
NOTA 7 DŁUGOTERMINOWE NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31
NOTA 8 ZAPASY	31
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	33
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)	34
NOTA 11.2 UDZIAŁY I INNE AKTYWA FINANSOWE ( STRUKTURA WALUTOWA)	34
NOTA 11.3 UDZIELONE POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE	34
NOTA 12 ŚRODKI PIENIĘŻNE I EKWIWALENTY	35
NOTA 12.1 AKTYWA DŁUGOTERMINOWE SKLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	35
NOTA 13 KAPITAŁ WŁASNY	36
NOTA 13.1 ZMIANY LICZBY AKCJI	38
NOTA 13.2 WYKAZ AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH W DNIU 31.12.2018 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	41
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	44
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	48
NOTA 22 PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW- STRUKTURA RZECZOWA	48
NOTA 22.1 PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW – STRUKTURA GEOGRAFICZNA	48
NOTA 22.2 ZYSK Z DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ	49
NOTA 23 SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI	49
NOTA 24 UMOWY O BUDOWĘ	52
NOTA 25 KOSZTY RODZAJOWE	53
NOTA 25.1 KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	53
NOTA 26 POZOSTAŁE PRZYCHODY	54
NOTA 27 POZOSTAŁE KOSZTY	54
NOTA 28 PRZYCHODY FINANSOWE	55
NOTA 29 KOSZTY FINANSOWE	55
NOTA 30 DOTACJE PAŃSTWOWE	55
NOTA 31 PODATEK DOCHODOWY	56
NOTA 31.1 GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA / UZNANIA PODATKOWEGO W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	56
NOTA 31.2 UZGODNIENIE PODATKU DOCHODOWEGO OD WYNIKU FINANSOWEGO BRUTTO PRZED OPODATKOWANIEM Z PODATKIEM DOCHODOWYM WYKAZANYM JAKO ZYSKI I STRATY	56
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 .....	59
NOTA 35 NIEPEWNOŚĆ KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI .....	59
NOTA 36 POŁĄCZENIE JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH .....	59
NOTA 37 TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI .....	61
NOTA 37.1 KWOTY TRANSAKCJI ZAWARTYCH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI .....	62
NOTA 37.2 KWOTY ROZRACHUNKÓW Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI .....	62
NOTA 37.3 WYNAGRODZENIA KLUCZOWYCH CZŁONKÓW KADRY KIEROWNICZEJ .....	62
NOTA 38 POLITYKA ZARZĄDZANIA RYZYKIEM .....	63
NOTA 39 INSTRUMENTY FINANSOWE .....	63
NOTA 39.1 ANALIZA WRAŻLIWOŚCI GRUPY NA RYZYKA RYNKOWE .....	64
NOTA 40 ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE .....	66
NOTA 41 INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, NAGRODACH I KORZYŚCIACH WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM ZARZĄDZAJĄCYM I NADZORUJĄCYM EMITENTA .....	68
NOTA 41.1 INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, NAGRODACH I KORZYŚCIACH WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM ZARZĄDZAJĄCYM I NADZORUJĄCYM EMITENTA W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH .....	69
NOTA 41.2 INFORMACJE O WYSOKOŚCI NIESPŁACONYCH ZALICZEK, KREDYTÓW, POŻYCZEK, GWARANCJI, PORĘCZEŃ OSOBOM WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ: .....	69
NOTA 42 INFORMACJA O PRZEJĘTYM ZATRUDNIENIU W GRUPIE KAPITAŁOWEJ ENERGOINSTAL S.A., Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE .....	69
NOTA 43 INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH, UJĘTYCH W SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ZA BIEŻĄCY OKRES .....	70
NOTA 44 INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO ZAKOŃCZENIU OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO, A NIEUWZGLĘDNIONYCH W SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM .....	70
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% .....	70
NOTA 46 ZESTAWIENIE ORAZ OBJAŚNIENIE RÓŻNIC POMIĘDZY DANYMI UJAWNIONYMI W SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM I DANYCH PORÓWNYWALNYCH, A UPRZEDNIO SPORZĄDZONYMI I OPUBLIKOWANYMI SKONSOLIDOWANYMI SPRAWOZDANIAMI FINANSOWYMI .....	70
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 .....	70
NOTA 48 INFORMACJE O DACIE ZAWARCIA I SZCZEGÓŁACH UMOWY Z PODMIOTEM UPRAWNIIONYM DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH .....	70
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 .....	71

Katowice, 12 kwiecień 2019 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 spółki dominująca posiada nadane jej następujące numery:

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

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

Dane kontaktowe spółki dominującej:

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

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

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

Firmy Oddziału:

ENERGOINSTAL Spółka Akcyjna Oddział Przedsiębiorstwa Schoenefeld.

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

ENERGOINSTAL Spółka Akcyjna

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

Adresy pozostałych miejsc prowadzenia działalności Spółki Akcyjnej ENERGOINSTAL:  
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 na dzień 31.12.2018

Prezes Zarządu – Michał Więcek,  
Wiceprezes Zarządu – Jarosław Więcek,  
Członek Zarządu – Lucjan Noras\*

\* 21 stycznia 2019 roku Pan Lucjan Noras złożył rezygnację z funkcji Członka Zarządu ENERGOINSTAL S.A. z dniem 31 stycznia 2019 roku.



Skład osobowy Rady Nadzorczej Spółki na dzień 31.12.2018:  
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 2018 roku wchodziły:

jednostka dominująca:

– ENERGOINSTAL Spółka Akcyjna w Katowicach,

jednostki zależne:

- Energoinstal Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach,
- ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. z siedzibą w Czechowicach – Dziedzicach
- Przedsiębiorstwo Robót Remontowych EL-GOR Sp. z o.o. z siedzibą w Gorzowie Wielkopolskim,
- Przedsiębiorstwo Robót Remontowych ENERGOREM Sp. z o.o. z siedzibą w Gorzowie Wielkopolskim,
- 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 stycznia 2018 roku Spółka Enipro Sp. z o. o. złożyła do Sądu wniosek o ogłoszenie upadłości z możliwością zawarcia układu. W dniu 22 lutego 2018 roku Sąd ustanowił tymczasowego nadzorcę sądowego w odniesieniu do Spółki Enipro Sp. z o. o. W spółce Enipro brak jest Zarządu w związku z tym uznano, że nastąpiła utrata kontroli przez Energoinstal S.A. nad przedsiębiorstwem Enipro Sp. o. o. z powodu braku wpływu do kierowania Spółką.

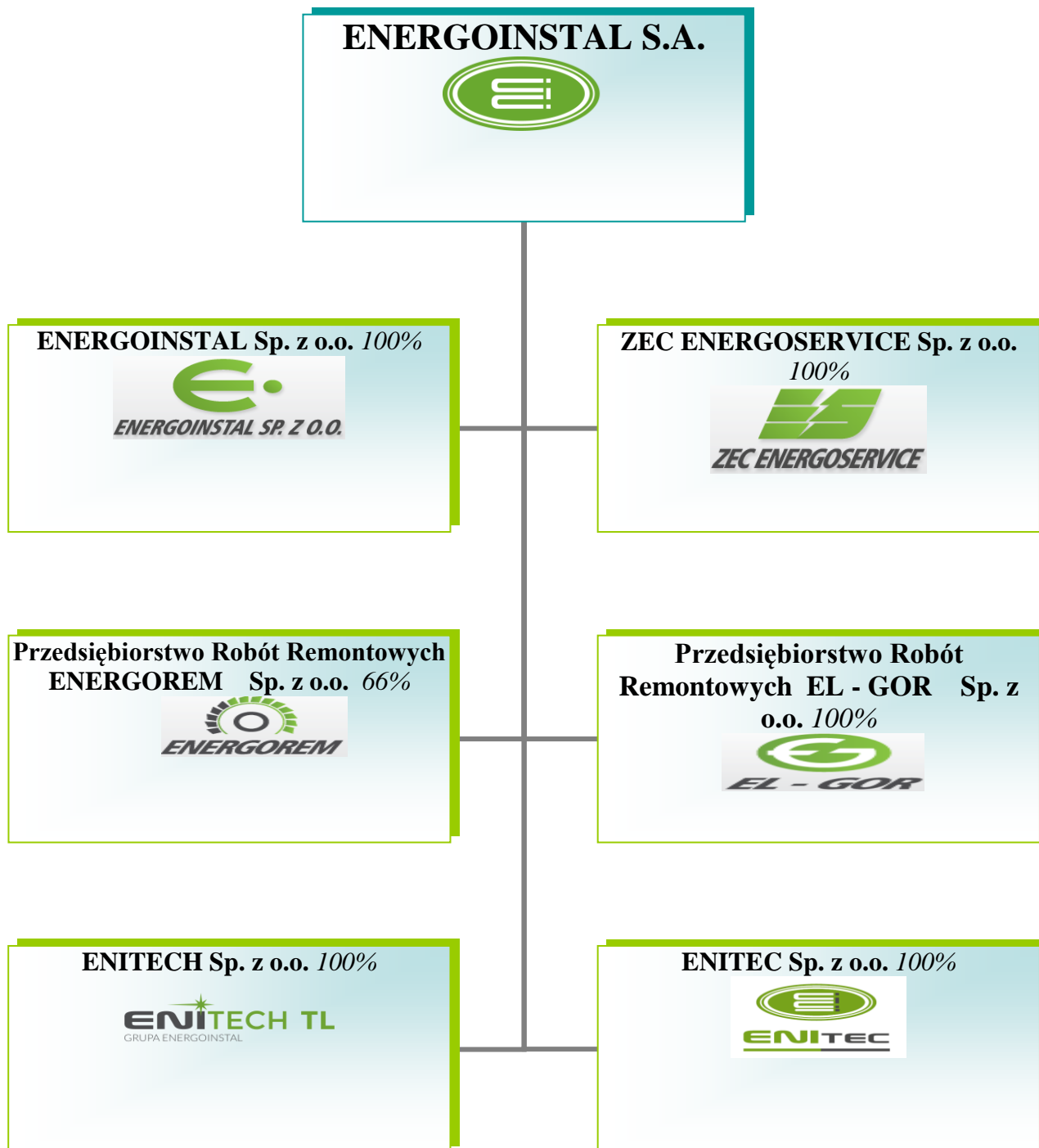
Dnia 09.03.2018 w związku z brakiem spłaty zadłużenia z tytułu czynszu najmu miało miejsce przejęcie przedmiotu zastawu zgodnie z zapisami umowy zastawu rejestrowego z dnia 25.09.2017 na 3920 udziałach w kapitale zakładowym spółki ENIQ Sp. z o.o., przez Stanisława Więcka prowadzącego działalność gospodarczą pod nazwą Stanisław Więcek ZUMMAMAST za kwotę 5.413.520,00 zł.

W dniu 11.10.2018 roku został podpisany akt notarialny na mocy, którego ENERGOINSTAL S. A. dokonał zbycia udziałów w spółce Enizo Sp. z o. o. za kwotę 1 100.000,00 zł

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.



**Wykaz jednostek zależnych i współzależnych ENERGOINSTAL S.A. na dzień 31.12.2018 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	metoda 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)	ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o.
b) siedziba	Czechowice - Dziedzice, 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	17.06.2008
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 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	metoda 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	metoda 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)	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
f) zastosowana metoda konsolidacji	metoda 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	metoda 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 %

W dniu 24 stycznia 2018 roku Spółka Enipro Sp. z o. o. złożyła do Sądu wniosek o ogłoszenie upadłości z możliwością zawarcia układu. W dniu 22 lutego 2018 roku Sąd ustanowił tymczasowego nadzorcę sądowego w odniesieniu do Spółki Enipro Sp. z o. o. W spółce Enipro brak jest Zarządu w związku z tym uznano, że nastąpiła utrata kontroli przez Energoinstal S.A. nad przedsiębiorstwem Enipro Sp. o. o. z powodu braku wpływu do kierowania Spółką.

Dnia 09.03.2018 w związku z brakiem spłaty zadłużenia z tytułu czynszu najmu miało miejsce przejęcie przedmiotu zastawu zgodnie z zapisami umowy zastawu rejestrowego z dnia 25.09.2017 na 3920 udziałach w kapitale zakładowym spółki ENIQ Sp. z o.o., przez Stanisława Więcka prowadzącego działalność gospodarczą pod nazwą Stanisław Więcek ZUMMAMAST za kwotę 5.413.520,00 zł.

W dniu 11.10.2018 roku został podpisany akt notarialny na mocy, którego ENERGOINSTAL S. A. dokonał zbycia udziałów w spółce Enizo Sp. z o. o. za kwotę 1.100.000,00 zł.

Sprawozdania finansowe ENERGOINSTAL S.A. oraz ZEC Energoservice Sp. z o.o. obejmujące okres dwunastu miesięcy od 01 stycznia do 31 grudnia 2018 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 2018 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 2018 są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Spółki za rok 2017.

Za okres porównywalny do okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem, to jest okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 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 2018 roku, jak również dane porównywalne za okres 31 grudnia 2017 roku, zostały sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń wykonawczych Komisji Europejskiej.

Nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje zatwierdzone przez Unię Europejską:

#### **Nowe standardy i interpretacje wchodzące w życie po dniu bilansowym:**

Pewne nowe standardy, zmiany do standardów oraz interpretacji, które nie są jeszcze obowiązujące dla okresów sprawozdawczych kończących się 31 grudnia 2018 roku.

- MSSF 16 „Leasing” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2019),
- Zmiany MSSF 9 „Instrumenty finansowe” – Charakterystyka opcji przedpłaty z ujemną kompensatą (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie),
- Interpretacja KIMSF 23 „Niepewność w zakresie rozliczania podatku dochodowego” (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie).

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

#### **Nowe standardy i interpretacje oczekujące na zatwierdzenie do stosowania w Unii Europejskiej**

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji wydanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych nowych standardów, zmian do standardów oraz nowej interpretacji, które według stanu na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania w UE (poniższe daty wejścia w życie odnoszą się do standardów w wersji pełnej):

- MSSF 14 „Odroczenie salda z regulowanej działalności” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie) – Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać procesu zatwierdzenia tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE,
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” – Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany (data wejścia w życie zmian została odroczona do momentu zakończenia prac badawczych na d metodą praw własności),
- Zmiany do MSR 19 „Świadczenia Pracownicze” – obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” - Długoterminowe udziały w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie),



- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2015-2017)” – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 3, MSSF 11, MSR 1 2 oraz MSR 23) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa (obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 1 i MSR 8: „Definicja Materiału” (obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia jednostek gospodarczych” (obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub po tej dacie),
- Zmiany w zakresie referencji do Założeń Koncepcyjnych w MSSF (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub po tej dacie),
- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub po tej dacie).

Według szacunków ENERGOINSTAL S.A. wyżej wymienione nowe standardy, zmiany do istniejących standardów oraz interpretacji nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Spółę na dzień bilansowy.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2018r. do 31 grudnia 2018r. obejmuje sprawozdanie finansowe spółki ENERGOINSTAL S.A. oraz sprawozdania finansowe jednostek zależnych wymienionych poniżej.

Nazwa jednostki	SIEDZIBA SPÓŁKI	Udział w kapitale podstawowym (%)	
		31.12.2018	31.12.2017
ENERGOINSTAL Sp. z o.o.	KATOWICE	100%	100%
ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o.	CZECHOWICE-DZIEDZICE	100%	100%
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%
ENIQ Sp. z o.o. **	KATOWICE	-	28,41%
ENIPRO Sp. z o.o. *	GLIWICE	-	92,54%
ENIZO Sp. z o.o.***	KATOWICE	-	51%
ENITEC Sp. z o.o.	KATOWICE	100%	100 %
ENITECH Techniki Laserowe Sp. z o.o.	KATOWICE	100%	100%

\*W dniu 24 stycznia 2018 roku Spółka Enipro Sp. z o. o. złożyła do Sądu wniosek o ogłoszenie upadłości z możliwością zawarcia układu. W dniu 22 lutego 2018 roku Sąd ustanowił tymczasowego nadzorcę sądowego w odniesieniu do Spółki Enipro Sp. z o. o. W spółce Enipro brak jest Zarządu w związku z tym uznano, że nastąpiła utrata kontroli przez Energoinstal S.A. nad przedsiębiorstwem Enipro Sp. o. o. z powodu braku wpływu do kierowania Spółką.

\*\*Dnia 09.03.2018 w związku z brakiem spłaty zadłużenia z tytułu czynszu najmu miało miejsce przejęcie przedmiotu zastawu zgodnie z zapisami umowy zastawu rejestrowego z dnia 25.09.2017 na 3920 udziałach w kapitale zakładowym spółki ENIQ Sp. z o.o., przez Stanisława Więcka prowadzącego działalność gospodarczą pod nazwą Stanisław Więcek ZUMMAMAST za kwotę 5.413.520,00 zł.

\*\*\*W dniu 11.10.2018 roku został podpisany akt notarialny na mocy, którego ENERGOINSTAL S. A. dokonał zbycia udziałów w spółce Enizo Sp. z o. o. za kwotę 1.100.000,00 zł.

#### **Założenie kontynuacji działalności**

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

W ramach prowadzonego 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 S.A. W dniu 28 września 2018 roku, strony podpisały Protokół Stwierdzający wejście w życie Protokołu Przejęcia Bloku do Eksploatacji, który jednoznacznie potwierdza ustąpienie warunków zawieszających podpisanie protokołu przejścia. W dniu 1 października 2018



PGNiG Termika Energetyka Przemysłowa S.A. przystąpiła do samodzielnej eksploatacji Bloku.

W związku z powyższą sytuacją wygasły przesłanki w zakresie naliczenia kar za opóźnienia w realizacji kontraktu.

Zarząd sporządził dla oceny płynności finansowej plan, z którego wynika, że Spółka ENERGOINSTAL S.A. będzie posiadała wystarczające środki finansowe na kontynuowanie działalności w 2019 i latach następnych.

W 2019 r. ENERGOINSTAL SA planuje kontynuację działalności we wszystkich dotychczasowych obszarach aktywności z wyłączeniem produkcji silników i elementów do silników prowadzonej w lokalizacji Piechowice. Zarząd Spółki nie przewiduje jednak samodzielnego udziału w postępowaniach przetargowych w zakresie kontraktów GRI/GW. Spółka nie wyklucza natomiast swojego udziału w w/w kontraktach jako członek konsorcjum lub jako nominowany podwykonawca.

Należy podkreślić, że z uwagi na silne powiązania finansowe i handlowe pomiędzy Energoinstal S.A. a spółkami zależnymi, płynność finansowa Spółki oraz jej zdolność do pozyskania środków na finansowanie działalności gospodarczej i zapewnienie ciągłości tej działalności znajduje bezpośrednie przełożenie na sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej i jej sprawności finansowania.

Na dzień sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie istnieją żadne inne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności gospodarczej zarówno przez ENERGOINSTAL S.A. jak i przez pozostałe spółki Grupy Kapitałowej w roku 2019 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 niepieniężnych, takich jak instrumenty kapitałowe zaklasyfikowane do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, ujmuje się w kapitale z wyceny w wartości godziwej.

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

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



- wszystkie powstałe różnice kursowe ujmuje się w oddzielnej pozycji kapitału własnego.
- Z przyczyn praktycznych, do przeliczania pozycji przychodów i kosztów stosuje się średni kurs wymiany w danym okresie. Różnice kursowe netto zaliczone do oddzielnej pozycji kapitału własnego. Uzgodnienie kwoty tego rodzaju różnic kursowych na początek i koniec okresu zaprezentowano w 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 31.12.2018 r. 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 przejścia nad wartością godziwą udziału jednostek Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. w możliwych do zidentyfikowania aktywach netto przejętej jednostki zależnej na dzień przejścia. Wartość firmy z przejścia 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 przejścia nad kosztem przejścia jednostek zależnych. Ujemna wartość firmy podlega odpisaniu w zyski i straty w okresie, w którym powstała.





## 7. Aktywa finansowe długoterminowe

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

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

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

## 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 ujmuje 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 31.12.2018 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.

## 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 ujmuje 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, walczków, 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.

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 2018 roku, w wysokości 4,3000 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 2018 roku przeliczono na euro według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez Narodowy Bank Polski, obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca objętego raportem rocznym w wysokości 4,2669 zł. Poszczególne pozycje aktywów i pasywów sprawozdania z sytuacji finansowej porównywalnych danych finansowych przeliczono na euro według średniego kursu obowiązującego na dzień 31 grudnia 2017 roku, w wys. 4,1709 zł. ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski. Poszczególne pozycje zysków lub strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych dotyczące porównywalnych danych finansowych za okres 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 wys. 4,2447 zł.

Najwyższy i najniższy kurs EUR w okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018:

- najniższy kurs euro wyniósł 4,1423; najwyższy 4,3978

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 01.01.2018 r. – 31.12.2018 r. są porównywalne z okresem 01.01.2017 r. – 31.12.2017 r., natomiast dane liczbowe ujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz w sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym na 31.12.2018 r. są porównywalne ze stanem na 31.12.2017 r.

## 28. Korekty sprawozdań wynikające z zastrzeżeń w opinii biegłych

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

### II. WYBRANE DANE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017
	tys. złotych	tys. złotych	tys. EURO	tys. EURO
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	124 467	699 230	29 170	164 730
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	264	(29 645)	62	(6 984)
III. Zysk (strata) brutto	(3 761)	(39 857)	(881)	(9 390)
IV. Zysk (strata) netto	(1 919)	(48 046)	(450)	(11 319)
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(2 057)	75 658	(482)	17 824
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	3 257	(1)	763	-
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(14 350)	(74 225)	(3 363)	(17 487)
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	(13 150)	1 432	(3 082)	337
IX. Aktywa razem	104 151	198 868	24 221	47 680
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	53 536	126 625	12 450	30 359
XI. Zobowiązania długoterminowe	15 180	18 214	3 530	4 367
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	38 356	108 411	8 920	25 992
XIII. Kapitał własny	50 615	72 243	11 771	17 321
XIV. Kapitał zakładowy	1 800	1 800	419	432
XV. Średnioważona liczba akcji	18 000 000	18 000 000	18 000 000	18 000 000
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EURO)	(0,11)	(2,67)	(0,03)	(0,63)
XVII. Rozwodniona liczba akcji	-	-	-	-
XVIII. Rozwodniony zysk na jedną akcję (w zł / EURO)	-	-	-	-
XIX. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	2,81	4,01	0,65	0,96
XX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	-	-	-	-
XXI. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EURO)	-	-	-	-

Średni kurs w okresie      Kurs bilansowy

01.01. - 31.12.2018

4,2669

4,3000

01.01. - 31.12.2017

4,2447

4,1709



## SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MSR I MSS

### IV. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

<b>AKTYWA</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>Numer noty</b>
<b>A. Aktywa trwale (długoterminowe)</b>	<b>56 336</b>	<b>66 565</b>	
1. Rzeczowe aktywa trwale	47 456	57 506	1,1.1,1.2,1.3
2. Prawo użytkowania wieczystego gruntu	2 180	2 796	2
3. Nieruchomości inwestycyjne	0	0	3
4. Wartość firmy	14	14	4
5. Inne wartości niematerialne	100	272	5
6. Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	6,6.1,6.2,6.3
7. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 468	5 504	31.3
8. Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	2 118	473	7
<b>B. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)</b>	<b>47 815</b>	<b>132 303</b>	
1. Zapasy	6 035	4 499	8
2. Należności z tytułu dostaw i usług	23 435	27 609	9,9.1,9.2,9.3,37.2
3. Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	11 767	80 468	9,9.1,9.2,9.3,37.2,42.2
4. Należności z tytułu podatku dochodowego	615	475	10
5. Walutowe kontrakty terminowe	-	-	
6. Udzielone pożyczki	-	139	11,11.1,11.2,11.3
7. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5 963	19 113	12
<b>Aktywa razem</b>	<b>104 151</b>	<b>198 868</b>	
<b>PASYWA</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>Numer noty</b>
<b>A. Kapitał własny</b>	<b>50 615</b>	<b>72 243</b>	
<b>I. Kapitał własny przypadający udziałowcom jednostki dominującej</b>	<b>49 399</b>	<b>54 844</b>	
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	51 441	51 820	14
4. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	616	616	14
5. Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	(74 654)	(69 588)	
<b>II. Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące</b>	<b>1 216</b>	<b>17 399</b>	
<b>B. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>15 180</b>	<b>18 214</b>	
1. Rezerwy	1 414	1 478	15,15.1,15.2,15.3
2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 132	5 011	31.3
3. Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	-	10	16
4. Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	2 535	5 109	18, 18.1,19, 39
5. Długoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	6 099	6 606	20,20.1,
<b>C. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>38 356</b>	<b>108 411</b>	
1. Rezerwy	970	3 931	15,15.1,15.2,15.3
2. Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	3 349	15 400	17
3. Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	713	590	18,18.1,19, 39
4. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	20 239	59 382	20, 20.1, 37.2
5. Krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	12 940	28 959	20, 20.1, 37.2
6. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	145	149	21
<b>Pasywa razem</b>	<b>104 151</b>	<b>198 868</b>	



## V. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

WARIANT KALKULACYJNY	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2017- 31.12.2017	Numer noty
<b>A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów</b>	<b>124 467</b>	<b>699 230</b>	22,22.1,23,24,37.1
<b>B. Koszty sprzedaży produktów, towarów i materiałów</b>	<b>114 190</b>	<b>677 641</b>	25,25.1,37.1
<b>C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>10 277</b>	<b>21 589</b>	
D. Koszty sprzedaży	1 052	28 772	25,25.1
E. Koszty ogólnego zarządu	14 079	17 189	25,25.1,37.3
F. Pozostałe przychody	8 961	14 388	26,30
G. Pozostałe koszty	3 843	19 661	27
<b>H. Zysk/strata z działalności operacyjnej (C-D-E-F-G)</b>	<b>264</b>	<b>(29 645)</b>	
I. Przychody finansowe	271	688	28
J. Koszty finansowe	3 088	13 630	29
K. Zysk/strata na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	(1 208)	2 730	
<b>L. Zysk/strata brutto (H+I-J+K)</b>	<b>(3 761)</b>	<b>(39 857)</b>	
M. Podatek dochodowy	651	8 661	31, 31.1,31.2,31.3
N. Pozostałe obciążenia zysku brutto	-	-	
<b>O. Zysk/strata netto z działalności gospodarczej (L-M)</b>	<b>(4 412)</b>	<b>(48 518)</b>	
P. Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej	<b>2 493</b>	<b>472</b>	
<b>R. Zysk/strata netto za rok obrotowy (O+P)</b>	<b>(1 919)</b>	<b>(48 046)</b>	
Przypadający/a na:	(1 919)	(48 046)	
Akcjonariuszy jednostki dominującej	(4 262)	(57 542)	
Udziały niekontrolujące	2 343	9 496	
<b>S. Pozostałe dochody całkowite</b>	<b>(14)</b>	<b>137</b>	
1. Składniki, które zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty	-	-	
2. Składniki, które nie zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty	(14)	137	
- Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	7	(12)	
- Zyski / Straty aktuarialne z tytułu wyceny świadczeń pracowniczych	(21)	149	
<b>T. Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w pozostałych dochodach całkowitych</b>	<b>4</b>	<b>(29)</b>	
<b>U. Całkowite dochody ogółem</b>	<b>(1 929)</b>	<b>(47 938)</b>	
Przypadające na:	(1 929)	(47 938)	
Właścicieli jednostki dominującej	(4 257)	(57 437)	
Udziały niekontrolujące	2 328	9 499	



**Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL SA**  
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2018 roku  
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

	<b>01.01.-31.12.2018</b>	<b>01.01.-31.12.2017</b>
Zysk na jedną akcję:		
- podstawowy z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	(0,11)	(2,67)
- rozwodniony z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	-	-
- podstawowy z wyniku finansowego działalności zaniechanej	-	-
- rozwodniony z wyniku finansowego działalności zaniechanej	-	-
- podstawowy z wyniku finansowego za rok obrotowy	(0,11)	(2,67)
- 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		
<b>Saldo na dzień 01.01.2018</b>	<b>1 800</b>	<b>70 196</b>	<b>51 820</b>	<b>616</b>	<b>(69 588)</b>	<b>54 844</b>	<b>17 399</b>	<b>72 243</b>
Zmiany zasad rachunkowości						-		
<b>Saldo na dzień 01.01.2018 po korektach (po przekształceniu)</b>	<b>1 800</b>	<b>70 196</b>	<b>51 820</b>	<b>616</b>	<b>(69 588)</b>	<b>54 844</b>	<b>17 399</b>	<b>72 243</b>
<b>Dochody całkowite razem w okresie 01.01.- 31.12.2018</b>	-	-	5	-	(4 262)	(4 257)	2 328	(1 929)
Zyski/ straty dotyczące zabezpieczenia przepływów środków pieniężnych						-		
Zyski/ straty z tytułu aktualizacji wyceny	-	-	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	7	-	-	7	-	7
Zyski/straty aktuarialne	-	-	(3)	-	-	(3)	(18)	(21)
Odpis kapitału z aktualizacji wyceny - sprzedaż środków trwałych	-	-	-	-	-	-	-	-
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale lub przeniesionymi z kapitału			1			1	3	4
Przychody i koszty ogółem za rok obrotowy ujęte bezpośrednio w kapitale własnym						-		
Umorzenie udziałów za wynagrodzeniem						-		
Zyski/straty z tytułu przejęcia spółki						-		
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	(4 262)	(4 262)	2 343	(1 919)
<b>Pozostałe zmiany ujęte w okresie 01.01.- 31.12.2018</b>	-	-	(384)	-	(804)	(1 188)	(18 511)	(19 699)
Emisja kapitału akcyjnego	-	-	-	-	-	-	-	-
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział zysku	-	-	166	-	(184)	(18)	-	(18)
Korekty konsolidacyjne	-	-	(550)	-	(620)	(1 170)	(18 511)	(19 681)
<b>Saldo na dzień 31.12.2018</b>	<b>1 800</b>	<b>70 196</b>	<b>51 441</b>	<b>616</b>	<b>(74 654)</b>	<b>49 399</b>	<b>1 216</b>	<b>50 615</b>



**Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL SA**  
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2018 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		
<b>Saldo na dzień 01.01.2017</b>	<b>1 800</b>	<b>70 196</b>	<b>59 780</b>	<b>616</b>	<b>(19 955)</b>	<b>112 437</b>	<b>17 078</b>	<b>129 515</b>
Zmiany zasad rachunkowości						-		
<b>Saldo na dzień 01.01.2017 po korektach (po przekształceniu)</b>	<b>1 800</b>	<b>70 196</b>	<b>59 780</b>	<b>616</b>	<b>(19 955)</b>	<b>112 437</b>	<b>17 078</b>	<b>129 515</b>
<b>Dochody całkowite razem w okresie 01.01.- 31.12.2017</b>	-	-	105	-	(57 542)	(57 437)	9 499	(47 938)
Zyski/ straty dotyczące zabezpieczenia przepływów środków pieniężnych						-		
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)
Przychody i koszty ogółem za rok obrotowy ujęte bezpośrednio w kapitale własnym						-		
Umorzenie udziałów za wynagrodzeniem						-		
Zyski/straty z tytułu przejęcia spółki						-		
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	(57 542)	(57 542)	9 496	(48 046)
<b>Pozostałe zmiany ujęte w okresie 01.01.- 31.12.2017</b>	-	-	(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)
<b>Saldo na dzień 31.12.2017</b>	<b>1 800</b>	<b>70 196</b>	<b>51 820</b>	<b>616</b>	<b>(69 588)</b>	<b>54 844</b>	<b>17 399</b>	<b>72 243</b>



## VII. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

METODA POŚREDNIA	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2017- 31.12.2017
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
Zysk/ strata netto	(4262)	(57 542)
Korekty o pozycje:	2 205	133 200
Udziały niekontrolujące	2 343	9 496
Amortyzacja środków trwałych	4 798	6 149
Amortyzacja wartości niematerialnych	125	183
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	(9)	25
Koszty i przychody z tytułu odsetek	2 176	5 408
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	11 913	8 219
Zmiana stanu rezerw	(2 905)	881
Zmiana stanu zapasów	(1 535)	1 805
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	50 775	124 760
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	(45 603)	(19 309)
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	(293)	(1 944)
Inne korekty	(19 580)	(2 473)
<b>Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej</b>	<b>(2 057)</b>	<b>75 658</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej</b>		
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	3 574	123
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	82	-
Wpływy z tytułu odsetek	17	-
Spląty udzielonych pożyczek	123	-
Inne	-	1 056
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(539)	(1 167)
Wydatki na nabycie nieruchomości inwestycyjnych	-	(13)
<b>Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>3 257</b>	<b>(1)</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
Wpływy z kredytów i pożyczek	8 885	141 884
Wpływy netto z emisji akcji, obligacji, weksli, bonów	-	-
Inne wpływy finansowe	-	-
Splata kredytów i pożyczek	(19 940)	(200 813)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(1 103)	(683)
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Spółki	-	-
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom mniejszościowym	-	(6 391)
Zapłacone odsetki	(2 192)	(4 857)
Inne	-	(3 365)
<b>Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej</b>	<b>(14 350)</b>	<b>(74 225)</b>
<b>Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych</b>	<b>(13 150)</b>	<b>1 432</b>
<b>Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu</b>	<b>19 113</b>	<b>17 681</b>
<b>Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu</b>	<b>5 963</b>	<b>19 113</b>





## VIII. INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE

### Nota 1 Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych)

01.01.- 31.12.2018	Budynki, budowle	Środki transportu	Maszyny, Urządzenia	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	57 430	8 068	59 881	8 159	133 538
Zwiększenia	135	350	207	260	952
-nabycie	135	311	205	220	871
-nabycie w ramach połączeń jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-
-inne	-	39	2	40	81
Zmniejszenia	12 143	1 706	2 393	197	16 439
-zbycie	8 212	533	700	23	9468
Korekta z tytułu sprzedaży spółki Enizo	203	1 019	306	17	1 545
Korekta z tytułu utraty kontroli spółki Enipro	-	115	320	113	548
Korekta z tytułu sprzedaży spółki Eniq	-	-	42	17	59
-z tytułu przekwalifikowania	-	-	-	-	-
- inne	3 728	39	1 025	27	4 819
Przypisane do wartości zaniechanej	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	45 422	6 712	57 695	8 222	118 051
Wartość umorzenia na początek okresu	21 177	5 193	38 697	7 456	72 523
Zwiększenia	1 591	1 102	2 116	219	5 028
Zwiększenia w ramach połączeń jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-
Korekta z tytułu sprzedaży spółki Enizo	140	553	121	14	828
Korekta z tytułu sprzedaży spółki Eniq	-	-	42	15	57
Zmniejszenia	5 292	543	1 938	104	7 877
Wartość umorzenia na koniec okresu	17 336	5 199	38 712	7 542	68 789
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	3 494	-	15	-	3 509
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-
Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	1 688	-	15	-	1 703
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu	1 806	-	-	-	1 806
Wartość uwzględniające umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości	19 142	5 199	38 712	7 542	70 595
Wartość netto na koniec okresu	26 280	1 513	18 983	680	47 456

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	-	-	-	3 440
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu	3 493	-	16	-	3 509
Wartość uwzględniająca 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

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 31.12.2018 i 31.12.2017 odpowiednio 1.986.590,53 złotych i 4.192.794,08 złotych.

W okresie 01.01.–31.12.2018 r. nakłady inwestycyjne w zakresie budynków i budowli dotyczyły modernizacji nieruchomości w Czechowicach-Dziedzicach na kwotę 134.500,00 zł. Dokonano również zakupu maszyn i urządzeń oraz narzędzi na kwotę 425.458,25 zł oraz środków transportowych na kwotę 311.028,57 zł.

Na dzień 31.12.2018 r. zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych wyniosły 117 588,00 zł.

#### Nota 1.1. Rzeczowe aktywa trwałe (struktura własnościowa)

Rzeczowe aktywa trwałe (struktura własnościowa)	31.12.2018	31.12.2017
a) własne	45 469	53 313
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	1 987	4 193
<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>47 456</b>	<b>57 506</b>

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 2018 poniosła kwotę 34.000 zł na nakłady inwestycyjne. Pozostałe spółki Grupy wydatkowały 870.986,82 zł.

#### Nota 1.2 Rzeczowe aktywa trwałe stanowiące zabezpieczenie spłaty zobowiązań

Wartość zabezpieczenia (kwota do wysokości której ustanowiono zabezpieczenie)	31.12.2018	31.12.2017
Hipoteka	80 071*	147 500
Zastaw rzeczowych aktywów trwałych	27 839	9 199
<b>Razem</b>	<b>107 910</b>	<b>156 699</b>



#### Obciążenia na nieruchomościach wg stanu na 31.12.2018 r.:

- a) Hipoteka łączna do wysokości **15.271.170,30 zł** wpisana do KW 49889 oraz KW 37540, ustanowiona na nieruchomości położonej w Porębie przy ul. Zakładowej 2 oraz na nieruchomości położonej w Piechowicach przy ul. Przemysłowej 11 - na rzecz PKO BP SA tytułem zabezpieczenia limitu kredytowego wielocelowego.

\* Dnia 28.02.2019 podpisano Aneks 24 z bankiem PKO BP SA który zmniejsza wpis hipoteki łącznej do wysokości **7 414 642,86 PLN** (słownie złotych: siedem milionów czterysta czterdzieści tysięcy sześćset dwa 86/100) na prawie wieczystego użytkowania nieruchomości położonej w Porębie przy ul. Zakładowej 2, dla której prowadzona jest KW nr CZ1Z/00049889/2 oraz w Piechowicach przy ul. Świerczewskiego 11, dla której prowadzona jest KW nr JG1J/00037540/3 na rzecz PKO BP S.A. Stosowne wnioski o zmianę wpisu zostały wysłane do odpowiednich Sądów-na dzień sporządzania raportu brak potwierdzenia zmiany wpisu.

- b) Hipoteka łączna do wysokości **60.000.000,00 zł** wpisana do KW 49889 oraz KW 37540, ustanowiona na nieruchomości położonej w Porębie przy ul. Zakładowej 2 oraz na nieruchomości położonej w Piechowicach przy ul. Przemysłowej 11 - na rzecz PGNiG Termika Energetyka Przemysłowa S.A. tytułem i w celu zabezpieczenia wszystkich obecnych i przyszłych wierzytelności Zamawiającego względem Wykonawcy objętych, wynikających lub związanych z Kontraktem. 145/2013 na budowę kogeneracyjnego bloku fluidalnego CFB o mocy zainstalowanej brutto około 75MWe w EC Zofiówka w SEJ S.A. z dnia 14 października 2013 roku
- c) Hipoteka umowna do wysokości **4.800.000,00zł** wpisana do KW 50141, ustanowiona na nieruchomości położonej w Czechowicach – Dziedzicach przy ul. E. Orzeszkowej 3, na rzecz BANK MILLENNIUM S.A. tytułem zabezpieczenia wierzytelności wynikających z umowy o linię wieloproduktową.

#### Wykaz obciążeń na rzeczowych aktywach trwałych według stanu na 31.12.2018 r.:

- a) Zastaw rejestrowy na rzeczach ruchomych stanowiących linię technologiczną „Centrum Innowacyjnych Technologii Laserowych” stanowiących własność Kredytobiorcy jako zabezpieczenie do umowy w formie linii na finansowanie bieżącej działalności zawartej z mBANK S.A. na kwotę **8.434.616,93 zł**.
- b) Zastaw rejestrowy na rzeczach ruchomych na kwotę **6.243.530,56 zł** znajdujących się w Porębie przy ul. Zakładowej 2 - na rzecz PKO BP SA tytułem zabezpieczenia Umowy Ugody 2018
- c) Zastaw rejestrowy na środkach trwałych na kwotę **12.989.180,87 zł** znajdujących się w Porębie przy ul. Zakładowej 2 oraz na nieruchomości położonej w Piechowicach przy ul. Przemysłowej 11 - na rzecz PKO BP SA tytułem zabezpieczenia umowy limitu kredytowego wielocelowego 40 1020 2313 0000 3402 0370 0690 (Aneks nr 1 z dnia 17.08.2018r do umowy zastawu rejestrowego na zbiorze rzeczy ruchomych z dnia 31.01.2018r
- d) Spółka Energorem posiada zastaw na rzeczowych aktywach trwałych w wysokości **170.056,00 zł** na rzecz Banku Millenium, tytułem zabezpieczenia linii kredytowej.

#### Nota 1.3 Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe	31.12.2018	31.12.2017
- grunty	-	-
- budynki i budowle	26 280	32 760
- środki transportu	1 513	2 875
- urządzenia techniczne i maszyny	18 983	21 168
- inne środki trwałe	680	703
<b>Rzeczowe aktywa trwałe, razem</b>	<b>47 456</b>	<b>57 506</b>

Rzeczowe aktywa trwałe wykazywane pozabilansowo	31.12.2018	31.12.2017
- używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	<b>4 925</b>	<b>7 660</b>
- wartość gruntów użytkowanych wieczysto	-	-
<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe wykazywane pozabilansowo</b>	<b>4 925</b>	<b>7 660</b>

#### Nota 2 Prawo użytkowania wieczystego gruntu

	31.12.2018	31.12.2017
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>2 997</b>	<b>4 400</b>
<b>Zwiększenia</b>	-	-
- z tytułu nabycia	-	-
- nabycie w ramach połączeń jednostek gospodarczych	-	-
<b>Zmniejszenia</b>	<b>616</b>	<b>1 403</b>
- z tytułu zbycia	616	-
- korekta wartości	-	-
- przekwalifikowanie	-	-
- przekazanie	-	-
- sprzedaż	-	-



Późniejsze aktywowane nakłady	-	-
Inne	-	-
Korekta z tytułu utraty kontroli GK IBW	-	1 403
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)	-	-
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>2 381</b>	<b>2 997</b>
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	-	-
zwiększenia	-	-
zmniejszenia	-	-
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>	-	-
<b>Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu</b>	201	-
<b>Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu</b>	201	201
Korekta z tytułu różnic kursowych netto	-	-
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>2 180</b>	<b>2 796</b>

**Prawo użytkowania wieczystego gruntu, dotyczy gruntów:**

Prawo użytkowania wieczystego gruntów dotyczy:

- a) Na 31.12.2018 r. :
  - a. Piechowice, ul. Przemysłowa 11,
  - b. Poręba, ul. Zakładowa 2,
  - c. Czechowice – Dziedzice ul. E. Orzeszkowej 3
- b) Na 31.12. 2017 r. :
  - a. Piechowice, ul. Świerczewskiego 11,
  - b. Pobierowo, ul. Powstańców,
  - c. Poręba, ul. Zakładowa 2,
  - d. Czechowice – Dziedzice ul. E. Orzeszkowej 3

Prawo użytkowania wieczystego gruntu nie podlega amortyzacji.

**Nota 3 Nieruchomości inwestycyjne**

	01.01.-31.12.2018	01.01.-31.12.2017
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	-	<b>57 130</b>
Korekta wartości brutto na początek okresu	-	-
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	-	<b>57 130</b>
Zwiększenia	-	13
- z tytułu przekwalifikowania	-	-
-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(+/-)	-	-
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	-	-
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	-	<b>1 931</b>
zwiększenia z tytułu przekwalifikowania	-	-
Zwiększenia	-	759
Zmniejszenia	-	2 690
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>	-	-
<b>Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu</b>	-	-
<b>Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu</b>	-	-
Korekta z tytułu różnic kursowych netto	-	-
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	-	-



#### Nota 4 Wartość firmy

	01.01.-31.12.2018	01.01.-31.12.2017
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>14</b>	<b>33</b>
Zwiększenia	-	-
Zmniejszenia	-	19
-zbycie	-	-
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>14</b>	<b>14</b>
Korekta z tytułu różnic kursowych	-	-
Pozostałe korekty	-	-
<b>Wartość brutto na koniec okresu po uwzględnieniu korekt</b>	<b>14</b>	<b>14</b>
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>14</b>	<b>14</b>

#### Nota 5 Zmiany wartości niematerialnych (z wyłączeniem wartości firmy) w okresie 01.01.2018 do 31.12.2018

01.01.-31.12.2018	WNI wytworzone we własnym zakresie		Pozostałe WNI		Razem WNI
	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Inne WNI	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Inne WNI	
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>873</b>	<b>-</b>	<b>316</b>	<b>3 936</b>	<b>5 125</b>
Zwiększenia	-	-	-	24	24
- z tytułu nabycia	-	-	-	24	24
-z prac rozwojowych prowadzonych we własnym zakresie	-	-	-	-	-
-nabycie w ramach połączeń jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-
-z tytułu przeszacowania wartości	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	50	627	677
- korekta konsolidacyjna	-	-	-	297	297
-utrata kontroli	-	-	50	296	346
-likwidacja	-	-	-	16	16
-zbycie	-	-	-	-	-
-z tytułu przeszacowania wartości	-	-	-	-	-
Przeklasyfikowane do kategorii przeznaczonych do sprzedaży/przeznaczonych do zbycia	-	-	-	18	18
Przeklasyfikowane do kategorii przeznaczonych do sprzedaży/przeznaczone do zbycia	-	-	-	18	18
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)	-	-	-	-	-
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>873</b>	<b>-</b>	<b>266</b>	<b>3 333</b>	<b>4 472</b>
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	<b>107</b>	<b>-</b>	<b>182</b>	<b>3 798</b>	<b>4 087</b>
Zwiększenia	44	-	13	68	125
- nabycie w ramach połączeń jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)	-	-	-	-	-
- korekta konsolidacyjna	-	-	-	232	232
- utrata kontroli ENIPRO	-	-	-	266	266
Sprzedaż ENIZO	-	-	-	25	25
Zmniejszenia	-	-	-	39	39
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>	<b>151</b>	<b>-</b>	<b>195</b>	<b>3 304</b>	<b>3 650</b>
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	766	-	-	-	766
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-
Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	44	-	-	-	44
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu	722	-	-	-	722



**Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL SA**  
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2018 roku  
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Wartość uwzględniające umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości	873	-	195	3 304	4 372
Korekta z tytułu różnic kursowych (+/-)	-	-	-	-	-
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>71</b>	<b>29</b>	<b>100</b>
<b>01.01.-31.12.2017</b>	<b>WNI wytworzone we własnym zakresie</b>		<b>Pozostałe WNI</b>		<b>Razem WNI</b>
	<b>Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe</b>	<b>Inne WNI</b>	<b>Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe</b>	<b>Inne WNI</b>	
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>873</b>	<b>-</b>	<b>316</b>	<b>3 912</b>	<b>5 101</b>
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(+/-)	-	-	-	-	-
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>873</b>	<b>-</b>	<b>316</b>	<b>3 936</b>	<b>5 125</b>
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	<b>62</b>	<b>-</b>	<b>169</b>	<b>3 744</b>	<b>3 975</b>
Zwiększenia	45	-	13	125	183
- nabycie w ramach połączeń jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	71	71
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>	<b>107</b>	<b>-</b>	<b>182</b>	<b>3 798</b>	<b>4 087</b>
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	766	-	-	-	766
Odwroćenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu	766	-	-	-	766
Wartość uwzględniające umorzenie i odpis	873	-	182	3 798	4 853
Korekta z tytułu różnic kursowych (+/-)	-	-	-	-	-
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>134</b>	<b>138</b>	<b>272</b>

Głównym składnikiem wartości niematerialnych netto na 31 grudnia 2018 roku są patenty i licencje.

#### Nota 6 Długoterminowe aktywa finansowe

	31.12.2018	31.12.2017
<b>a) od jednostek powiązanych</b>	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- pożyczki	-	-
<b>b) od pozostałych jednostek (z tytułu)</b>	-	-
- udziały lub akcje*	-	-
- pożyczki	-	-
- lokaty	-	-
<b>Długoterminowe aktywa finansowe</b>	-	-
c) odpisy aktualizujące wartość	4 160	10 310
<b>Długoterminowe aktywa finansowe brutto</b>	<b>4 160</b>	<b>10 310</b>



W dniu 02.04.2010 r. 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. Z dniem 07.03.2018 r. pożyczka została spłacona wraz z należnymi odsetkami. Oprocentowanie pożyczki nie odbiega od rynkowego.

Dnia 08.07.2014 r. ENERGOINSTAL S.A. zawarł również umowę pożyczki ze spółką Enipro Sp. z o.o. na kwotę 350.000,00 zł oraz dnia 20.11.2014 na kolejne 350.000,00 zł. Na dzień 31.12.2018 r. należność długoterminowa z tytułu udzielonej pożyczki wynosiła 250.000,00 zł, zaś należność krótkoterminowa wraz z zarachowanymi odsetkami wynosiła 538.652,25 zł.

Oprocentowanie pożyczek nie odbiega od rynkowego.

Na dzień 31.12.2018 r. pożyczka wraz z zarachowanymi odsetkami objęta jest odpisem w wysokości 788.652,25 zł.

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

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
<b>a) stan na początek okresu</b>	<b>10 310</b>	<b>4 949</b>
b) zwiększenia (z tytułu)	870	7 020
- udziały lub akcje	620	7 020
- pożyczki	250	-
- lokaty	-	-
c) zmniejszenia (z tytułu)	7 020	1 659
- udziały lub akcje	7 020	382
- przekwalifikowanie pożyczki do krótkoterminowej	-	-
- lokaty	-	1 277
<b>d) stan na koniec okresu</b>	<b>4 160</b>	<b>10 310</b>
- udziały lub akcje	3 910	10 310
- pożyczki	250	-
- lokaty	-	-

#### **Nota 6.2 Udziały i inne aktywa finansowe ( struktura walutowa)**

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
<b>a) w walucie polskiej</b>	<b>4 160</b>	<b>10 310</b>
<b>b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)</b>	-	-
b1. jednostka/waluta ...../.....	-	-
pozostałe waluty w tys. zł	-	-
<b>Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe, razem</b>	<b>4 160</b>	<b>10 310</b>

#### **Nota 6.3 Udziały i inne aktywa finansowe ( według zbywalności)**

<b>Z ograniczoną zbywalnością</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
a) akcje i udziały (wartość bilansowa):	3 910	-
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	(6 399)	6 638
- wartość na początek okresu	10 309	3 672
- wartość według cen nabycia	3 910	10 310
b) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	250	-
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	250	(1 277)
- wartość na początek okresu	-	1 277
- wartość według cen nabycia	250	-
<b>Wartość według cen nabycia, razem</b>	<b>4 160</b>	<b>10 310</b>
<b>Wartość na początek okresu, razem</b>	<b>6 149</b>	<b>1 647</b>
<b>Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem</b>	<b>(6 149)</b>	<b>5 361</b>
<b>Wartość bilansowa, razem</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



Posiadane przez Grupę Kapitałową udziały lub akcje :

- a) od pozostałych jednostek - na koniec 31.12.2018 r. wykazano wartość udziałów jakie Grupa posiada w WRJ Sp. z o.o. w Siemianowicach Śląskich oraz Enipro Sp. z o.o. z siedzibą w Gliwicach
- **wartość brutto akcji/udziałów**  
– na **31.12.2018r.:** **3.910.158,00 zł:**  
a/ 3.290.000,00 zł udziały WRJ Sp. z o.o.  
b/ 620.158,00 Enipro Sp. z o.o.  
– na **31.12.2017r.:** **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 31.12.2018r.** odpisy aktualizujące na kwotę 3.910.158,00 zł, w tym 3.290.000,00 zł -100% wartości udziałów w WRJ Sp. z o.o. ; 620.158,00 zł – 100% wartości udziałów w Enipro Sp. z o.o.  
- **wykazano na 31.12.2017r.** 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 31.12.2018r.: 0,00 zł; a na 31.12.2017r.: 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 pomniejszenie 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
<b>01.01. – 31.12.2018</b>									
Materiały	3 410	1 628	1 913	175	43	1 781	16 823	1 629	-
Półprodukty i produkty w toku	4 459	4 407	53	-	-	53	21 962	4 406	-
Produkty gotowe	-	-	-	-	-	-	(8 587)	-	-
Towary*	-	-	-	-	-	-	83 992	-	-
<b>RAZEM</b>	<b>7 869</b>	<b>6 035</b>	<b>1 966</b>	<b>175</b>	<b>43</b>	<b>1 834</b>	<b>114 190</b>	<b>6 035</b>	<b>-</b>
<b>01.01. – 31.12.2017</b>									
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	-	-
<b>RAZEM</b>	<b>6 465</b>	<b>4 499</b>	<b>2 143</b>	<b>230</b>	<b>53</b>	<b>1 966</b>	<b>677 641</b>	<b>4 499</b>	<b>-</b>

\* w pozycji towary ujęta została wartość obrotu energią elektryczną

W okresie objętym sprawozdaniem, czyli 01.01.-31.12.2018r. utworzony został odpis na zalegające zapasy materiałów i produktów w toku w kwocie 0,00 zł oraz odwrócenie odpisu w kwocie 174 613,98 zł. Na zapasach według stanu na 31.12.2018 r. nie są ustanowione zabezpieczenia.





## Nota 9 Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2018	31.12.2017
<b>Należności z tytułu dostaw i usług:</b>	<b>33 518</b>	<b>38 196</b>
- część długoterminowa	1 981	2 179
- część krótkoterminowa	31 537	36 017
<b>Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych:</b>	<b>112</b>	<b>1</b>
- część długoterminowa	27	-
- część krótkoterminowa	85	1
<b>Przedpłaty:</b>	<b>19</b>	<b>492</b>
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	19	492
<b>Pozostałe należności:</b>	<b>16 930</b>	<b>30 867</b>
- część długoterminowa	-	51
- część krótkoterminowa	16 930	30 816
<b>Pozostałe należności od jednostek powiązanych:</b>	<b>3 368</b>	<b>-</b>
- część długoterminowa	1 808	-
- część krótkoterminowa	1 560	-
<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne:</b>	<b>8 156</b>	<b>61 725</b>
- część długoterminowa	310	422
- część krótkoterminowa	7 846	61 303
<b>RAZEM WARTOŚĆ BRUTTO</b>	<b>62 103</b>	<b>131 281</b>
<b>Odpisy z tytułu utraty wartości należności na początek okresu</b>	<b>22 731</b>	<b>17 066</b>
Kwoty odwrócenia odpisów z tytułu utraty wartości należności	196	2 650
Odpisy z tytułu utraty wartości należności ujęte w trakcie okresu	2 248	8 315
<b>Odpisy z tytułu utraty wartości należności na koniec okresu</b>	<b>24 783</b>	<b>22 731</b>
<b>RAZEM WARTOŚĆ NETTO</b>	<b>37 320</b>	<b>108 550</b>

### 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	
<b>Przeciętny termin płatności eksport</b>	30-60 dni od daty spełnienia warunków umowy
<b>Wyjątki eksport</b>	✓ według umowy z kontrahentem; zatrzymania 5-10% do czasu uzyskania protokołu odbioru końcowego robót, według umowy płatności po 60 dniach od realizacji ostatniej dostawy w ramach każdego etapu.
<b>Przeciętny termin płatności kraj</b>	30 dni od daty dostarczenia faktury
<b>Wyjątki kraj</b>	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)

	31.12.2018	31.12.2017
a) w walucie polskiej	53 957	123 835
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	8 146	7 446
b1. jednostka/waluta EURO	1 852	1 743
tys. zł	7 963	7 268
b2. jednostka/waluta HUF	40	40
tys. zł	1	1
b3. jednostka/waluta CZK	-	1
tys. zł	-	-
B4. jednostka/waluta GBP	38	38
tys. zł	182	177
<b>Należności krótkoterminowe, razem</b>	<b>62 103</b>	<b>131 281</b>

#### 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:	31.12.2018	31.12.2017
a) do 1 miesiąca	6 316	14 921
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	4 958	5 324
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	1 130	100
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	57	318
e) powyżej 1 roku	1 954	2 107
f) należności przeterminowane	19 215	15 427
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)</b>	<b>33 630</b>	<b>38 197</b>
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	10 195	10 588
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)</b>	<b>23 435</b>	<b>27 609</b>

#### 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:	31.12.2018	31.12.2017
a) do 1 miesiąca	6 735	3 253
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1 964	1 548
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	275	134
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	33	322
e) powyżej 1 roku	10 208	10 170
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)</b>	<b>19 215</b>	<b>15 427</b>
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	10 196	10 588
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)</b>	<b>9 019</b>	<b>4 839</b>

Saldo długoterminowych rozliczeń międzyokresowych na dzień 31.12.2018 wyniosło 309.548,53 zł. Na kwotę tą składają się: długoterminowe rozliczenia międzyokresowe z tytułu ubezpieczenia kontraktów w kwocie 91.116,53 zł, z tytułu gwarancji w kwocie 218.432,00 zł.

Saldo długoterminowych rozliczeń międzyokresowych na dzień 31.12.2017 r. 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.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe obejmują głównie przychody z wyceny kontraktów długoterminowych. Stan ich na koniec 2018 roku wyniósł 5.535.263,47 złotych a na 31.12.2017 roku – 54.515.251,89 złotych. Kolejną znaczącą pozycją w krótkoterminowych rozliczeniach międzyokresowych jest VAT naliczony do odliczenia w następnym miesiącu, który wynosił odpowiednio na koniec: 31.12.2018 roku – 1.069.252,62 złotych i 31.12.2017 roku – 5.689.913,84 złotych. Wydatki związane z ubezpieczeniami majątkowymi na dzień 31.12.2018 roku – 361.832,08 złotych, a na 31.12.2017 roku – 659.783,50 złotych. Nierozliczone koszty usług obcych na koniec 2018 roku – 641.145,11 złotych, a na 31.12.2017 roku – 223.856,13 złotych. Wydatki na prowizje od gwarancji bankowych według stanu na 31.12.2018 roku oraz 31.12.2017 roku wynosiły odpowiednio: 76.889,65 złotych oraz 71.392,06 złotych. Kwoty kosztów pozostałych kształtowały się według stanu na 31.12.2018 roku oraz 31.12.2017 roku odpowiednio 161.323,29 złotych oraz 142.557,40 złotych.



#### Nota 10 Należności z tytułu podatku dochodowego

	31.12.2018	31.12.2017
Należności z tytułu podatku dochodowego	615	475
<b>Razem</b>	<b>615</b>	<b>475</b>

#### Nota 11 Krótkoterminowe aktywa finansowe

	31.12.2018	31.12.2017
a) od jednostek powiązanych	-	-
b) od pozostałych jednostek (z tytułu)	-	139
- udziały lub akcje	-	-
- pożyczki	-	139
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>-</b>	<b>139</b>
c) odpisy aktualizujące wartość	539	-
<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe brutto</b>	<b>539</b>	<b>139</b>

Krótkoterminowe aktywa finansowe – na pozycję tą składają się :

31.12.2018r.:

- pożyczka udzielona Przemysławowi Pozorskiemu na kwotę 607.500,00 zł z dniem 07.03.2018 roku została spłacona wraz z należnymi odsetkami.

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.

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

Zmiana stanu krótkoterminowych aktywów finansowych (według grup rodzajowych)	01.01.-31.12.2018	01.01. - 31.12.2017
<b>a) stan na początek okresu</b>	<b>139</b>	<b>130</b>
b) zwiększenia (z tytułu)	-	9
- udziały lub akcje	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
- pożyczki	-	-
- odsetki od pożyczki	-	9
- przekwalifikowanie z pożyczki długoterminowej	-	-
c) zmniejszenia (z tytułu)	139	-
- spłata udzielonej pożyczki	139	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
- udziały lub akcje	-	-
<b>d) stan na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>139</b>
- udziały lub akcje	-	-
- pożyczki	-	139
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-

#### Nota 11.2 Udziały i inne aktywa finansowe ( struktura walutowa)

Udziały i inne aktywa finansowe ( struktura walutowa)	31.12.2018	31.12.2017
a) w walucie polskiej	-	139
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	-	-
<b>Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe, razem</b>	<b>-</b>	<b>139</b>

#### Nota 11.3 Udzielone pożyczki krótkoterminowe

Na dzień 31.12.2018 r. należność krótkoterminowa z tytułu udzielonej w dniu 02.04.2010 r. ENERGOINSTAL S.A. pożyczki panu Przemysławowi Pozorskiemu wraz z zarachowanymi odsetkami wynosiła 138.762,46 zł. Z dniem 07.03.2018 r. pożyczka została spłacona wraz z należnymi odsetkami.

Dnia 08.07.2014 r. ENERGOINSTAL S.A. zawarł również umowę pożyczki ze spółką Enipro Sp. z o.o. na kwotę 350.000,00 zł oraz dnia 20.11.2014 na kolejne 350.000,00 zł. Na dzień 31.12.2018 r. należność długoterminowa z tytułu udzielonej pożyczki wynosiła 250.000,00 zł, zaś należność krótkoterminowa wraz z zarachowanymi odsetkami wynosiła 538.652,25 zł.

Oprocentowanie pożyczek nie odbiega od rynkowego.

Na dzień 31.12.2018 r. pożyczka wraz z zarachowanymi odsetkami objęta jest odpisem w wysokości 788.652,25 zł.



#### Nota 12 Środki pieniężne i ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	31.12.2018	31.12.2017
Środki pieniężne w banku i w kasie	5 963	19 113
Lokaty krótkoterminowe	-	-
<b>Razem, w tym:</b>	<b>5 963</b>	<b>19 113</b>
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 2018 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 w sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

#### Nota 12.1 Aktywa długoterminowe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży

Nazwa składnika aktywów trwałych (lub grupy)	Oczekiwany termin zbycia	31.12.2018		31.12.2017
		Wartość brutto	Odpis aktualizujący	
Wieczyste użytkowanie gruntów	II kwartał 2019	201	201	
Budynki i budowle	II kwartał 2019	3 091	3 091	-
		-		-
<b>Razem</b>		<b>3 292</b>	<b>3 292</b>	-



### Nota 13 Kapitał własny

Na dzień 31 grudnia 2018 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:

31.12.2018	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość nominalna jednej akcji w złotych	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej w tys. złotych	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Seria A	na okaziciela	brak	brak	9 016 360	0,10	901	wkłady pieniężne	16.08.1991	16.08.1991
Seria B	na okaziciela	brak	brak	2 677 090	0,10	268	wkłady pieniężne	05.12.1997	01.01.1998
Seria C	na okaziciela	brak	brak	2 706 550	0,10	271	wkłady pieniężne	29.09.2006	01.01.2007
Seria D	na okaziciela	brak	brak	3 600 000	0,10	360	wkłady pieniężne	15.10.2007	01.01.2008
Liczba akcji razem				18 000 000					
Kapitał zakładowy, razem						1 800			

W kapitale podstawowym Jednostki dominującej nie ma akcji uprzywilejowanych.



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
<b>Liczba akcji razem</b>				<b>18 000 000</b>					
<b>Kapitał zakładowy, razem</b>						<b>1 800</b>			

W kapitale podstawowym Jednostki dominującej nie ma akcji uprzywilejowanych.



### Nota 13.1 Zmiany liczby akcji

Akcje zwykłe wyemitowane i w pełni opłacone	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2017- 31.12.2017
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 31.12.2018 roku, co najmniej 5% liczby głosów

Wykaz akcjonariuszy posiadających w dniu 31.12.2018 roku, co najmniej 5% liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu	Ilość posiadanych akcji	% posiadanego kapitału	Ilość posiadanych głosów na WZA	% posiadanych głosów
W.A.M. Sp. z o.o.	11 259 117	62,55	11 259 117	62,55
Jarosław Więcek	910 581	5,06	910 581	5,06
Michał Więcek	909 000	5,05	909 000	5,05
<b>Razem</b>	<b>13 078 698</b>	<b>72,66</b>	<b>13 078 698</b>	<b>72,66</b>

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

W okresie 31.12.2018 r.-12.04.2019 roku (od przekazania raportu za III kwartał 2018 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.-31.12.2018	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał rezerwowy z tytułu różnic kursowych	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów trwałych	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny wartości niematerialnych	Razem
Saldo na początek okresu	50 646	1 178	(4)	616	-	52 436
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)	50 646	1 178	(4)	616	-	52 436
Zyski/ straty aktuarialne	-	(3)	-	-	-	(3)
Odpis kapitału z aktualizacji wyceny – sprzedaż środków trwałych	-	-	-	-	-	-
Z podziału zysku	390	(224)	-	-	-	166
Pokrycia różnicy między ceną rynkową a nominalną umorzonych akcji	-	-	-	-	-	-
Umorzenie udziałów za wynagrodzeniem	-	-	-	-	-	-
Podział na dywidendę	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	8	-	-	8
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale lub przeniesionymi z kapitału	-	1	-	-	-	1
Korekty konsolidacyjne	(551)	-	-	-	-	(551)
<b>Saldo na koniec okresu</b>	<b>50 485</b>	<b>952</b>	<b>4</b>	<b>616</b>	<b>-</b>	<b>52 057</b>



01.01.-31.12.2017	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
<b>Saldo na początek okresu</b>	<b>55 887</b>	<b>3 885</b>	<b>8</b>	<b>616</b>	<b>-</b>	<b>60 396</b>
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)</b>	<b>55 887</b>	<b>3 885</b>	<b>8</b>	<b>616</b>	<b>-</b>	<b>60 396</b>
Zyski/ straty aktuarialne	-	145	-	-	-	<b>145</b>
Odpis kapitału z aktualizacji wyceny – sprzedaż środków trwałych	-	-	-	-	-	-
Z podziału zysku	393	-	-	-	-	<b>393</b>
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)	-	-	<b>(12)</b>
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w kapitałe lub przeniesionymi z kapitału	-	(28)	-	-	-	<b>(28)</b>
<b>Korekty konsolidacyjne</b>	<b>(5 634)</b>	<b>(2 824)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(8 458)</b>
<b>Saldo na koniec okresu</b>	<b>50 646</b>	<b>1 178</b>	<b>(4)</b>	<b>616</b>	<b>-</b>	<b>52 436</b>

#### Nota 15 Rezerwy

01.01.2018 - 31.12.2018	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
<b>Wartość na początek okresu, w tym:</b>	<b>555</b>	<b>2 414</b>	<b>2 440</b>	<b>5 409</b>
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	-	1 491	2 440	<b>3 931</b>
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	555	923	-	<b>1 478</b>
<b>Zwiększenia</b>	<b>4</b>	<b>302</b>	<b>17</b>	<b>323</b>
<i>- utworzone w czasie roku/zwiększenie istniejących</i>	4	302	17	323
<i>- nabyte w ramach połączeń jednostek gospodarczych</i>	-	-	-	-
<b>Zmniejszenia</b>	<b>40</b>	<b>851</b>	<b>2 457</b>	<b>3 348</b>
<i>- wykorzystane w ciągu roku</i>	-	609	616	<b>1 225</b>
<i>- rozwiązane, ale niewykorzystane</i>	40	112	1 841	<b>1 993</b>
Korekta z tytułu utraty kontroli GK IBW	-	-	-	-
Przemieszczenie do zobowiązań związanych z aktywami do sprzedaży	-	<b>130</b>	-	<b>130</b>
<b>Wartość na koniec okresu, w tym:</b>	<b>519</b>	<b>1 865</b>	<b>-</b>	<b>2 384</b>
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	-	970	-	<b>970</b>
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	519	895	-	<b>1 414</b>





01.01.2017 - 31.12.2017	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
<b>Wartość na początek okresu, w tym:</b>	<b>1 103</b>	<b>3 363</b>	<b>77</b>	<b>4 543</b>
Krótkoterminowe na początek okresu	-	2 135	77	2 212
Długoterminowe na początek okresu	1 103	1 228	-	2 331
<b>Zwiększenia</b>	<b>20</b>	<b>219</b>	<b>3 496</b>	<b>3 735</b>
- utworzone w czasie roku/zwiększenie istniejących	20	219	3 496	3 735
- nabyte w ramach połączeń jednostek gospodarczych	-	-	-	-
<b>Zmniejszenia</b>	<b>568</b>	<b>1 168</b>	<b>1 133</b>	<b>2 869</b>
- wykorzystane w ciągu roku	-	252	-	252
- rozwiązane, ale niewykorzystane	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	-	-	-	-
<b>Wartość na koniec okresu, w tym:</b>	<b>555</b>	<b>2 414</b>	<b>2 440</b>	<b>5 409</b>
Krótkoterminowe na koniec okresu	-	1 491	2 440	3 931
Długoterminowe na koniec okresu	555	923	-	1 478

#### 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 2018 roku, opracowane w dniach: 25 stycznia 2019 roku dla ENERGOINSTAL S.A., 23 stycznia 2019 roku dla Przedsiębiorstwa Robót Remontowych ENERGOREM Sp. z o.o., 16 stycznia 2019 roku dla Przedsiębiorstwa Robót Remontowych EL - GOR Sp. z o.o., 28 stycznia 2019 roku dla ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. oraz 28 stycznia 2019 roku dla Enitec Sp. z o.o.. Dla spółki 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
<b>Wartość na początek okresu:</b>	<b>1 069</b>	<b>1069</b>
Krótkoterminowe na początek okresu	147	147
Długoterminowe na początek okresu	922	922
<b>Koszty zatrudnienia</b>	<b>74</b>	<b>74</b>
- koszty bieżącego zatrudnienia	74	74
- koszty przyszłego zatrudnienia	-	-
<b>Odsetki netto od zobowiązania netto</b>	<b>30</b>	<b>30</b>
<b>Zyski / straty aktuarialne</b>	<b>22</b>	<b>22</b>
<b>Wypłacone świadczenia</b>	<b>(167)</b>	<b>(167)</b>
<b>Utrata kontroli i sprzedaż spółki</b>	<b>(31)</b>	<b>(31)</b>
<b>Wartość rezerw na koniec okresu, w tym:</b>	<b>997</b>	<b>997</b>
Krótkoterminowe na koniec okresu	103	103
Długoterminowe na koniec okresu	894	894

#### Analiza wrażliwości:

	Zmiana założenia	Wzrost	Spadek
Stopa dyskontowa	+/- 1,0%	(67)	(76)
Stopa wzrostu wynagrodzeń	+/- 1,0%	76	68
Wskaźnik rotacji	+/- 1,0%	(22)	(24)
Prawdopodobieństwo inwalidztwa	+/- 0,5%	2	2



Wartość rezerwy z tytułu	31.12.2018	31.12.2017
Odpraw emerytalnych	976	1 042
Odpraw rentowych	21	24
Niewykorzystanych urlopów	867	1 348
<b>Razem</b>	<b>1 864</b>	<b>2 414</b>

Podstawowe założenia aktuarialne zastosowane przy ustalaniu wysokości zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych:	31.12.2018	31.12.2017
Stopa dyskontowa	3,25%	3,25%
Wskaźnik rotacji zatrudnienia	model Multiple Decrement	model Multiple Decrement
Przewidywana stopa zwrotu z aktywów		
Stopa przyszłego wzrostu płac*	2,5%	2,5%

\*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. 2%, dla ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. 2,5%, Przedsiębiorstwo Robót Remontowych ENERGOREM Sp. z o.o. stopa ta została ustalona na poziomie 2,5% oraz Enitec 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

Na dzień 31.12.2018 roku nie występowały pozostałe rezerwy.

### Nota 16 Kredyty i pożyczki długoterminowe

Długoterminowe	Termin spłaty	Stan na 31.12.2018	
		na początek okresu	na koniec okresu
Pożyczki długoterminowe od właścicieli*	31-12-2019	10	0
<b>Suma</b>		<b>10</b>	<b>0</b>

\*Na dzień 31.12.2018 roku Enipro Sp. z o.o. została wyłączona z konsolidacji.



## Nota 17 Kredyty i pożyczki krótkoterminowe

Krótkoterminowe	Termin spłaty	Stan na 31.12.2018	
		na początek okresu	na koniec okresu
Millenium Bank kredyt w rachunku bieżącym oraz o linię na gwarancje bankowe 3.000.000,00 zł	25-08-2019*****	-	1 874
PKO BP S.A. do maksymalnej wysokości 15.000.000,00 zł – kredyt obrotowy nieodnawialny	30-11-2020	6 020	-
mBank S.A. do maksymalnej wysokości 1.500.000,00 zł – kredyt w rachunku bieżącym	30-04-2019*	8 808	1 475
mBank S.A. 500.000,00 zł – kredyt w rachunku bieżącym*****	30-07-2019**	102	-
Bank Millenium S.A. Kredyt w rachunku bieżącym - kwota kredytu 700.000,00 zł	29-05-2019***	351	-
Gospodarczy Bank Spółdzielczy – kredyt w rachunku bieżącym do 400.000,00 zł	23-02-2021****	50	-
Pożyczki krótkoterminowe od właścicieli*****	31-12-2018	43	-
Pożyczki krótkoterminowe *****	25-07-2017	26	-
<b>Suma</b>		<b>15 400</b>	<b>3 349</b>

\* Termin z Aneksu 24/18 z dnia 22.01.2019 r.

\*\* Termin z Aneksu 10/18 z dnia 21.12.2018 r. Dnia 11.10.2018 r. udziały w spółce zostały sprzedane.

\*\*\* Termin z Aneksu A12/107/07/308/03 z 15.05.2018 r.

\*\*\*\* Termin z Aneksu z dnia 27.02.2019 r.

\*\*\*\*\* Termin z Aneksu nr A1/11421/18/M/03 z dnia 26.02.2019 r.

\*\*\*\*\* Na dzień 31.12.2018 r. Spółka została wyłączona z konsolidacji.

\*\*\*\*\* Dnia 11.10.2018 r. 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 użytkowania 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)".

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 własne 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

	31.12.2018	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2017
	Minimalne opłaty	Wartość bieżąca minimalnych opłat	Minimalne opłaty	Wartość bieżąca minimalnych opłat
w okresie do 1 roku	706	713	1 625	590
w okresie od 1 roku do 5 lat	1 047	2 535	5 931	1 913
w okresie powyżej 5 lat	-	-	5 815	3 196
<b>Razem</b>	<b>1 753</b>	<b>3 248</b>	<b>13 371</b>	<b>5 699</b>





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. używa 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 Wibor/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 opłatę 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**

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
<b>Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego</b>	<b>3 248</b>	<b>5 699</b>
- część długoterminowa	2 535	5 109
- część krótkoterminowa	713	590
<b>Zobowiązania z tytułu faktoringu</b>	-	-
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	-	-
<b>Zobowiązania z tytułu transakcji zabezpieczających ryzyko stóp procentowych</b>	-	-
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	-	-
<b>Razem</b>	<b>3 248</b>	<b>5 699</b>





## 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.

✓ *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

	31.12.2018	31.12.2017
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług:</b>	<b>19 606</b>	<b>52 707</b>
- część długoterminowa	3 129	4 290
- część krótkoterminowa	16 477	48 417
<b>Zobowiązania od jednostek powiązanych:</b>	<b>633</b>	<b>6 675</b>
- część długoterminowa	14	13
- część krótkoterminowa	619	6 662
<b>Przedpłaty:</b>	<b>381</b>	<b>8 895</b>
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	381	8 895
<b>Pozostałe zobowiązania:</b>	<b>5 744</b>	<b>13 474</b>
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	5 744	13 474
<b>Pozostałe zobowiązania od jednostek powiązanych:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	-	-
<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów:</b>	<b>10 859</b>	<b>8 475</b>
- część długoterminowa	6 099	6 606
- część krótkoterminowa	4 760	1 869
<b>Rozliczenia międzyokresowe bierne:</b>	<b>2 055</b>	<b>4 721</b>
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	2 055	4 721
<b>Razem</b>	<b>39 278</b>	<b>94 947</b>

### 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	
<b>Przeciętny termin płatności eksport</b>	45 dni od daty otrzymania faktury
<b>Wyjątki eksport</b>	według umowy z kontrahentem
<b>Przeciętny termin płatności kraj</b>	45 dni od daty otrzymania faktury
<b>Wyjątki kraj</b>	90 dni według umowy z kontrahentem; przedpłata – stosowana sporadycznie przy nowych kontrahentach

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

Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń na 31.12.2018 oraz 31.12.2017 wynoszą odpowiednio 3.062.158,50 złotych oraz 8.083.764,76 złotych.



Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń na 31.12.2018 oraz 31.12.2017 wynoszą odpowiednio: 1.257.868,00 złotych oraz 1.983.284,04 złotych.

Rozliczenia międzyokresowe bierne obejmują rezerwy na przewidywane, nie zafakturowane koszty oraz zarachowane premie dla zarządów i wynoszą na 31.12.2018 2.055.021,79 złotych a na 31.12.2017 4.721.285,15 złotych.

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

Rozliczenia międzyokresowe przychodów na 31.12.2018 wynoszą 10.859.022,35 zł. Obejmują one w kwocie 6.115.181,46 zł otrzymane dofinansowanie na Laserowe Centrum Innowacyjne oraz otrzymane dofinansowanie w kwocie 377.270,83 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 międzyokresowy przychodów wynosi 4.312.734,54 zł i dotyczy korekty przychodów ze sprzedaży, które zostaną osiągnięte w przyszłych okresach, a wynikają z wyceny umów o budowę. Pozostała kwota 53.835,52 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)	31.12.2018	31.12.2017
a) w walucie polskiej	37 395	86 404
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	1 883	8 543
b1. jednostka/waluta EURO	438	2 023
tys. zł	1 883	8 439
b2. jednostka/waluta GBP	-	20
tys. zł	-	95
b3. jednostka/waluta CZK	-	56
tys. zł	-	9
<b>Zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>	<b>39 278</b>	<b>94 947</b>

#### Nota 21 Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego

	31.12.2018	31.12.2017
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	145	149
<b>Razem</b>	<b>145</b>	<b>149</b>

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

Przychody ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	01.01.2017-31.12.2018	01.01.2016-31.12.2017
a) produkty	26 723	24 899
b) usługi	97 256	125 604
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem</b>	<b>123 979</b>	<b>150 503</b>
- w tym: od jednostek powiązanych	271	121

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	01.01.2017-31.12.2018	01.01.2016-31.12.2017
a) towary	0	548 398
b) materiały	488	329
<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem</b>	<b>488</b>	<b>548 727</b>
- w tym: od jednostek powiązanych	2	10

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

Przychody ze sprzedaży produktów (struktura terytorialna)	01.01.2017-31.12.2018	01.01.2016-31.12.2017
a) kraj	90 055	107 749
b) eksport	33 924	42 754
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem</b>	<b>123 979</b>	<b>150 503</b>
- w tym: od jednostek powiązanych	271	121

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna)	01.01.2017-31.12.2018	01.01.2016-31.12.2017
a) kraj	488	353 002
b) eksport	0	195 725
<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem</b>	<b>488</b>	<b>548 727</b>
- w tym: od jednostek powiązanych	2	10



Głównymi odbiorcami usług i towarów w roku 2018 były firmy polskie. Największa wartość usług oraz towarów została sprzedana na rynku krajowym, który to stanowił największy rynek zbytu, około 72,7 % 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 notce dotyczącej rezerw.

## Nota 22.2 Zysk z działalności zaniechanej

	01.01.2018-31.12.2018	01.01.2017-31.12.2017
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	103 902	19 702
Pozostałe przychody operacyjne	119	-
Przychody finansowe	73	-
Koszty działalności operacyjnej	100 552	18 801
Pozostałe koszty operacyjne	188	-
Koszty finansowe	55	318
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>3 299</b>	<b>583</b>
Podatek dochodowy	806	111
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>2 493</b>	<b>472</b>

## Nota 23 Segmenty działalności

W poniższych tabelach przedstawione zostały dane dotyczące przychodów i zysków oraz niektórych aktywów i pasywów poszczególnych segmentów grupy za okres 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.

### Segmenty sprawozdawcze (według produktów i usług)

01.01.2018 - 31.12.2018	Działalność kontynuowana					Razem działalność kontynuowana	Działalność zaniechana	Działalność ogółem
	DOSTAWY	MONTAŻ	USŁUGI BUDOWLANE	OBRÓT ENERGIĄ	POZOSTAŁE			
<b>Przychody</b>								
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	26 723	94 617	-	-	3 127	124 467	-	124 467
Sprzedaż między segmentami	20 044	13 686	-	-	221	33 951	-	33 951
Przychody segmentu ogółem	46 767	108 303	-	-	3 348	158 418	-	158 418
Koszty sprzedaży zewnętrznej	24 942	85 391	-	-	3 857	114 190	-	114 190
Koszty sprzedaży między segmentami	-	-	-	-	-	-	-	-
Koszty sprzedaży i ogólnozakładowe	3 301	11 031	-	-	799	15 131	-	15 131
Przychody z tytułu odsetek	-	9	-	-	-	9	-	9
Koszty z tytułu odsetek	-	76	-	-	-	76	-	76
Inne istotne pozycje przychodów i kosztów	-	263	-	-	-	263	-	263
Zysk/ strata segmentu sprawozdawczego	1077	(4 143)	-	-	(1 444)	(4 510)	-	(4 510)
Podatek dochodowy i pozostałe obciążenia wyniku	-	322	-	-	-	322	-	322
Zysk/strata netto za rok obrotowy	1 077	(4 465)	-	-	(1 444)	(4 832)	2 493	(2 339)



01.01.2017 - 31.12.2017	Działalność kontynuowana					Razem działalność kontynuowana	Działalność zaniechana	Działalność ogółem
	DOSTAWY	MONTAŻ	USŁUGI BUDOWLANE	OBRÓT ENERGIĄ	POZOSTAŁE			
<b>Przychody</b>								
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	24 899	104 804	13 536	548 398	7 593	<b>699 230</b>	-	<b>699 230</b>
Sprzedaż między segmentami	3 618	19 845	212	-	1 493	<b>25 168</b>	-	<b>25 168</b>
Przychody segmentu ogółem	28 517	124 649	13 748	548 398	9 086	<b>724 398</b>	-	<b>724 398</b>
Koszty sprzedaży zewnętrznej	29 871	122 342	15 615	501 252	8 561	<b>677 641</b>	-	<b>677 641</b>
Koszty sprzedaży między segmentami	-	-	-	-	-	-	-	-
Koszty sprzedaży i ogólnozakładowe	3 008	13 219	1 379	26 603	1 752	<b>45 961</b>	-	<b>45 961</b>
Przychody z tytułu odsetek	-	28	5	115	4	<b>152</b>	-	<b>152</b>
Koszty z tytułu odsetek	-	199	396	125	1 214	<b>1 934</b>	-	<b>1 934</b>
Inne istotne pozycje przychodów i kosztów	-	2 505	2 512	8	415	<b>5 440</b>	-	<b>5 440</b>
Zysk/ strata segmentu sprawozdawczego	(7 007)	(30 156)	(1 352)	20 541	(2 370)	<b>(20 344)</b>	-	<b>(20 344)</b>
Podatek dochodowy i pozostałe obciążenia wyniku	-	245	543	3 904	-	<b>4 692</b>	-	<b>4 692</b>
Zysk/strata netto za rok obrotowy	(7 007)	(30 401)	(1 895)	16 637	(2 370)	<b>(25 036)</b>	472	<b>(24 564)</b>

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

Przychody	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Łączne przychody segmentów sprawozdawczych	158 418	724 398
Wyłączenia przychodów z tytułu transakcji między segmentami	(33 951)	(25 168)
<b>Przychody grupy kapitałowej</b>	<b>124 467</b>	<b>699 230</b>

Zysk lub strata	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Łączny zysk lub strata segmentów sprawozdawczych	(2 339)	(24 564)
Wyłączenie zysków z tytułu transakcji między segmentami	(147)	(370)
Kwoty nieprzypisane:		
pozostałe przychody nieprzypisane	7 601	1 926
pozostałe koszty nieprzypisane	(6 705)	(21 069)
Podatek dochodowy nieprzypisany	(329)	(3 969)
<b>Zysk/strata netto za rok obrotowy</b>	<b>(1 919)</b>	<b>(48 046)</b>

Pozostałe przychody nieprzypisane w okresie 01.01. – 31.12.2018 r. obejmują kwoty nie związane bezpośrednio z wyodrębnionymi segmentami operacyjnymi, między innymi otrzymane odszkodowania w kwocie 147.485,95 zł, otrzymane dotacje w kwocie



433.685,80 zł, rozwiązane odpisy aktualizujące wartość zapasów, należności i środków trwałych w kwocie 2.176.504,73 zł, rozwiązanie odpisu na wartość udziałów w kwocie 7.019.500,00 zł.

Pozostałe koszty nieprzypisane w okresie 01.01. – 31.12.2018 r. obejmują kwoty nie związane bezpośrednio z wyodrębnionymi segmentami operacyjnymi, między innymi odsetki w kwocie 1.281.831,14 zł., nadwyżkę ujemnych różnic kursowych w kwocie 325.401,71 zł., odpisy aktualizujące wartość środków trwałych i należności w kwocie 2.527.336,77 zł., koszty zapłaconych odszkodowań w kwocie 116.021,23 zł. oraz koszty zaniechanej działalności w kwocie 762.713,03 zł.

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 874.496,53 zł., 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 istotne pozycje	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
<i>Przychody z tytułu odsetek</i>	-	-
Łączne wartości segmentów sprawozdawczych	9	152
Korekty	221	47
<b>Łączne wartości jednostki/ grupy kapitałowej</b>	<b>230</b>	<b>199</b>
<i>Koszty z tytułu odsetek</i>	-	-
Łączne wartości segmentów sprawozdawczych	76	1 934
Korekty	3 004	4 181
<b>Łączne wartości jednostki/ grupy kapitałowej</b>	<b>3 080</b>	<b>6 115</b>

#### Informacje dotyczące produktów i usług w latach 2018 i 2017

	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Rodzaj produktu lub usługi	Przychody uzyskane od klientów zewnętrznych	Przychody uzyskane od klientów zewnętrznych
Elementy kotła	22 410	18 520
Palniki kotłowe	3 766	3 783
Silniki elektryczne	547	614
Pozostałe produkty	3 127	1 983
Usługi projektowe	-	1 792
Usługi budowlane	-	13 536
Usługi montażowe	94 617	104 804
<b>Razem produkty i usługi</b>	<b>124 467</b>	<b>145 032</b>

#### Informacje dotyczące obszarów geograficznych

Przychody w okresie	Działalność kontynuowana					Razem działalność kontynuowana
	POLSKA	NIEMCY	CZECHY	HOLANDIA	POZOSTAŁE	
<b>01.01.2018 - 31.12.2018</b>	124 495	19 405	3 930	8 262	2 326	<b>158 418</b>
<b>01.01.2017- 31.12.2017</b>	485 920	186 612	37 361	9 725	4 780	<b>724 398</b>



## Informacje o głównych klientach

	01.01.2018- 31.12.2018		01.01.2017- 31.12.2017	
	Przychody	Segment operacyjny	Przychody	Segment operacyjny
PGNiG TERMIKA S.A.	90 068	MONTAŻ	139 338	MONTAŻ
STANDARDKESSEL BAUMGARTE GMBH	7 215	MONTAŻ	11 410	MONTAŻ
TEMPTECH	5 311	MONTAŻ	4 038	MONTAŻ
PGE GÓRNICtwo I ENERGETYKA	4 480	MONTAŻ	2 557	MONTAŻ
TAURON CIEPŁO SP.Z O.O.	1 297	DOSTAWA/MONTAŻ	3 061	DOSTAWA/MONTAŻ
SIEMENS HEAT TRANSFER TECHNOLOGY B.V.	1 048	DOSTAWY	4 683	DOSTAWY

## Nota 24 Umowy o budowę

	01.01.-31.12.2018	01.01.-31.12.2017
Łączna kwota poniesionych kosztów	84 920	131 409
Łączna kwota ujętych zysków i strat	4 241	(27 608)
	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Kwota otrzymanych zaliczek	103	8 227
Kwota kaucji	-	-
Kwota należności od klientów z tytułu prac wynikających z umów	60 893	69 011
Kwota zobowiązań wobec klientów z tytułu prac wynikających z umów	-	-
	<b>01.01.-31.12.2018</b>	<b>01.01.-31.12.2017</b>
Przychody z wyceny	(50 870)	(72 854)
Przychody zrealizowane	140 031	176 655
Przychody razem	89 161	103 801

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.-31.12.2018 r. Grupa ENERGOINSTAL S.A. wykonywała następujące znaczące kontrakty budowlane w kraju i za granicą:

- PGNiG TERMIKA Energetyka Przemysłowa S.A. – budowa kogeneracyjnego bloku fluidalnego CFB o mocy zainstalowanej brutto około 75 MWe w EC Zofiówka w SEJ S.A.;
- KGHM Polska Miedź S.A. w Lubinie - modernizacja bloku gazowo-parowego w EC Głogów
- Temptech - prace serwisowe w Holandii;
- Standardkessel Baumgarte ServiceGmbH – prace montażowe - SCA Mannheim;
- Standardkessel GmbH – prace montażowe - Palm Paper;
- ARVOS GmbH – dostawa modułu parownika – Abu Dabi Arabia Saudyjska;
- Siemens Heat Transfer Technology B.V.Holandia – dostawa el.kotła HRSG - Hamburg;
- MEHLDAU U. STEINFATH Niemcy – wykonanie palników;
- Standardkessel Baumgarte GmbH – Niemcy - dostawa El.kotła, Terneuzen Holandia;
- ENTROPIE Heizungssysteme GmbH – dostawa paneli membranowych – Rosja;
- Temptech - prace serwisowe w Holandii;
- ENTROPIE Heizungssysteme GmbH – dostawa paneli membranowych – Rosja;
- ARVOS GmbH – dostawa ARIAN Methanol/ Piec konwekcyjny IRAN;
- ForSTEEL, s.r.o.Ostrava – wykonanie rur ożebrowanych Czechy;
- Standardkessel Baumgarte Service GmbH – produkcja części ciśnieniowej kotłów K-1 i K-2 Bottrop Emschergenossenschaft Niemcy;
- Temptech - prace serwisowe w Holandii;
- Standardkessel Baumgarte Service GmbH – montaż kotłów K-1 i K-2 Bottrop Emschergenossenschaft Niemcy



- Borsig Service GmbH – Produkcja wiązek przegrzewacza Niemcy;
- Energoinstal S.A. – dostawa i montaż instalacji związanych z budową na terenie SEJ Jastrzębie – EC Zofiówka w Jastrzębiu;
- Tauron Ciepło sp. zo.o. - remont kotła fluidalnego w EC2 w Czechowicach-Dziedzicach;
- E00B37 – dostawa i montaż rurociągów technologicznych związanych z budową nowego bloku energetycznego 910MW w Jaworznie;
- AICHELIN AUSTRIA – wykonanie pieców do obróbki cieplnej;
- PGNiG - remonty instalacji technologicznych;
- Elektrownia „Dolna Odra” – remonty wymienników i rurociągów;
- „Gotech” - remont kotła w EC Pomorzany;
- Prace na zlecenie firmy Siemens – prace remontowe w El. Gorzów;
- INTEC – modernizacja wody sieciowej w El. Dolna Odra;
- PGE GiEK S.A. w Bełchatowie Oddział Elektrociepłownia Gorzów w Gorzowie Wielkopolskim - wymiana 59 sztuk wyeksploatowanych słupów oświetlenia ulicznego wraz z osadzonymi na nich oprawami oświetleniowymi i aparaturą służącą do podłączenia kabli zasilających (lamp) na nowe;
- Zakład Energoelektryczny „Energo-Stil” Sp. z o.o. w Gorzowie Wielkopolskim - wykonanie robót związanych z wykonaniem tras kablowych z elementów BAKS i ułożeniem kabli XRUHAKHS 1x24/50 - 12/20kV;
- PGE GiEK S.A. w Bełchatowie Oddział Elektrociepłownia Gorzów w Gorzowie Wielkopolskim - modernizacja rozdzielni RNS i PNS-1;
- PGE GiEK Oddział Elektrociepłownia Gorzów Zlecenie nr G1II/00174 - wymianę 17 sztuk słupów oświetlenia terenu i opraw LED;
- Przedsiębiorstwo Robót Remontowych „ENERGOREM” Sp. z o.o. w Gorzowie Wielkopolskim - likwidacja powiązań elektrycznych rozdzielni z opcją likwidacji rozdzielni;
- Przedsiębiorstwo Robót Remontowych „ENERGOREM” Sp. z o.o. w Gorzowie - przebudowa instalacji technologicznej strefy przyodwrotowej polegających na montażu instalacji oświetlenia zewnętrznego.

#### Nota 25 Koszty rodzajowe

Koszty rodzajowe	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2017 – 31.12.2017
Amortyzacja środków trwałych	5 028	6 149
Amortyzacja wartości niematerialnych	125	183
Koszty świadczeń pracowniczych	32 981	49 252
Zużycie surowców i materiałów pomocniczych	18 090	24 220
Koszty usług obcych	71 101	133 558
Koszty podatków i opłat	1 844	2 628
Zmiana stanu produkcji i produkcji w toku	(1 024)	1 983
Pozostałe koszty	1 740	3 787
<b>Razem koszty rodzajowe</b>	<b>129 885</b>	<b>221 760</b>
Koszty marketingu i dystrybucji	1 052	28 772
Koszty ogólnego zarządu	14 079	17 189
Koszty sprzedanych produktów	114 450	175 799
Koszty sprzedanych towarów i materiałów	(260)	501 842
<b>Razem</b>	<b>129 321</b>	<b>723 602</b>

#### Nota 25.1 Koszty świadczeń pracowniczych

Koszty świadczeń pracowniczych	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2017 – 31.12.2017
Koszty wynagrodzeń	27 316	40 618
Koszty ubezpieczeń społecznych	4 541	6 914
Koszty świadczeń emerytalnych	-	-
Inne świadczenia po okresie zatrudnienia	-	-
Inne koszty świadczeń pracowniczych	1 12 4	1 720
Koszty świadczeń pracowniczych w formie akcji własnych	-	-
<b>Razem</b>	<b>32 981</b>	<b>49 252</b>

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 31.12.2018 i 31.12.2017 roku wynosił odpowiednio: 230.939,95 złotych i 177.216,42 złotych. Rezerwa na odpisy emerytalne i zaległe urlopy zostały szczegółowo opisane w notce dotyczącej rezerw.

#### Nota 26 Pozostałe przychody

Pozostałe przychody	01.01.2018 – 31.12.2018	01.01.2017 – 31.12.2017
Dotacje rządowe	434	436
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	2 297	5
Odwrocenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości zapasów	175	143
Odwrocenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych	1 747	38
Odwrocenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości należności	179	59
Otrzymane kary i grzywny	1 032	12 297
Odszkodowania i refundacje	140	323
Różnice inwentaryzacyjne	53	-
Zwrot kosztów sądowych	11	12
Przychody z tytułu sprzedaży wierzytelności	-	2
Rozwiązanie rezerwy na odszkodowania	262	77
Przychody z tytułu otrzymanych zwrotów za szkolenia	2	5
Odpisane zobowiązania umorzone i przedawnione	103	941
Pozostałe	2 526	50
<b>Razem</b>	<b>8 961</b>	<b>14 388</b>

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	01.01.2018 – 31.12.2018	01.01.2017 – 31.12.2017
Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Rezerwa na roszczenia i odszkodowania	61	3 496
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości zapasów	43	53
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych	-	4 408
Różnice inwentaryzacyjne	152	-
Darowizny	-	2
Odpisy na roszczenia sporne, odpisy na należności	2 370	8 315
Odpisane należności	-	867
Koszty z tytułu zapłaconych odszkodowań	70	1 478
Koszty zaniechanej działalności	763	844
Koszty napraw pokryte odszkodowaniami	109	34
Koszty postępowania sądowego	80	124
Dodatkowe zobowiązania podatkowe	169	-
Pozostałe	26	40
<b>Razem</b>	<b>3 843</b>	<b>19 661</b>

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	01.01.2018 – 31.12.2018	01.01.2017 – 31.12.2017
Przychody z tytułu odsetek, w tym:	230	199
a) bankowe	9	91
b) od pożyczek	2	9
c) handlowe	219	99
d) budżetowe	-	-
Przychody z dywidend	-	-
Przychody z inwestycji	11	-
Zyski z tytułu różnic kursowych	31	-
Zyski z wyceny instrumentów zabezpieczających ryzyko stóp procentowych	-	489
Odwrocenie odpisów aktualizujących wartość udziałów i dopłat do kapitału	(1)	-
Umorzone pożyczki	-	-
<b>Razem</b>	<b>271</b>	<b>688</b>

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

## Nota 29 Koszty finansowe

Koszty finansowe	01.01.2018 – 31.12.2018	01.01.2017 – 31.12.2017
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	261	2 620
a) kredytów bankowych	261	2 605
b) innych pożyczek	-	15
Odsetki dla kontrahentów, w tym:	638	504
a) handlowe	415	375
b) budżetowe	223	129
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu	932	1 577
Koszty z tytułu zdyskontowania zobowiązań powyżej 12 miesięcy	235	150
Prowizje od kredytów i gwarancji	984	1 204
Straty z tytułu różnic kursowych	-	408
Odsetki umorzone	-	-
Odsetki od świadczeń pracowniczych	30	40
Odpis aktualizujący wartość udziałów	-	7 019
Koszty faktoringu	-	21
Udzielone skonta	8	2
Strata ze zbycia inwestycji	-	-
Strata z wyceny instrumentów zabezpieczających ryzyko stóp procentowych	-	85
Pozostałe	-	-
<b>Razem</b>	<b>3 088</b>	<b>13 630</b>

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 2018 rok 275.728,12 złotych, a w roku 2017: 2.605.331,93 złotych. Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego obejmują odsetki wynikające z umowy.

## Nota 30 Dotacje państwowe

W okresie 01.01.-31.12.2018 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

	01.01.2018– 31.12.2018	01.01.2017 – 31.12.2017
<b>Bieżący podatek dochodowy</b>	<b>449</b>	<b>4 786</b>
- bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	449	4 786
- korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	-	-
<b>Odroczony podatek dochodowy</b>	<b>202</b>	<b>3 875</b>
- obciążenie/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych	202	3 875
<b>Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane jako zyski i straty, w tym:</b>	<b>651</b>	<b>8 661</b>
- przypisane działalności kontynuowanej	651	8 661

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

	01.01.2018 – 31.12.2018	01.01.2017 – 31.12.2017
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	(4 381)	(39 857)
Zysk/strata przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	-	-
Korekty konsolidacyjne	(5 692)	858
<b>Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem</b>	<b>(10 073)</b>	<b>(38 999)</b>
Stawka podatkowa (w %)	19	19
Obciążenie podatkowe według zastosowanej stawki podatkowej	(1 914)	(7 410)
<b>Różnice pomiędzy wynikiem brutto a podstawą opodatkowania</b>	<b>(5 811)</b>	<b>41 855</b>
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	18 752	96 844
Koszty podatkowe nie stanowiące kosztów bilansowych	61 288	120 764
Przychody podatkowe nie stanowiące przychodów bilansowych	58 219	132 303
Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych	21 494	66 528
Odliczenia straty	201	31
Odliczenia od dochodu	(103)	372
Wyłączenie strat spółek	(416)	22 181
<b>Wynik podatkowy</b>	<b>(16 398)</b>	<b>24 634</b>
<b>Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w zyskach i stratach</b>	<b>449</b>	<b>4 680</b>
Podatek dochodowy Oddziały Niemcy, Holandia, Rumunia	-	106
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	-	-
Dodatkowe obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego	-	-
<b>Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w zyskach i stratach</b>	<b>449</b>	<b>4 786</b>



### Nota 31.3 Odroczony podatek dochodowy

	Sprawozdanie z sytuacji finansowej				Zyski i straty	
	31.12.2018	31.12.2017	Utrata kontroli	Sprzedaż spółki	01.01.2018-31.12.2018	01.01.2017-31.12.2017
<b>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>						
Środki trwałe	3 477	3 473			4	53
Niewymagalne należności z wyceny kontraktów długoterminowych	164	16			148	(2 793)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty - różnice kursowe	-	-			-	(1)
Należności - różnice kursowe	6	3		(3)	6	(26)
Zobowiązania - różnice kursowe	-	13			(13)	13
Naliczone odsetki	40	69			(29)	(21)
Wycena walutowych instrumentów finansowych	-	-			-	-
Zarachowane, nie otrzymane odszkodowania	1 445	1 437			8	564
Pozostałe	-	-			-	-
<b>Rezerwa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>5 132</b>	<b>5 011</b>		<b>(3)</b>	<b>124</b>	<b>(2 211)</b>
<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>						
Odpis aktualizujący udziały, środki trwałe	-	-			-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty - różnice kursowe	-	8			(8)	5
Należności	2 060	1 646			414	18
Należności - różnice kursowe	1	26			(25)	25
Zobowiązania	2	13			(11)	165
Zobowiązania - różnice kursowe	2	-		(20)	22	(45)
Rezerwa na świadczenia pracownicze	465	1 315		(754)	(96)	399
Pozostałe rezerwy	392	145			247	(165)
Zapasy	339	388			(49)	(19)
Wynagrodzenia wypłacone w następnym roku	115	234		(2)	(117)	(65)
Strata z wyceny kontraktów długoterminowych	852	1 228			(376)	
Wycena kontraktów długoterminowych	-	-			-	-
Wycena instrumentów zabezpieczających ryzyko stóp procentowych	-	-			-	(92)
Korekta dochodu ze sprzedaży środków trwałych (leasing zwrotny)	226	403			(177)	22
Strata podatkowa możliwa do odliczenia	-	88	(186)		98	(7 095)
Nie zapłacone faktury kosztowe	11	11			-	(182)
<b>Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>4 465</b>	<b>5 505</b>	<b>(186)</b>	<b>(776)</b>	<b>(78)</b>	<b>( 6 086)</b>
Obciążenie/uznanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-				202	3 875
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od zysków aktuarialnych odniesionych na kapitał rezerwowy	3	(1)			4	
<b>Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego łącznie :</b>	<b>4 468</b>	<b>5 504</b>	<b>(186)</b>	<b>(776)</b>	<b>(74)</b>	



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

### **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 aktuarium założeniach.

#### **- Składniki aktywów z tytułu podatku odroczonego**

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

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

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>zmiana</b>
<b>Odpisy aktualizujące wartość aktywów:</b>	<b>33 506</b>	<b>39 483</b>	<b>(5 977)</b>
- wartości niematerialne	722	766	(44)
- środki trwałe	1 806	3 509	(1 703)
- prawo użytkowania wieczystego gruntu	201	201	-
- inwestycje długo- i krótkoterminowe	4 160	10 310	(6150)
- zapasy	1 834	1 966	(132)
- należności długo- i krótkoterminowe	24 783	22 731	2 052
<b>Skumulowane odpisy amortyzacyjne</b>	<b>72 843</b>	<b>76 610</b>	<b>(3 767)</b>
<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>4 468</b>	<b>5 504</b>	<b>(1 036)</b>
<b>Rezerwa na odroczony podatek dochodowy</b>	<b>5 132</b>	<b>5 011</b>	<b>121</b>
<b>Rezerwy:</b>	<b>2 384</b>	<b>5 409</b>	<b>(3 025)</b>
- na naprawy gwarancyjne	519	555	(36)
- na świadczenia pracownicze i tym podobne:	<b>1 865</b>	<b>2 414</b>	<b>(549)</b>
- odprawy emerytalne i rentowe	997	1 066	(69)
- urlopy	868	1 348	(480)



- nagrody jubileuszowe	-	-	-
- pozostałe rezerwy:	-	2 440	(2 440)
- rezerwy na odszkodowania i roszczenia	-	2440	(2 440)
<b>Wycena kontraktów długoterminowych:</b>	<b>1 221</b>	<b>53 090</b>	<b>(51 869)</b>
- rozliczenia międzyokresowe czynne	5 534	54 514	(48 980)
- rozliczenia międzyokresowe przychodów	(4 313)	(1 424)	(2 889)

### 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:

	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2017- 31.12.2017
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej przypadający(a) na akcjonariuszy jednostki dominującej	(6 755)	(57 583)
Zysk/strata na działalności zaniechanej przypadający(a) na akcjonariuszy jednostki dominującej	2 493	41
Zysk/strata netto przypadający(a) na akcjonariuszy jednostki dominującej	(4 262)	(57 542)
Zysk/strata netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku/straty na jedną akcję	(4 262)	(57 542)

	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2017- 31.12.2017
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

Zysk na jedną akcję:	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2017- 31.12.2017
- podstawowy z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	(0,27)	(3,20)
- 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 31.12.2018 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 Enitec Sp. z o.o. oraz Enitech Sp. z o.o. Udziały w kapitale zakładowym spółek Enitec Sp. z o.o. oraz Enitech Sp. z o.o. zostały objęte przez Energoinstal SA. W dniu 11.07.2017 r. zostały w całości pokryte wkładem pieniężnym w kwocie po 50.000,00 zł w każdej ze spółek.



Dnia 09.03.2018 r. w związku z brakiem spłaty zadłużenia z tytułu czynszu najmu miało miejsce przejęcie przedmiotu zastawu zgodnie z zapisami umowy zastawu rejestrowego z dnia 25.09.2017 na 3920 udziałach w kapitale zakładowym spółki ENIQ Sp. z o.o., przez Stanisława Więcka prowadzącego działalność gospodarczą pod nazwą Stanisław Więcek ZUMMAMAST za kwotę 5 413 520,00zł.

W dniu 24 stycznia 2018 roku Spółka Enipro Sp. z o.o. złożyła do Sądu wniosek o ogłoszenie upadłości z możliwością zawarcia układu. W dniu 22 lutego 2018 roku Sąd ustanowił tymczasowego nadzorcę sądowego w odniesieniu do Spółki Enipro Sp. z o.o. W spółce Enipro brak jest Zarządu w związku z tym uznano, że nastąpiła utrata kontroli przez Energoinstal S.A. nad przedsiębiorstwem Enipro Sp. o.o. z powodu braku wpływu do kierowania Spółką.

W dniu 11.10.2018 roku został podpisany akt notarialny na mocy, którego ENERGOINSTAL S. A. dokonał zbycia udziałów w spółce Enizo Sp. z o.o. za kwotę 1.100.000,00 zł.

#### Podstawowe informacje finansowe „spółek” w tysiącach złotych:

<b>Enitec Sp. z o.o.</b>	<b>01.01.-31.12.2018</b>	<b>01.01.-31.12.2017</b>
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	19 784	2 255
Przychody finansowe	-	-
Wynik brutto	841	(107)
Wynik netto	695	(105)
Suma aktywów	3 490	1 907
Kapitał własny	632	(55)
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 858	1 962

<b>Enitech Techniki Laserowe Sp. z o.o.</b>	<b>01.01.-31.12.2018</b>	<b>01.01.-31.12.2017</b>
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	3 153	353
Przychody finansowe	-	-
Wynik brutto	149	(64)
Wynik netto	129	(60)
Suma aktywów	278	175
Kapitał własny	119	(10)
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	159	185

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

<b>Energoinstal Sp. z o.o.</b>	<b>01.01.-31.12.2018</b>	<b>01.01.-31.12.2017</b>
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 765	3 173
Przychody finansowe	-	-
Wynik brutto	149	(61)
Wynik netto	126	(60)
Suma aktywów	513	719
Kapitał własny	337	211
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	176	508

<b>Przedsiębiorstwo Robót Remontowych EL-GOR Sp. z o.o.</b>	<b>01.01.-31.12.2018</b>	<b>01.01.-31.12.2017</b>
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	4 548	5 407
Przychody finansowe	8	11
Wynik brutto	426	337
Wynik netto	339	263
Suma aktywów	2 804	3 618
Kapitał własny	2 048	2 049
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	756	1 569

<b>Przedsiębiorstwo Robót Remontowych ENERGOREM Sp. z o.o.</b>	<b>01.01.-31.12.2018</b>	<b>01.01.-31.12.2017</b>
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	11 156	9 366
Przychody finansowe	1	17
Wynik brutto	933	(281)
Wynik netto	728	(231)





**Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL SA**  
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2018 roku  
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Suma aktywów	6 252	5 472
Kapitał własny	3 575	2 892
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 677	2 580

<b>ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o.</b>	<b>01.01.-31.12.2018</b>	<b>01.01.-31.12.2017</b>
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	23 301	22 691
Przychody finansowe	-	3
Wynik brutto	714	1 613
Wynik netto	542	1 273
Suma aktywów	17 612	17 345
Kapitał własny	9 066	9 817
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 546	7 528

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

<b>Eniq Sp. z o.o.</b>	<b>01.01.-31.12.2018</b>	<b>01.01.-31.12.2017</b>
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	89 867	546 192
Przychody finansowe	71	115
Wynik brutto	3 366	20 540
Wynik netto	2 727	16 636
Suma aktywów	35 654	40 121
Kapitał własny	26 263	23 536
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 391	16 585

**Poniżej podstawowe informacje spółki zależnej objętej konsolidacją okresie 01.01.- 31.01.2018 r. w tysiącach złotych:**

<b>Enipro Sp. z o.o.</b>	<b>01.01.-31.12.2018</b>	<b>01.04.-31.12.2017</b>
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	150	2 240
Przychody finansowe	-	1
Wynik brutto	(100)	(1 706)
Wynik netto	(100)	(1 706)
Suma aktywów	776	807
Kapitał własny	(2 051)	(1 951)
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 827	2 758

**Poniżej podstawowe informacje spółki zależnej objętej konsolidacją okresie 01.01.- 30.09.2018 r. w tysiącach złotych:**

<b>Enizo Sp. z o.o.</b>	<b>01.01.-31.12.2018</b>	<b>01.01.-31.12.2017</b>
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	14 792	13 546
Przychody finansowe	2	1
Wynik brutto	825	503
Wynik netto	659	387
Suma aktywów	5 367	5 173
Kapitał własny	2 205	1 546
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 162	3 627

### **Nota 37 Transakcje z podmiotami powiązanymi**

Na dzień 31 grudnia 2018 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.),
- ✓ ZEC Energoservice Sp. z o. o.,
- ✓ Przedsiębiorstwo Robót Remontowych ENERGOREM Sp. z o.o.,
- ✓ Przedsiębiorstwo Robót Remontowych EL - GOR Sp. z o.o.,
- ✓ Stanisław Więcek (działalność gospodarcza),



- ✓ W.A.M. Sp. z o.o. (Stanisław Więcek – Przewodniczący Rady Nadzorczej ENERGOINSTAL S.A., Jarosław Więcek – Wiceprezes Zarządu ENERGOINSTAL S.A. i Michał Więcek - Prezes Zarządu ENERGOINSTAL S.A. – współwłaściciele spółki ),
- ✓ ENITEC Sp. z o.o.
- ✓ ENITECH Techniki Laserowe Sp. z o.o.

#### Nota 37.1 Kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi

Podmiot powiązany	Sprzedaż		Zakupy	
	01.01.2018-31.12.2018	01.01.2017-31.12.2017	01.01.2018-31.12.2018	01.01.2017-31.12.2017
Jednostka dominująca	20 375	2 827	26 918	26 528
Podmioty wywierające znaczący wpływ	-	-	-	-
Jednostki zależne	24 796	22 551	11 052	3 981
Jednostki stowarzyszone	-	-	-	-
Wspólne przedsięwzięcia, w których jednostka (dominująca) jest współnikiem	-	-	-	-
Kluczowi członkowie kadry kierowniczej jednostki (dominującej)	2 655	3 636	10 040	65
Pozostałe podmioty powiązane	1 359	1 627	1 175	67
<b>Razem</b>	<b>49 185</b>	<b>30 641</b>	<b>49 185</b>	<b>30 641</b>

\* Transakcje z jednostkami zależnymi obejmowały również Eniq Sp. z o.o. (w okresie 01.01. – 28.02.2018 r.), Enipro Sp. z o.o. (w okresie 01.01.- 31.01.2018 r.) oraz Enizo Sp. z o.o. (w okresie 01.01.-30.09.2018 r.)

#### Nota 37.2 Kwoty rozrachunków z podmiotami powiązanymi

Podmiot powiązany	Należności od podmiotów powiązanych		Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017
Jednostka dominująca	5 354	2 613	4 844	11 592
Podmioty wywierające znaczący wpływ	-	-	-	-
Jednostki zależne	4 726	5 827	2 301	2 955
Jednostki stowarzyszone	-	-	-	-
Wspólne przedsięwzięcia, w których jednostka (dominująca) jest współnikiem	-	-	-	-
Kluczowi członkowie kadry kierowniczej jednostki (dominującej)	288	5 343	3 554	-
Pozostałe podmioty powiązane	355	765	24	1
<b>Razem</b>	<b>10 723</b>	<b>14 548</b>	<b>10 723</b>	<b>14 548</b>

#### Nota 37.3 Wynagrodzenia kluczowych członków kadry kierowniczej

	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	2 539	3 675
Pozostałe świadczenia długoterminowe	-	-
<b>Razem</b>	<b>2 539</b>	<b>3 675</b>

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

- ✓ w okresie 01-12.2018 2.632.511,81 złotych,
- ✓ w okresie 01-12.2017 3.377.307,39 złotych.

Przedmiotem transakcji były usługi dzierżawy.

Transakcje ze Stanisławem Więckiem, akcjonariuszem i Przewodniczącym Rady Nadzorczej Spółki (a do dnia 07.06.2011 Prezesem Zarządu ENERGOINSTAL S.A.) wyniosły po stronie sprzedaży ENERGOINSTAL S.A. netto:

- ✓ w okresie 01-12.2018 10.026.466,49 złotych,
- ✓ w okresie 01-12.2017 0,00 złotych,



Przedmiotem transakcji była sprzedaż środków trwałych oraz udziałów w spółce Eniq Sp. z o.o.

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 01-12.2018	13.372,80 złotych,
✓ w okresie 01-12.2017	64.965,07 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 01-12.2018	15.000,00 złotych,
✓ w okresie 01-12.2017	211.158,41 złotych.

Przedmiotem transakcji był najem.

### 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:

- w związku z 27,3 % udziałem przychodów z eksportu w przychodach ogółem Grupa narażona jest na ryzyko walutowe (kursowe). Ryzyko związane z kształtowaniem się kursów walutowych to obecnie najpoważniejsze ryzyko na jakie narażona jest Grupa. Występuje ono przede wszystkim w zakresie dostaw eksportowych wytwarzanych produktów, których udział w przychodach ogółem w okresie 01.01.-31.12.2018 r. stanowił 16 %.
- 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.
- 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 w podziale 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:

31.12.2018	do 1 roku	od 1 roku do 2 lat	od 2 do 3 lat	od 3 do 4 lat	od 4 do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
<b>Oprocentowanie stałe</b>							
- obligacje	-	-	-	-	-	-	-
- pożyczka	-	-	-	-	-	-	-
<b>Oprocentowanie zmienne</b>							
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	713	1 282	523	723	7	-	3 248
- kredyty w rachunku bieżącym	-	-	-	-	-	-	-
- kredyty bankowe	2 983	-	-	-	-	-	2 983
- pożyczka	366	-	-	-	-	-	366



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
<b>Oprocentowanie stałe</b>							
- obligacje	-	-	-	-	-	-	-
- pożyczka	-	-	-	-	-	-	-
<b>Oprocentowanie zmienne</b>							
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	590	660	1 060	99	94	3 196	<b>5 699</b>
- kredyty w rachunku bieżącym	-	-	-	-	-	-	-
- kredyty bankowe	15 357	-	-	-	-	-	<b>15 357</b>
- pożyczka	43	10	-	-	-	-	<b>53</b>

Na 31.12.2018 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 2018					
AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA  FINANSOWE	WARTOŚĆ NARAŻONA NA RYZYKO	EUR/PLN			
		+10%		-10%	
		PLN	RZiS KAPITAŁ	RZiS KAPITAŁ	
NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	5 289	529		(529)	
ŚRODKI PIENIĘŻNE	655	65		(65)	
ROZRACHUNKI WEWNĄTRZZAKŁADOWE	969	96		(96)	
POCHODNE INSTRUMENTY FINANSOWE	-	-		-	



ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	766	76	(76)
WYCENA KONTRAKTÓW	-	-	-
WYNIKI ODDZIAŁÓW	561	56	(56)
WPLYW NA RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT PRZED OPODATKOWANIEM		821	(821)
WPLYW NA KAPITAŁ WŁASNY		821	(821)
PRZED OPODATKOWANIEM			

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)	
WPLYW NA RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT PRZED OPODATKOWANIEM		1 331		(1 331)	
WPLYW NA KAPITAŁ WŁASNY			1 331		(1 331)
PRZED OPODATKOWANIEM					



#### Nota 40 Zobowiązania warunkowe

	31.12.2018	31.12.2017
<b>1. Zobowiązania warunkowe</b>	<b>248 368</b>	<b>319 402</b>
<b>1.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu )</b>	-	-
- udzielonych gwarancji i poręczeń	-	-
- cesje wierzytelności z umów handlowych na zabezpieczenie kredytów	-	-
- wekslowe	-	-
<b>1.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu )</b>	<b>248 368</b>	<b>319 402</b>
- udzielonych gwarancji i poręczeń *	248 038	318 930
- wekslowe	330	472
- inne	-	-
- cesje wierzytelności z umów handlowych na zabezpieczenie kredytów	-	-
<b>2. Inne</b>	-	1 585
- nie uznane przez Emitenta roszczenia skierowane przez kontrahenta na drogę postępowania sądowego	-	1 585
- nie uznane przez Emitenta roszczenia z tytułu spraw pracowniczych		
<b>Pozycje pozabilansowe razem</b>	<b>248 368</b>	<b>320 987</b>

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

Największe postępowanie odnośnie zobowiązań dotyczy sprawy z powództwa JSW KOKS S.A. o zapłatę kary umownej. W dniu 1 grudnia 2015 roku JSW KOKS S.A. wniósł do Sądu Okręgowego w Katowicach powództwo przeciwko ENERGOINSTAL S.A.

o zapłatę kary umownej w wysokości 8.235.836,66 zł wraz z odsetkami ustawowymi od dnia 28 sierpnia 2015 roku za 76 dni zwłoki w realizacji umowy PI/U/45/2011 z dnia 21 grudnia 2011 roku dotyczącej budowy bloku energetycznego w Koksowni Przyjaźń w Dąbrowie Górniczej. Wartość przedmiotu sporu wynosi 8.235.837 zł. Podstawą powództwa JSW KOKS S.A. jest twierdzenie, że protokół odbioru końcowego przedmiotu umowy został podpisany po terminie wskazanym w umowie jako termin, do którego przedmiot umowy powinien zostać wykonany, co uzasadnia zdaniem JSW KOKS S.A., powództwo o zapłatę kary umownej za zwłokę w jego wykonaniu. Pozew JSW KOKS S.A. został doręczony ENERGOINSTAL S.A. w dniu 20 stycznia 2016 roku. Emitent wdając się w ww. spór, odmówił uznania roszczeń JSW KOKS S.A. kwestionując je co do zasady, jak i wysokości i wniósł o oddalenie powództwa w całości, ewentualnie z ostrożności procesowej o miarkowanie kary umownej. Emitent stoi na stanowisku, że podpisanie protokołu odbioru końcowego po terminie ustalonym w ww. umowie było spowodowane okolicznościami niezawinionymi przez ENERGOINSTAL S.A., przy czym przedmiot umowy został oddany JSW KOKS S.A. do eksploatacji w terminie umownym. Zatem ENERGOINSTAL S.A. nie pozostawał w zwłoce z wykonaniem przedmiotu umowy, która jest warunkiem bezwzględny możliwości żądania zapłaty kary umownej.

W dniu 23 lutego 2017 r. ENERGOINSTAL S.A. złożył powództwo wzajemne przeciwko JSW KOKS S.A. o zapłatę 9.521.369,36 zł, na którą składa się kwota 1.691.685,37 zł tytułem kary umownej za zwłokę w odbiorze przedmiotu umowy, kwota 5.118.331,20 zł tytułem wykonania instalacji odazotowania spalin, kwota 2.431.593,40 zł tytułem wykonania robót dodatkowych, kwota 9.099,98 zł tytułem kosztów poniesionych przez ENERGOINSTAL S.A. w związku z nieprawidłowym działaniem JSW KOKS S.A., kwota 12.300,00 zł tytułem ekspertyzy dotyczącej zawartości cyjanowodoru w gazie koksowniczym oraz kwota 258.359,41 zł tytułem przedłużenia gwarancji jakości na kocioł. Pozew wzajemny został doręczony JSW KOKS S.A. na rozprawie w dniu 23 marca 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. Pismem z dnia 21 kwietnia 2017 r. JSW KOKS S.A. złożył odpowiedź na pozew wzajemny żądając oddalenia powództwa wzajemnego. JSW KOKS S.A. uzasadnił swoje stanowisko wskazując, że brak jest podstaw do naliczenia przez ENERGOINSTAL S.A. kary umownej za zwłokę w odbiorze przedmiotu umowy, ponieważ JSW KOKS S.A. nie ponosi odpowiedzialności za nieterminowe przystąpienie do odbiorów. W kwestii żądania wynagrodzenia za koszty związane z wykonaniem instalacji odazotowania (w tym również kwoty 12.300 zł tytułem ekspertyzy dotyczącej zawartości cyjanowodoru w gazie koksowniczym oraz kwoty 258.359,41 zł tytułem przedłużenia gwarancji jakości na kocioł) JSW KOKS S.A. podniósł, że wykonanie instalacji odazotowania spalin leżało w gestii ENERGOINSTAL S.A., więc wszystkie koszty z tym związane powinny obciążyć ENERGOINSTAL S.A. W zakresie roszczenia o wynagrodzenie za roboty dodatkowe JSW KOKS S.A. odmówił ich uznania ze względu na fakt, że ich wartość nie przekracza 2% wartości umowy, a ponadto zakwestionował część prac wskazując, że nie stanowiły robót dodatkowych, a prace objęte kontraktem. Następnie ENERGOINSTAL S.A. złożył pismo procesowe z dnia 1 czerwca 2017 r., w którym przedstawił dodatkowe argumenty przemawiające za uznaniem pozwu wzajemnego za zasadny, w odpowiedzi, na które JSW KOKS S.A. złożyło pismo procesowe z dnia 27 czerwca 2017 r.





Podczas dotychczas prowadzonych posiedzeń Sądu Okręgowego trwają przesłuchania świadków zgłoszonych przez stronę powodową i pozwaną. Kolejny termin posiedzenia został wyznaczony na 22 marca 2019 roku. Były na nim kontynuowane przesłuchania świadków. Po przesłuchaniu świadków konieczne będzie również wydanie opinii przez biegłych posiadających wiadomości specjalne. Następna rozprawa została wyznaczona na dzień 28 maja 2019, na której będą przesłuchiwać kolejni świadkowie.

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

Wysokość wynagrodzeń członków Zarządu Emitenta w okresie 01-12.2018 zawiera poniższa tabela:

Imię i nazwisko	Funkcja	Wynagrodzenie w złotych (od 01.01.2018 do 31.12.2018)
Michał Więcek	Prezes Zarządu	265 000,00
Jarosław Więcek	Wiceprezes Zarządu	265 000,00
Lucjan Noras	Członek zarządu	105 000,00
<b>Razem</b>		<b>635 000,00</b>

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
<b>Razem</b>		<b>950 000,00</b>

Wysokość wynagrodzeń członków Rady Nadzorczej w 2018 roku przedstawia poniższa tabela:

Imię i nazwisko	Funkcja	Wynagrodzenie w złotych (od 01.01.2018 do 31.12.2018)
Stanisław Więcek	Przewodniczący Rady Nadzorczej	30 000,00
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
<b>Razem</b>		<b>150 000,00</b>

\*wynagrodzenie wyłącznie z tytułu pełnionych w Radzie Nadzorczej funkcji

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
<b>Razem</b>		<b>253 041,14</b>

\* 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



**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.-31.12.2018 zawiera poniższa tabela:

Imię i nazwisko	Funkcja we władzach Emitenta	Wynagrodzenie w złotych (od 01.01.2018 do 31.12.2018)
Jarosław Więcek	Wiceprezes Zarządu	4 000,00
<b>Razem</b>	-	<b>4 000,00</b>

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
<b>Razem</b>	-	<b>6 000,00</b>

Wysokość wynagrodzeń osób nadzorujących Emitenta w okresie 01.01.-31.12.2018 zawiera poniższa tabela:

Imię i nazwisko	Funkcja we władzach Emitenta	Wynagrodzenie w złotych (od 01.01.2018 do 31.12.2018)
Stanisław Więcek	Przewodniczący Rady Nadzorczej	36 000,00
<b>Razem</b>	-	<b>36 000,00</b>

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
<b>Razem</b>	-	<b>62 000,00</b>

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

Nie wystąpiły w bieżącym okresie niespłacone zaliczki, kredyty, pożyczki, gwarancje udzielone osobom Wyższej Kadry Kierowniczej.

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

	za okres od 01.01.2018 roku do 31.12.2018 roku	za okres od 01.01.2017 roku do 31.12.2017 roku
<b>Ogółem, z tego:</b>	<b>368</b>	<b>607</b>
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	118	213
– pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	238	372
– uczniowie	-	-
– osoby wykonujące pracę nakładczą	-	-
– osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	12	22



**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 w dniu 10 kwietnia 2019r. Energoinstal S.A. podpisał akt notarialny na sprzedaż budynków wraz z prawem użytkowania wieczystego gruntu położonych w Piechowicach.

Poza powyżej opisanym zdarzeniem nie wystąpiły inne znaczące zdarzenia, które nie zostały ujęte w skonsolidowanym 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 2018 roku, w stosunku do roku 2017 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

Jarosław Więcek - Wiceprezes Zarządu

Agata Gierczak - Główny Księgowy Grupy Kapitałowej

Katowice, 12 kwiecień 2019 r.