



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2019 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF



ENERGOINSTAL

constructing tomorrow

Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL S.A.

**Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za I półrocze 2019 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF**

Katowice, 16 września 2019 r.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2019 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

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



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2019 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

NOTA 5. KRÓTKOTERMINOWE NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	27
<i>Nota 5. 1. Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)</i>	<i>28</i>
<i>Nota 5. 2. Należności z tytułu dostaw i usług brutto – o pozostałym od zakończenia okresu sprawozdawczego okresie spłaty</i>	<i>28</i>
<i>Nota 5. 3. Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto) – z podziałem na należności nie spłacone w okresie</i>	<i>28</i>
NOTA 6. AKTYWA DŁUGOTERMINOWE SKLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	29
NOTA 7. KAPITAŁY WŁASNE	30
<i>Nota 7. 1. Wykaz akcjonariuszy posiadających w dniu 30.06.2019 roku, co najmniej 5% liczby głosów</i>	<i>31</i>
NOTA 8. KAPITAŁY REZERWOWE, ZAPASOWE I KAPITAŁY Z AKTUALIZACJI WYCENY	31
NOTA 9. KREDYTY I POŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE	31
NOTA 10. KREDYTY I POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE	31
NOTA 11. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU OPERACYJNEGO	34
NOTA 12. ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	34
<i>Nota 12. 1. Zobowiązania krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)</i>	<i>35</i>
NOTA 13. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW – STRUKTURA RZECZOWA	35
<i>Nota 13. 1. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów – struktura geograficzna</i>	<i>35</i>
NOTA 14. ZYSK Z DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANIEJ	36
NOTA 15. SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI	36
NOTA 16. UMOWY O BUDOWĘ	37
NOTA 17. KOSZTY RODZAJOWE	37
NOTA 18. POZOSTAŁE PRZYCHODY	38
NOTA 19. POZOSTAŁE KOSZTY	38
NOTA 20. PRZYCHODY FINANSOWE	39
NOTA 21. KOSZTY FINANSOWE	39
NOTA 22. DOTACJE PAŃSTWOWE	39
NOTA 23. PODATEK DOCHODOWY	39
<i>Nota 23. 1. Główne składniki obciążenia / uznania podatkowego w sprawozdaniu z całkowitych dochodów</i>	<i>39</i>
<i>Nota 23. 2. Uzgodnienie podatku dochodowego od wyniku finansowego brutto przed opodatkowaniem z podatkiem dochodowym wykazanym jako zyski i straty</i>	<i>40</i>
<i>Nota 23. 3. Odroczony podatek dochodowy</i>	<i>41</i>
NOTA 24. RODZAJ ORAZ KWOTY ZMIAN WARTOŚCI SZACUNKOWYCH KWOT, KTÓRE BYŁY PREZENTOWANE W POPRZEDNICH OKRESACH, KTÓRE WYWIERAJĄ ISTOTNY WPŁYW NA BIEŻĄCY OKRES ROCZNY	43
NOTA 25. ZYSK NA 1 AKCJĘ ORAZ ZYSK ROZWODNIONY NA 1 AKCJĘ	43
NOTA 26. DYWIDENDY	44
NOTA 27. NIEPEWNOŚĆ KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI	44
NOTA 28. WSKAZANIE SKUTKÓW ZMIAN W STRUKTURZE JEDNOSTKI GOSPODARCZEJ, W TYM W WYNIKU POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH, PRZEJĘCIA LUB SPRZEDAŻY JEDNOSTEK GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH, PODZIAŁU, RESTRUKTURYZACJI I ZANIECHANIA DZIAŁALNOŚCI	44
NOTA 29. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	46
<i>Nota 29. 1. Kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązаныmi</i>	<i>46</i>
<i>Nota 29. 2. Kwoty rozrachunków z podmiotami powiązаныmi</i>	<i>46</i>
NOTA 30. POLITYKA ZARZĄDZANIA RYZYKIEM	47
NOTA 31. INSTRUMENTY FINANSOWE	47
NOTA 32. ANALIZA WRAŻLIWOŚCI GRUPY NA RYZYKA RYNKOWE	48
NOTA 33. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	49
NOTA 34. ZNACZĄCE ZDARZENIA PO ZAKOŃCZENIU OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO	51
NOTA 35. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, NAGRODACH I KORZYŚCIACH WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH CZŁONKOM ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ W SPÓŁCE DOMINUJĄCEJ	51
<i>Nota 35. 1. Informacje o wynagrodzeniach, nagrodach i korzyściach wypłaconych lub należnych osobom Wyższej Kadry Kierowniczej w spółkach zależnych.</i>	<i>51</i>
<i>Nota 35. 2. Informacje o wysokości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń osobom Wyższej Kadry Kierowniczej</i>	<i>51</i>
NOTA 36. INFORMACJA O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU W GRUPIE KAPITAŁOWEJ ENERGOINSTAL S.A., Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE	51
NOTA 37. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH, UJĘTYCH W SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ZA BIEŻĄCY OKRES	51



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2019 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

NOTA 38. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO ZAKOŃCZENIU OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO, A NIEUWZGLĘDNIONYCH W SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM.....	51
NOTA 39. SPRAWOZDANIE FINANSOWE I DANE PORÓWNYWALNE, SKORYGOWANE ODPowiednim Wskaźnikiem INFLACJI, Z PODANIEM ŹRÓDŁA Wskaźnika ORAZ METODY JEGO WYKORZYSTANIA, Z PRZYJĘCIEM OKRESU OSTATNIEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JAKO OKRESU BAZOWEGO – JEŻELI SKUMULOWANA ŚREDNIOROCZNA STOPA INFLACJI Z OKRESU OSTATNICH TRZECH LAT DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ OSIĄGNEŁA LUB PRZEKROCZYŁA 100%	51
NOTA 40. ZESTAWIENIE ORAZ OBJAŚNIENIE RÓŻNIC POMIĘDZY DANYMI UJAWNIONYMI W SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM I DANYCH PORÓWNYWALNYCH, A UPRZEDNIO SPORZĄDZONYMI I OPUBLIKOWANYMI SKONSOLIDOWANYMI SPRAWOZDANIAMI FINANSOWYMI	52
NOTA 41. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI.	52
NOTA 42. INFORMACJE DOTYCZĄCE RODZAJU ORAZ KWOT POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ, WYNIK FINANSOWY NETTO LUB PRZEPŁYW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, NIETYPOWYCH ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WIELKOŚĆ LUB CZĘSTOTLIWOŚĆ.....	52
NOTA 43. ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI I SPOSOBU SPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, DOKONANYCH W STOSUNKU DO POPRZEDNIEGO ROKU OBROTOWEGO (LAT OBROTOWYCH), ICH PRZYCZYNY, TYTUŁY ORAZ WPŁYW WYWOŁANYCH TYM SKUTKÓW FINANSOWYCH NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ I FINANSOWĄ, PŁYNNOŚĆ ORAZ WYNIK FINANSOWY I RENTOWNOŚĆ	52
NOTA 44. DOKONANIE KOREKTY BŁĘDÓW, ICH PRZYCZYNY, TYTUŁY ORAZ WPŁYW WYWOŁANYCH TYM SKUTKÓW FINANSOWYCH NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ I FINANSOWĄ, PŁYNNOŚĆ ORAZ WYNIK FINANSOWY I RENTOWNOŚĆ GRUPY KAPITAŁOWEJ	52



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2019 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

I. INFORMACJE OGÓLNE

1. Informacje o Grupie Kapitałowej

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

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

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

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

W celu identyfikacji spółka dominująca posiada nadane jej następujące numery:

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

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

Dane kontaktowe spółki dominującej:

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

Główny telefon: +48 32 735 72 00

Numer telefaksu: +48 32 735 72 57

Adres poczty elektronicznej: energoinstal@energoinstal.pl

Strona internetowa: www.energoinstal.pl

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

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

Firmy Oddziału:

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

Adresy pozostałych miejsc prowadzenia działalności Spółki Akcyjnej ENERGOINSTAL:

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 boilerów do centralnego ogrzewania gorącą wodą.

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

Skład osobowy Zarządu Spółki dominującej na dzień 30.06.2019 r.:

Prezes Zarządu – Michał Więcek,

Wiceprezes Zarządu – Jarosław Więcek,

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



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2019 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Skład osobowy Rady Nadzorczej Spółki dominującej :

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

Zgodnie z definicją grupy kapitałowej podanej w MSR 27 w skład Grupy ENERGOINSTAL S.A. na dzień 30 czerwca 2019 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,

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2019 r. do 30 czerwca 2019 r. obejmuje sprawozdanie finansowe spółki ENERGOINSTAL S.A. oraz sprawozdania finansowe jednostek zależnych wymienionych poniżej:

Nazwa jednostki	Udział w kapitale (%)			
	Siedziba	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
ENERGOINSTAL Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Katowice	100%	100%	100%
ZEC ENERGOSERVICE Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Czechowice-Dziedzice	100%	100%	100%
Przedsiębiorstwo Robót Remontowych EL -GOR Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Gorzów Wielkopolski	100%	100%	100%
Przedsiębiorstwo Robót Remontowych ENERGOREM Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Gorzów Wielkopolski	66%	66%	66%
ENIPRO Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością*	Gliwice	-	-	92,54%
ENIZO Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**	Katowice	-	-	51%
ENITEC Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Katowice	100%	100%	-
ENITECH Techniki Laserowe Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	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.

** W dniu 11 października 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.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2019 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

2. Podstawa sporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych

Sprawozdanie finansowe spółek: ENERGOINSTAL S.A., oraz ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. obejmujące okres sześciu miesięcy od 01 stycznia do 30 czerwca 2019 roku zostało sporządzone zgodnie z MSR i MSSF, w tym z uwzględnieniem MSR 34. Natomiast sprawozdania finansowe pozostałych jednostek zależnych Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. obejmujące okres sześciu miesięcy od 01 stycznia do 30 czerwca 2019 roku zostały sporządzone zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości wynikającymi z ustawy o rachunkowości, a następnie zostały przekształcone zgodnie z MSSF na potrzeby sporządzania niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Przy sporządzaniu skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego przestrzegano tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych co w ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Sprawozdanie finansowe spółki dominującej i porównywalne dane finansowe zawierają dane łączne sprawozdań finansowych obejmujących działalność realizowaną w Polsce oraz oddziałów w Niemczech i w Holandii, sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe. Sprawozdania finansowe jednostek działających za granicą sporządzane są w walutach obcych. Dane ze sprawozdania z sytuacji finansowej podlegają przeliczeniu na walutę polską po obowiązującym na dzień kończący okres sprawozdawczy średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, natomiast zyski i straty - po kursie stanowiącym średnią arytmetyczną średnich kursów na dzień kończący każdy miesiąc roku obrotowego ustalonych dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe na skutek tych przeliczeń różnice wykazywane są w łącznym sprawozdaniu finansowym Spółki dominującej, w pozycji "Różnice kursowe z przeliczenia", jako składnik pozostałych kapitałów rezerwowych.

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

Rokiem obrotowym jednostki dominującej i jednostek zależnych jest rok kalendarzowy.

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

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

Za okres porównywalny do okresu objętego skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem, to jest okres od 01.01.2018 r. do 30.06.2018 r., było sporządzane i publikowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A.

3. Oświadczenie o zgodności z MSR/ MSSF

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. obejmujące okres sześciu miesięcy od 01 stycznia do 30 czerwca 2019 roku, jak również dane porównywalne za okres 01 stycznia do 30 czerwca 2018 roku zostały sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń wykonawczych Komisji Europejskiej.

Standardy i interpretacje wchodzące przyjęte przez RMSR oraz UE, które weszły w życie

W niniejszym Śródrocznym Skróconym Sprawozdaniu Finansowym niektóre pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 1 stycznia 2019 zostały przekształcone w związku z wdrożeniem MSSF 16. Dane na dzień 31 grudnia 2018 zostały zaprezentowane w oparciu o MSR 17 Leasing.

MSSF 16 Leasing – na dzień 1 stycznia 2019 roku Grupa zastosowała nowy standard MSSF 16 dotyczący wyceny i prezentacji umów leasingu. Zgodnie z nowym standardem leasingobiorca ujmuje prawo do użytkowania składnika aktywów oraz zobowiązanie z tytułu leasingu.

Grupa jako leasingobiorca

Prawo do użytkowania składnika aktywów na dzień początkowego ujęcia wycenia się według kosztu, który obejmuje zobowiązanie z tytułu prawa wieczystego użytkowania w wysokości wartości bieżącej opłat pozostałych do zapłaty w tej dacie, wszelkie opłaty zapłacone w dacie rozpoczęcia lub przed tą datą.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2019 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Po początkowym ujęciu Grupa wycenia prawo do użytkowania składnika aktywów według kosztu pomniejszonego o łączne odpisy amortyzacyjne i łączne straty z tytułu utraty wartości oraz skorygowanego z tytułu jakiegokolwiek aktualizacji wyceny zobowiązania z tytułu użytkowania.

Grupa prezentuje prawo do użytkowania aktywów w odrębnej linii sprawozdania z sytuacji finansowej. W ramach tej pozycji spółka prezentuje grunty oraz prawo wieczystego użytkowania gruntów, z których Spółka korzysta w zamian za wynagrodzenie.

Okres leasingu dla umów dotyczących prawa wieczystego użytkowania gruntów Grupa określa jako okres pozostały do dnia, na który prawa te zostały nadane, chyba że występują okoliczności, które wskazywałyby na przyjęcie dłuższego lub krótszego okresu. Prawa wieczystego użytkowania gruntów, za które Grupa nie ponosi opłat z uwagi na przysługujące z mocy prawa zwolnienie podmiotowe nie spełniają definicji leasingu.

Po początkowym ujęciu Grupa wycenia zobowiązanie z tytułu leasingu poprzez:

- zwiększenie wartości bilansowej w celu odzwierciedlenia odsetek od zobowiązania,
- zmniejszenie wartości bilansowej w celu uwzględnienia opłat z tytułu użytkowania,
- zaktualizowanie wyceny wartości bilansowej w celu uwzględnienia wszelkiej ponownej oceny lub zmiany.

Bieżąca wartość przyszłych płatności z tytułu prawa do użytkowania gruntów obliczona została z zastosowaniem stopy dyskonta. Stopa dyskonta przyjęta do wyceny zobowiązania wyniosła 3,15%.

Efekt wdrożenia MSSF 16 na sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 1 stycznia 2019 roku zaprezentowano poniżej:

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	31.12.2018	Wpływ zmian	01.01.2019
A. Aktywa trwałe (długoterminowe)	56 336	2 588	58 923
Prawo do użytkowania aktywów	2 180	2 176	4 356
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 468	412	4 880
B. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	47 815	(57)	47 758
Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	11 767	(57)	11 710
Aktywa razem	104 151	2 531	106 682
PASYWA	31.12.2018	Wpływ zmian	01.01.2019
A. Kapitał własny	50 615	-	50 615
B. Zobowiązania długoterminowe	15 180	2 566	17 746
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 132	412	5 544
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	2 535	2 154	4 689
C. Zobowiązania krótkoterminowe	38 356	(35)	38 321
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	713	22	735
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	20 239	(57)	20 182
Pasywa razem	104 151	2 531	106 682

Wdrożenie MSSF 16 ma również wpływ na strukturę sprawozdania z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów. W okresie 6 miesięcy 2019 roku w związku z implementacją nowego standardu nastąpił wzrost amortyzacji o 15 335,42 zł, wynik na działalności operacyjnej wzrósł o 13 275,36 zł, natomiast wynik przed opodatkowaniem spadł o 67 824,90 zł.

Standardy i interpretacje, które nie spowodowały zmian w stosowanej przez Spółkę Polityce Rachunkowości:

- Zmiany do 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).
- Zmiany do MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku).



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2019 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

- Poprawki do MSSF (cykl 2015-2017) – MSSF 3, MSSF 11, MSR 12 i MSR 23 (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku).
- Zmiany do MSR 19 „Świadczenia Pracownicze” – (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku),

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). W ocenie Zarządu Spółki zatwierdzenie przez UE poniższych standardów nie spowoduje konieczności istotnej modyfikacji zasad rachunkowych stosowanych przez Spółkę:

- 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),
- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia jednostek gospodarczych” (obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i MSR 8: „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” (obowiązują 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 Spółkę na dzień bilansowy.

4. Założenie kontynuacji działalności

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

Emitent rozliczył finansowo kontrakt 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 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 Emitent będzie posiadał 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. W obecnym roku spółka Enitec Sp. z o.o. znacząco rozszerza swoją działalność poprzez pozyskiwanie nowych kontraktów. Należy podkreślić, że z uwagi na silne powiązania finansowe i handlowe pomiędzy ENERGOINSTAL SA a spółkami zależnymi, płynność finansowa Grupy oraz jej zdolność do pozyskiwania środków na finansowanie działalności gospodarczej i zapewnienie ciągłości tej działalności, znajduje bezpośrednie przełożenie na sytuację finansową Grupy Kapitałowej i sprawność jej funkcjonowania. Mając na uwadze powyższe oraz opierając się na założeniach planu finansowego sporządzonego przez jednostkę dominującą na potrzeby wewnętrzne, Emitent uważa, że będzie posiadał wystarczające środki finansowe, które pozwolą na kontynuowanie działalności zarówno przez ENERGOINSTAL S.A. jak i przez pozostałe spółki Grupy Kapitałowej w roku 2019 i latach następnych.

Na dzień sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie istnieją żadne inne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności gospodarczej przez Grupę Kapitałową ENERGOINSTAL S.A.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2019 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

II. INFORMACJE DODATKOWE O PRZYJĘTYCH ZASADACH (POLITYCE RACHUNKOWOŚCI)

5. Zasady konsolidacji

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

Przejęcie jednostki zależnej przez jednostkę dominującą rozlicza się metodą nabycia.

Wyłączeniu podlega wartość bilansowa inwestycji jednostki dominującej w jednostce zależnej, odpowiednio z kapitałem własnym jednostki zależnej. Nadwyżkę wartości bilansowej inwestycji nad wartością godziwą udziału ENERGOINSTAL S.A. w możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywach netto ujmuje się jako wartość firmy. Rozrachunki, przychody, koszty i niezrealizowane zyski ujęte w aktywach, powstałe na transakcjach pomiędzy spółkami Grupy, podlegają eliminacji. Eliminacji podlegają również niezrealizowane straty, chyba, że transakcja dostarcza dowodów na utratę wartości przekazanego składnika aktywów.

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

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

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

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

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

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

Różnice kursowe powstałe na pozycjach niepieniężnych, takich jak instrumenty kapitałowe wyceniane w wartości godziwej przez zyski i straty, ujmuje się jako element zmian wartości godziwej. Różnice kursowe powstałe na pozycjach niepieniężnych, takich jak instrumenty kapitałowe zaklasyfikowane do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, ujmuje się w kapitale z wyceny w wartości godziwej.

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

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

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

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



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2019 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

7. Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

Do rzeczowych aktywów trwałych zaliczane są między innymi:

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

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

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

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

Okresy użytkowania dla poszczególnych

składników trwałych są następujące:

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

Środki trwałe o wartości równej lub niższej od 10 000,00 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 1997 r. w warunkach hiperinflacji jako zakładany koszt przyjęto ich wartość godziwą.

8. Nieruchomości inwestycyjne

Na dzień 30.06.2019 r. nieruchomości inwestycyjne nie występują.

9. Wartości niematerialne

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

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

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

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

10. Wartość firmy i ujemna wartość firmy

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

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

Ujemna wartość firmy stanowi nadwyżkę wartości godziwej udziału jednostek Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. w możliwych do zidentyfikowania aktywach netto przejętej jednostki zależnej na dzień



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2019 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

przejęcia nad kosztem przejścia jednostek zależnych. Ujemna wartość firmy podlega odpisaniu w zyski i straty w okresie, w którym powstała.

11. Aktywa finansowe długoterminowe

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

- udziały w jednostkach pozostałych,
- udzielone pożyczki długoterminowe.

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

12. Zapasy

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

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

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

13. Należności i rozliczenia międzyokresowe

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

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

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

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

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

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

14. Aktywa finansowe krótkoterminowe

Aktywa finansowe krótkoterminowe obejmują pożyczki.

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

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

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



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2019 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

15. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

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

16. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia

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

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

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

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

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

17. Kapitał własny

Kapitał własny Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. stanowią:

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

18. Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące

Na dzień 30.06.2019 roku występują kapitały przypadające na udziały niekontrolujące z uwagi na fakt objęcia do 30.06.2019 r.: 66% Przedsiębiorstwa Robót Remontowych ENERGOREM Sp. z o.o.

19. Zobowiązania finansowe

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



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2019 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

20. Zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe

Za zobowiązania uznaje się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów Grupy Kapitałowej. Zobowiązania 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 kosztów. Do pozycji tych zalicza się zobowiązania przypadające do zapłaty za towary lub usługi, które zostały otrzymane lub wykonane, ale nie zostały opłacone, zafakturowane lub formalnie uzgodnione z dostawcą, łącznie z kwotami należnymi pracownikom, np. z tytułu zaległych urlopów, premii, wynagrodzenia.

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

21. Rezerwy

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

22. Leasing

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

Aktywa użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego są traktowane jak aktywa Grupy Kapitałowej i są wyceniane w wartości godziwej w momencie ich nabycia, nie wyższej jednak niż wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych. Płatności leasingowe są dzielone na część odsetkową oraz część kapitałową tak, by stopa odsetek od pozostałego 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.

23. Utrata wartości

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

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

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

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

24. Pochodne instrumenty finansowe

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



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2019 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

25. Przychody

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

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

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

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

26. Koszty finansowania zewnętrznego

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

27. Informacje dotyczące segmentów operacyjnych

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

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

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.

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

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

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

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

28. Umowy o budowę

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



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2019 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

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

29. Dotacje

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

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

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

30. Opodatkowanie

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

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

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

Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe.

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

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

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

31. Przeliczanie danych finansowych na EURO

Poszczególne pozycje aktywów i pasywów skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono na euro według średniego kursu obowiązującego na dzień 30 czerwca 2019 roku, w wys. 4,2520 zł ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski. Poszczególne pozycje zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych dotyczące skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2019 roku przeliczono na euro według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez Narodowy Bank Polski, obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca objętego raportem półrocznym w wys. 4,2880 zł. Poszczególne pozycje aktywów i pasywów sprawozdania z sytuacji finansowej porównywalnych danych finansowych przeliczono na euro według średniego kursu obowiązującego na dzień 31 grudnia 2018 roku, w wys. 4,3000 zł ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski. Poszczególne pozycje zysków lub strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych dotyczące porównywalnych danych finansowych za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2018 roku przeliczono na euro według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez Narodowy Bank Polski, obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca objętego raportem półrocznym w wys. 4,2395 zł. Najwyższy i najniższy kurs EUR w okresie od 01.01.2019 do 30.06.2019 r.:

- najniższy kurs euro wyniósł 4,2520, najwyższy 4,3402.

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.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2019 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

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

Dane liczbowe ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów i sprawozdaniu z przepływów pieniężnych za okres 01.01.2019 r. – 30.06.2019 r. są porównywalne z okresem 01.01.2018 r. – 30.06.2018 r., natomiast dane liczbowe ujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz w sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym na 30.06.2019 są porównywalne ze stanem na 30.06.2018 i 31.12.2018 r.

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

33. Korekty sprawozdań wynikające z zastrzeżeń w opinii biegłych

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



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2019 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

III. WYBRANE DANE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE	30.06.2019	30.06.2018	30.06.2019	30.06.2018
	tys. złotych	tys. złotych	tys. EURO	tys. EURO
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	37 986	71 928	8 859	16 966
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 743	(1 885)	406	(445)
III. Zysk (strata) brutto	505	(6 650)	118	(1 569)
IV. Zysk (strata) netto	331	(4 321)	77	(1 019)
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(3 085)	(6 951)	(719)	(1 640)
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 520	50	354	12
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(63)	(7 713)	(15)	(1 819)
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	(1 628)	(14 614)	(380)	(3 447)
IX. Aktywa razem (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	96 185	104 151	22 621	24 221
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	45 371	53 536	10 671	12 450
XI. Zobowiązania długoterminowe (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	16 693	15 180	3 926	3 530
XII. Zobowiązania krótkoterminowe (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	28 678	38 356	6 745	8 920
XIII. Kapitał własny (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	50 814	50 615	11 951	11 771
XIV. Kapitał zakładowy (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	1 800	1 800	423	419
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)	0,02	(0,24)	0,00	(0,06)
XVII. Rozwodniona liczba akcji	-	-	-	-
XVIII. Rozwodniony zysk na jedną akcję (w zł / EURO)	-	-	-	-
XIX. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	2,82	2,81	0,66	0,65
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. - 30.06.2019	4,2880	30.06.2019	4,2520
01.01. - 30.06.2018	4,2395	31.12.2018	4,3000

**GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.**

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2019 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

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

AKTYWA	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018	Numer noty
A. Aktywa trwałe (długoterminowe)	56 351	56 336	60 416	
1. Rzeczowe aktywa trwałe	45 769	47 456	50 428	1, 1.1, 24
2. Prawo użytkowania wieczystego gruntu	4 340	2 180	2 179	
3. Nieruchomości inwestycyjne	-	-	-	2
4. Wartość firmy	14	14	14	
5. Inne wartości niematerialne	83	100	212	
6. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	3
7. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 789	4 468	4 586	23.3, 24
8. Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	1 356	2 118	2 997	5, 24
B. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	39 834	47 815	64 535	
1. Zapasy	6 945	6 035	9 046	4, 24
2. Należności z tytułu dostaw i usług	15 481	23 435	36 150	5, 5.1, 5.2, 5.3
3. Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	12 710	11 767	14 459	5, 5.1, 5.2, 5.3
4. Należności z tytułu podatku dochodowego	363	615	381	
5. Udzielone pożyczki	-	-	-	
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4 335	5 963	4 499	
C. Aktywa trwałe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	617	6
Aktywa razem	96 185	104 151	125 568	
PASYWA	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018	Numer noty
A. Kapitał własny	50 814	50 615	50 333	
I. Kapitał własny przypadający udziałowcom Jednostki Dominującej	49 477	49 399	48 355	
1. Kapitał podstawowy	1 800	1 800	1 800	7, 7.1
2. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	70 196	70 196	70 196	
3. Kapitały rezerwowe i zapasowe	51 705	51 441	51 998	8
4. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	616	616	616	8
5. Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	(74 840)	(74 654)	(76 255)	
II. Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące	1 337	1 216	1 978	
B. Zobowiązania długoterminowe	16 693	15 180	16 523	
1. Rezerwy	1 414	1 414	1 396	24
2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 276	5 132	4 971	23.3, 24
3. Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	-	-	10	9, 31
4. Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	4 127	2 535	3 280	11, 31
5. Długoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	5 876	6 099	6 866	12
C. Zobowiązania krótkoterminowe	28 678	38 356	58 712	
1. Rezerwy	970	970	1 186	24
2. Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	4 315	3 349	8 475	10, 31
3. Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	1 548	713	833	11, 31
4. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	13 457	20 239	29 024	12, 12.1
5. Krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	8 236	12 940	19 191	12, 12.1, 24
6. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	152	145	3	
7. Walutowe kontrakty terminowe	-	-	-	
D. Zobowiązania związane z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży	-	-	-	
Pasywa razem	96 185	104 151	125 568	



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2019 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

V. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

WARIANT KALKULACYJNY	01.01.2019 - 30.06.2019	01.01.2018 - 30.06.2018	Numer noty
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	37 986	71 928	13,13.1,14,15,16
B. Koszty sprzedaży produktów, towarów i materiałów	31 550	67 321	14,17
C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży (A-B)	6 436	4 607	
D. Koszty sprzedaży	329	588	17
E. Koszty ogólnego zarządu	6 841	7 404	17
F. Pozostałe przychody	10 639	5 019	18
G. Pozostałe koszty	8 162	3 519	19
H. Zysk/strata z działalności operacyjnej (C-D-E+F-G)	1 743	(1 885)	
I. Przychody finansowe	91	339	20
J. Koszty finansowe	1 329	1 833	21
K. Zysk/strata na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	(3 271)	
L. Zysk/strata brutto (H+I-J+K)	505	(6 650)	
M. Podatek dochodowy	174	398	23, 23.1,23.2,23.3
N. Pozostałe obciążenia zysku brutto	-	-	
O. Zysk/strata netto z działalności gospodarczej (L-M)	331	(7 048)	
P. Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej	-	2 727	
R. Zysk/strata netto za rok obrotowy (N+P)	331	(4 321)	
Przypadający/a na:	331	(4 321)	
Akcjonariuszy Jednostki Dominującej	210	(6 484)	
Udziały niekontrolujące	121	2 163	
S. Pozostałe dochody całkowite	5	11	
1. Składniki, które zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków	-	-	
2. Składniki, które nie zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków	5	11	
- Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	5	11	
T. Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w pozostałych dochodach całkowitych	-	-	
U. Całkowite dochody ogółem	336	(4 310)	
Przypadające na:	336	(4 310)	
Właścicieli Jednostki Dominującej	215	(6 473)	
Udziały niekontrolujące	121	2 163	

	01.01-30.06.2019	01.01-30.06.2018
Zysk / strata na jedną akcję:		
- podstawowy z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	0,02	(0,24)
- podstawowy z wyniku finansowego za rok obrotowy	0,02	(0,24)



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2019 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

VI. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej						Udziały mniejszości	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem		
Saldo na dzień 01.01.2019	1 800	70 196	51 441	616	(74 654)	49 399	1216	50 615
Zmiany w kapitale własnym w okresie 01.01.-30.06.2019	-	-	5	-	210	215	121	336
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	5	-	-	5	-	5
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	210	210	121	331
Przychody i koszty ogółem ujęte w okresie 01.01.-30.06.2019	-	-	259	-	(396)	(137)	-	(137)
Emisja kapitału akcyjnego	-	-	-	-	-	-	-	-
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział zysku	-	-	259	-	(396)	(137)	-	(137)
Korekty konsolidacyjne	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 30.06.2019	1 800	70 196	51 705	616	(74 840)	49 477	1 337	50 814



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2019 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

	Przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej						Kapitał przypadający na udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem		
Saldo na dzień 01.01.2018	1 800	70 196	51 820	616	(69 588)	54 844	17 399	72 243
Zmiany zasad rachunkowości						-		
Saldo na dzień 01.01.2018 po korektach (po przekształceniu)	1 800	70 196	51 820	616	(69 588)	54 844	17 399	72 243
Dochody całkowite razem w okresie 01.01.- 31.12.2018	-	-	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)
Pozostałe zmiany ujęte w okresie 01.01.- 31.12.2018	-	-	(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)
Saldo na dzień 31.12.2018	1 800	70 196	51 441	616	(74 654)	49 399	1 216	50 615



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2019 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

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

**GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.**

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2019 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

VII. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

METODA POŚREDNIA	01.01.2019 - 30.06.2019	01.01.2018 - 30.06.2018
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk netto	210	(6 484)
Korekty o pozycje:	(3 295)	(467)
Udziały mniejszości	121	2 163
Amortyzacja środków trwałych	2 315	2 623
Amortyzacja wartości niematerialnych	45	65
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	-	(12)
Koszty i przychody z tytułu odsetek	653	1 297
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	(985)	11 780
Zmiana stanu rezerw	144	(2 867)
Zmiana stanu zapasów	(910)	(4 547)
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	7 629	39 494
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	(12 235)	(33 698)
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	44	(246)
Inne korekty	(116)	(16 519)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	(3 085)	(6 951)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	-	-
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	-	81
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	1 736	55
Wpływy z tytułu odsetek	-	17
Splaty udzielonych pożyczek	-	123
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(216)	(226)
Wydatki na nabycie nieruchomości inwestycyjnych	-	-
Inne	-	-
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	1 520	50
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z kredytów i pożyczek	2 173	8 964
Splata kredytów i pożyczek	(1 209)	(14 975)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(308)	(388)
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom mniejszościowym	(68)	-
Zapłacone odsetki	(651)	(1 314)
Inne	-	-
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(63)	(7 713)
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	(1 628)	(14 614)
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	5 963	19 113
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	4 335	4 499

**GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.**

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2019 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

VIII. INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE**Nota 1 .Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych)**

01.01.-30.06.2019	Grunty w tym praw. Wieczystego użytkowania	Budynki, budowle	Środki transportu	Maszyny, Urządzenia	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	2 381	45 422	6 712	57 695	8 222	120 432
Zwiększenia	2 175	-	570	140	50	2 935
-nabycie	2 175	-	581	141	65	2 962
-inne		-	(11)	(1)	(15)	(27)
Zmniejszenia	201	3 091	884	443	1	4 620
-zbycie	201	3 091	882	3	-	4 177
Korekta z tytułu sprzedaży spółki		-	-	-	-	-
-inne		-	2	440	1	443
Przypisane do wartości zaniechanej		-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)		-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	4 355	42 331	6 398	57 392	8 271	118 747
Wartość umorzenia na początek okresu	-	17 336	5 199	38 712	7 542	68 789
Zwiększenia	15	736	461	999	104	2 315
Zmniejszenia		1 302	892	426	18	2 638
Korekta z tytułu sprzedaży spółki		-	-	-	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	15	16 770	4 768	39 285	7 628	68 466
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	201	1 806	-	-	-	2 007
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości		-	-	156	-	156
Odwrocenie w okresie odpisu aktualizacyjnego z tytułu utraty wartości		1 790	-	-	-	1 790
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	16	-	156	-	172
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości	15	16 786	4 768	39 441	7 628	68 638
Wartość netto na koniec okresu	4 340	25 545	1 630	17 951	643	50 109

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

Wartość bilansowa netto środków trwałych użytkowanych na podstawie umów leasingowych wynosi na dzień 30.06.2019, 31.12.2018, 30.06.2018 odpowiednio: 2 109 721,01 złotych, 1.986.590,53 złotych i 3.063.851,86 złotych.

W okresie 01.01.–30.06.2019 r. nie było nakładów inwestycyjnych w zakresie budynków i budowli. Dokonano zakupu maszyn, urządzeń i narzędzi oraz środków transportowych na kwotę 787 027,57 zł.

Na dzień 30.06.2019 r. nie występowały istotne zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych.

Nota 1. 1. Rzeczowe aktywa trwałe stanowiące zabezpieczenie spłaty zobowiązań

Wartość zabezpieczenia (kwota do wysokości której ustanowiono zabezpieczenie)	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Hipoteka	72 215	80 071	83 071
Zastaw rzeczowych aktywów trwałych	29 101	27 839	26 216
Razem	101 316	107 910	109 287



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2019 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Obciążenia na nieruchomościach wg stanu na 30.06.2019 r.:

- Hipoteka umowna łączna do wysokości **7.414.642,86 zł** wpisana do KW CZ1Z/00049889/2 ustanowiona na nieruchomości położonej w Porębie przy ul. Zakładowej 2 - na rzecz PKO BP SA tytułem zabezpieczenia limitu kredytowego wielocelowego.*
- Hipoteka umowna łączna do wysokości **60.000.000,00 zł** wpisana do KW CZ1Z/00049889/2 ustanowiona na nieruchomości położonej w Porębie przy ul. Zakładowej 2 - 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 **
- Hipoteka umowna do wysokości **4.800.000,00zł** wpisana do KW KA1P/00050141/2, 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.
* Dnia 07.05.2019 podpisano Aneks 25 z bankiem PKO BP SA zmieniający zapisy dotyczące zabezpieczenia hipotecznego KW nr CZ1Z/00049889/2 oraz KW nr JG1J/00037540/3 . Pozostaje w mocy wpis w wysokości 7 414 642,86 PLN (słownie złotych: siedem milionów czterysta czternaście tysięcy sześćset czterdzieści dwa 86/100) na prawie wieczystego użytkowania nieruchomości położonej w Porębie przy ul. Zakładowej 2, dla której prowadzona jest KW nr CZ1Z/00049889/2. Wpisu dokonano 10.06.2019
** Dnia 21.05.2019 wpłynęły do Spółki zawiadomienia z KW nr JG1J/00037540/3 o wykreśleniu hipoteki na nieruchomości położonej w Piechowicach na ul. Przemysłowej 11.

Wykaz obciążeń na rzeczowych aktywach trwałych według stanu na 30.06.2019 r.:

- 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**.
- 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
- Zastaw rejestrowy na środkach trwałych na kwotę **12.989.180,87 zł** znajdujących się w Porębie przy ul. Zakładowej 2- na rzecz PKO BP SA tytułem zabezpieczenia umowa 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)
- Spółka Energorem posiada zastaw na rzeczowych aktywach trwałych w wysokości **1.433.467,00 zł** na rzecz Banku Millennium, tytułem zabezpieczenia linii kredytowej.

Nota 2. Nieruchomości inwestycyjne

Na dzień 30.06.2019 nieruchomości inwestycyjne nie występują.

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

	01.01.-30.06.2019	01.01.-31.12.2018	01.01.-30.06.2018
a) stan na początek okresu	4 160	10 310	10 310
b) zwiększenia (z tytułu)	-	870	-
- udziały lub akcje	-	620	-
- pożyczki	-	250	-
- lokaty	-	-	-
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	7 020	3 505
- udziały lub akcje*	-	7 020	3 505
- przekwalifikowanie pożyczki do krótkoterminowej	-	-	-
- lokaty	-	-	-
d) stan na koniec okresu	4 160	4 160	6 805
- udziały lub akcje	3 910	3 910	6 805
- pożyczki	250	250	-
- lokaty	-	-	-

Posiadane przez Grupę Kapitałową udziały lub akcje :

- od pozostałych jednostek - na 30.06.2019 r. Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL S.A. posiada udziały w następujących jednostkach pozostałych:
- wartość brutto akcji/udziałów na 31.12.2018 r.: **3.910.158,00 zł:**



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2019 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

a/ 3.290.000,00 zł udziały WRJ Sp. z o. o.

b/ 620.158,00 Enipro Sp. z o. o.

- **odpisy aktualizujące na 30.06.2019 r.** wynosiły 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.
- **wartość netto akcji/udziałów** wyniosła na 30.06.2019 r. – 0,00 zł.

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

Nota 4. Zapasy

30.06.2019	Wycena według ceny nabycia/kosztu wytworzenia	Wycena według wartości netto możliwej do uzyskania	Kwota odpisów wartości zapasów na początek okresu	Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy ujęte jako pomniejszenie nie tych odpisów w okresie	Kwoty odpisów wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt (-)	Kwota odpisów wartości zapasów na koniec okresu (+/-)	Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie (+)	Wartość bilansowa zapasów na koniec okresu
Materiały	1 927	1 106	1 781	1 114	154	821	7 981	1 106
Półprodukty i produkty w toku	5 839	5 839	-	-	-	-	27 673	5 839
Produkty gotowe	-	-	-	-	-	-	(3 485)	-
Towary	-	-	-	-	-	-	-	-
RAZEM	7 766	6 945	1 781	1 114	154	821	32 169	6 945

W okresie objętym sprawozdaniem, czyli 01.01.-30.06.2019 r. odwrócono odpis na zapas produkcji w toku na kwotę 1 113 985,97 zł oraz utworzono odpis aktualizujący wartość zapasów na kwotę 153 373,36 zł.

Na zapasach według stanu na 30.06.2019 r. nie są ustanowione zabezpieczenia.

Nota 5. Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe

	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Należności z tytułu dostaw i usług:	25 359	33 518	46 537
- część długoterminowa	2 104	1 981	2 541
- część krótkoterminowa	23 255	31 537	43 996
Należności od jednostek powiązanych:	28	112	15
- część krótkoterminowa	-	27	15
- część krótkoterminowa	28	85	-
Przedpłaty:	151	19	1 438
- część krótkoterminowa	151	19	1 438
Pozostałe należności:	15 806	16 930	15 799
- część długoterminowa	-	-	592
- część krótkoterminowa	15 806	16 930	15 207
Pozostałe należności od jednostek powiązanych:	2 688	3 368	4 229
- część długoterminowa	1 044	1 808	2 589
- część krótkoterminowa	1 644	1 560	1 640
Rozliczenia międzyokresowe czynne:	8 403	8 156	10 368
- część długoterminowa	311	310	378
- część krótkoterminowa	8 092	7 846	9 990
RAZEM WARTOŚĆ BRUTTO	52 435	62 103	78 386
Odpisy z tytułu utraty wartości należności na początek okresu	24 783	22 731	22 731
Kwoty odwrócenia odpisów z tytułu utraty wartości należności	2 024	196	186
Odpisy z tytułu utraty wartości należności ujęte w trakcie okresu	129	2 248	2 235
Odpisy z tytułu utraty wartości należności na koniec okresu	22 888	24 783	24 780
RAZEM WARTOŚĆ NETTO	29 547	37 320	53 606



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2019 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

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

Nota 5. 1. Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)

	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
a) w walucie polskiej	39 082	53 957	70 940
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	13 353	8 146	7 446
b1. jednostka/waluta EURO	3 098	1 852	1 743
tys. zł	13 175	7 963	7 268
b2. jednostka/waluta HUF	40	40	40
tys. zł	1	1	1
b3. jednostka/waluta GBP	37	38	38
tys. zł	177	182	177
b4. jednostka/waluta CZK	-	-	1
tys. zł	-	-	-
Należności krótkoterminowe, razem	52 435	62 103	78 386

Nota 5. 2. Należności z tytułu dostaw i usług brutto – o pozostałym od zakończenia okresu sprawozdawczego okresie spłaty

Należności z tytułu dostaw i usług (brutto) o pozostałym od zakończenia okresu sprawozdawczego okresie spłaty:	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
a) do 1 miesiąca	3 140	6 316	7 444
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1 389	4 958	22 781
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	329	1 130	504
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	676	57	29
e) powyżej 1 roku	2 105	1 954	2 541
f) należności przeterminowane	17 748	19 215	13 253
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	25 387	33 630	46 552
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	9 904	10 195	10 402
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	15 483	23 435	36 150

Nota 5. 3. Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto) – z podziałem na należności nie spłacone w okresie

Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto) – z podziałem na należności nie spłacone w okresie:	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
a) do 1 miesiąca	3 881	6 735	2 317
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	3 684	1 964	135
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	297	275	237
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	80	33	152
e) powyżej 1 roku	9 806	10 208	10 412
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	17 748	19 215	13 253
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	9 967	10 196	10 343
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	7 781	9 019	2 910

Saldo długoterminowych rozliczeń międzyokresowych na dzień 30.06.2019 r. wyniosło 311 121,94 zł. Na kwotę tą składają się: długoterminowe rozliczenia międzyokresowe z tytułu ubezpieczenia kontraktów w kwocie 150 297,94 zł, z tytułu gwarancji w kwocie 160 824,00 zł.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe obejmują głównie przychody z wyceny kontraktów długoterminowych. Stan ich na dzień 30.06.2019 roku wynosi 6 902 603,69 zł. Kolejną znaczącą pozycją w krótkoterminowych rozliczeniach międzyokresowych jest VAT naliczony do odliczenia w następnym miesiącu, który wynosił na koniec 30.06.2019 roku 520 078,82 złotych. Wydatki związane z ubezpieczeniami majątkowymi na dzień 30.06.2019 roku wynosiły 201 724,57 zł. Naliczony odpis na ZFŚS wynosił na 30.06.2019 r. 230 671,81 złotych. Wydatki na prowizje od gwarancji bankowych i akredytyw według stanu na 30.06.2019 roku wynosiły 71 260,79 złotych. Kwoty kosztów pozostałych, materiały i usługi do refakturowania w następnym miesiącu, kształtowały się według stanu na 30.06.2019 roku 169 191,03 zł.

**GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.**

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2019 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Nota 6. Aktywa długoterminowe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży

Nazwa składnika aktywów trwałych (lub grupy)	30.06.2019		31.12.2018	
	Wartość brutto	Odpis aktualizujący	Wartość brutto	Odpis aktualizujący
Wieczyste użytkowanie gruntów	-	-	201	201
Budynki i budowle	-	-	3 091	3 091
	-	-	-	-
Razem	-	-	3 292	3 292



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2019 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Nota 7. Kapitały własne

Na dzień 30 czerwca 2019 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 1.800.000 złotych i dzielił się na 18.000.000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 złoty każda:

30.06.2019	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość nominalna jednej akcji w złotych	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej w tys. złotych	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Seria A	na okaziciela	brak	brak	9 016 360	0,10	901	wkłady pieniężne	16.08.1991	16.08.1991
Seria B	na okaziciela	brak	brak	2 677 090	0,10	268	wkłady pieniężne	05.12.1997	01.01.1998
Seria C	na okaziciela	brak	brak	2 706 550	0,10	271	wkłady pieniężne	29.09.2006	01.01.2007
Seria D	na okaziciela	brak	brak	3 600 000	0,10	360	wkłady pieniężne	15.10.2007	01.01.2008
Liczba akcji razem				18 000 000					
Kapitał zakładowy, razem						1 800			

W kapitale podstawowym Jednostki dominującej nie ma akcji uprzywilejowanych



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2019 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Nota 7. 1. Wykaz akcjonariuszy posiadających w dniu 30.06.2019 roku, co najmniej 5% liczby głosów

Wykaz akcjonariuszy posiadających w dniu 30.06.2019 roku, co najmniej 5% liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu	Ilość posiadanych akcji	% posiadanego kapitału	Ilość posiadanych głosów na WZA	% posiadanych głosów
W.A.M. Sp. z o.o.	11 259 117	62,55	11 259 117	62,55
Jarosław Więcek	910 581	5,06	910 581	5,06
Michał Więcek	909 000	5,05	909 000	5,05
Razem	13 078 698	72,66	13 078 698	72,66

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

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

01.01.-30.06.2019	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał rezerwowy z tytułu różnic kursowych	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów trwałych	Razem
Saldo na początek okresu	50 485	952	4	616	52 057
Z podziału zysku	256	-	3	-	259
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	5	-	5
Saldo na koniec okresu	50 741	952	12	616	52 321

Nota 9. Kredyty i pożyczki długoterminowe

Na dzień 30.06.2019 r. kredyty i pożyczki długoterminowe nie występowały.

Nota 10. Kredyty i pożyczki krótkoterminowe

Krótkoterminowe	Termin spłaty	30-06-2019	30-06-2018
Millennium Bank Kredyt w rachunku bieżącym kwota kredytu 0,7 mln zł	29-05-2020	-	178
Gospodarczy Bank Spółdzielczy Kredyt w rachunku bieżącym kwota kredytu 0,4 MLN zł	22-02-2021	-	188
Pożyczki krótkoterminowe od właścicieli	31-12-2018	-	43
mBank SA Kredyt 1,5 mln zł w rachunku bieżącym	31-07-2019	309	5.996
Millennium Bank kredyt w rachunku bieżącym oraz o linię na gwarancje bankowe 3,0 mln zł	25-08-2019	1.832	2.044
RAZEM		2.141	8.449

Na dzień 30.06.2019 r. oraz po dniu bilansowym GRUPA ENERGOINSTAL S.A. posiadała 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.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2019 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Aneks nr 23 z dnia 31.01.2018r, Bank przedłużył Spółce limit kredytowy wielocelowy do dnia **30.11.2020r.** 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).

- ustanowiono zabezpieczenie w postaci zastawu rejestrowego na środkach trwałych oznaczonych co do tożsamości o wartości księgowej netto 12.989.180,87 PLN (słownie złotych: dwanaście milionów dziewięćset osiemdziesiąt dziewięć tysięcy sto osiemdziesiąt, 87/100) 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”

Dnia 07.05.2019 podpisano Aneks 25 z bankiem PKO BP SA zmieniający zapisy dotyczące zabezpieczenia hipotecznego KW nr CZ1Z/00049889/2 oraz KW nr JG1J/00037540/3. Pozostaje w mocy wpis w wysokości 7 414 642,86 PLN (słownie złotych: siedem milionów czterysta czternaście tysięcy sześćset czterdzieści dwa 86/100) na prawie wieczystego użytkowania nieruchomości położonej w Porębie przy ul. Zakładowej 2, dla której prowadzona jest KW nr CZ1Z/00049889/2. Wpisu dokonano 10.06.2019r

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

Kwota zadłużenia PBU INTERBUD-WEST Sp.z o.o. wobec PKO BP z tytułu kredytu wielocelowego nr 17 1020 1954 0000 7102 0115 6868 z dnia 04 marca 2011 r. z późniejszymi zmianami, na dzień podpisywania Umowy Ugody 1/2018 dnia 31.01.2018r wynosiła **4 123 464 ,12 PLN**. Przedmiotem Ugody jest określenie warunków spłaty zadłużenia przypadającego PKO BP S.A. od Dłużnika(Energoinstal S.A) w łącznej wysokości 2 202 829,39 PLN plus odsetki, z tytułu poręczenia udzielonego w dniu 25 kwietnia 2017 r. za zobowiązania wynikające z umowy limitu kredytowego wielocelowego nr 17 1020 1954 0000 7102 0115 6868 z dnia 04 marca 2011 r. z późniejszymi zmianami zawartej pomiędzy PKO BP SA a Przedsiębiorstwem Budowlano-Usługowym „Interbud – West” spółką z ograniczoną odpowiedzialnością w restrukturyzacji z siedzibą w Gorzowie Wielkopolskim, ul. Kosynierów Gdyńskich 51, 66-400 Gorzów Wielkopolski, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem: 0000152748, dla której dokumentację przechowuje Sąd Rejonowy w Zielonej Górze, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, NIP: 599-011-28-05, REGON: 210002634 zwanego w dalszej części ugody Kredytobiorcą.

Spłata kwoty 1 920 634,73 PLN stanie się wymagalna z dniem zrealizowania przez PKO BP SA żądania wypłaty z gwarancji.

Zabezpieczenie poręczenia wierzytelności, stanowi:

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

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

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



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2019 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Na dzień 30.06.2019 obowiązywały zapisy określone w Aneksie nr 25/19 do Umowy Współpracy 11/059/10/Z/PX, który został zawarty w dniu 25.04.2019r. Zgodnie z zawartym Aneksem, Bank przedłużył Spółce prawo do korzystania z produktów, w ramach limitu Linii do maksymalnej kwoty 3.500.000,00 PLN (słownie złotych: trzy miliony pięćset tysięcy złotych do dnia 31.07.2019r

Na dzień 30.06.2019 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 25.000.000,00 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,

Dnia 27.08.2019r podpisano Aneks 26/19 do Umowy Współpracy 11/059/10/Z/PX, Bank przedłużył Spółce prawo do korzystania z produktów, w ramach limitu Linii do maksymalnej kwoty 3.500.000,00 PLN (słownie złotych: trzy miliony pięćset tysięcy złotych) do dnia 30.08.2020r

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

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

Dnia 10.05.2019r podpisano porozumienie wypowiadające warunki umowy o limit wierzytelności nr CRD/L/41407/14 z dnia 20.03.2014 r z późniejszymi zmianami

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

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

W dniu 28.05.2019 roku Spółka PRR Energorem Sp. z o.o. podpisała aneks nr A13/107/07/308/03 na mocy którego ustalono limit do wysokości 400 000 złotych do 29.05.2020r

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 28.05.2019 roku Bank Millenium przyznał Spółce limit na gwarancje bankowe w wysokości 1 000 000 złotych.

Zabezpieczeniem spłaty linii kredytowej w banku oraz istniejących już gwarancji należytego wykonania robót jest zastaw rzeczowych aktywów trwałych na kwotę 1.433.467 złotych.

f) Umowa kredytu w rachunku bieżącym

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

Dnia 22 lutego 2019 r. PRR Energorem Sp. z o.o. zawarła z Gospodarczym Bankiem Spółdzielczym w Gorzowie Wlkp. aneks do umowy nr 1/OH02/KRB/17 o kredyt w rachunku bieżącym do kwoty 0,4 mln złotych. Umowa zawarta jest na okres od 22 lutego 2019 – do 22 lutego 2021 roku.

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

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

Zabezpieczeniem wierzytelności wynikających z umowy o linię wieloproduktową jest hipoteka w wysokości 4 800 000 zł wpisana do KW KA1P/00050141/2, ustanowiona na nieruchomości położonej w Czechowicach – Dziedzicach przy ul. E. Orzeszkowej 3

Dnia 26.02.2019r podpisano Aneks do umowy wydłużający Spółce prawo do korzystania z produktów do dnia 25.08.2019r.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2019 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Nota 11. Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego

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

Nota 12. Zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe

	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	12 303	19 606	27 462
- część długoterminowa	2 955	3 129	4 662
- część krótkoterminowa	9 348	16 477	22 800
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych:	1 153	633	1 562
- część krótkoterminowa	1 153	14	14
- część długoterminowa	-	619	1 548
Przedpłaty:	228	381	1 029
- część krótkoterminowa	228	381	1 029
Pozostałe zobowiązania:	5 378	5 744	12 265
- część krótkoterminowa	5 378	5 744	12 265
Pozostałe zobowiązania od jednostek powiązanych:	-	-	544
- część długoterminowa	-	-	543
- część krótkoterminowa	-	-	1
Rozliczenia międzyokresowe przychodów:	6 863	10 859	11 743
- część długoterminowa	5 876	6 099	6 323
- część krótkoterminowa	987	4 760	5 420
Rozliczenia międzyokresowe bierne:	1 644	2 055	476
- część krótkoterminowa	1 644	2 055	476
Razem	27 569	39 278	55 081

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

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

Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń (w tym z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych) na 30.06.2019 wynoszą 3 183 193,78 złotych. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń na 30.06.2018 wynoszą 1 341 962,00 złotych. Ponadto rozliczenia międzyokresowe bierne obejmują rezerwy na przewidywane, niezafakturowane koszty w kwocie 1 643 547,26 złotych. Pozostałe zobowiązania dotyczyły przede wszystkim zobowiązań z tytułu zobowiązań wobec udziałowców mniejszościowych z tytułu dywidendy, zobowiązania z tytułu ZFŚS oraz z tytułu potrąceń składek pracowniczych i innych rozrachunków z pracownikami.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów na 30.06.2019 r. wynoszą 6 862 318,80 zł. Obejmują one w kwocie 5 909 713,56 zł otrzymane dofinansowanie na Laserowe Centrum Innowacyjne (przychody uznawane są proporcjonalnie do amortyzacji środków trwałych w części ich dofinansowania) oraz otrzymane dofinansowanie w kwocie 365 895,83 zł. do prac związanych z opracowania technologii spawania laserem. Kolejna znacząca pozycja rozliczeń międzyokresowy przychodów wynosi 539 598,33 zł a dotyczy korekty przychodów ze sprzedaży, które zostaną osiągnięte w przyszłych okresach, a wynikają z wyceny umów o budowę. Pozostała kwota 47 111,08 zł. obejmuje dochody z tyt. sprzedaży środków trwałych, a przyjętych jako leasing operacyjny- uznawanych w przychody proporcjonalnie w czasie trwania umowy.

W związku z udzielonym dnia 14.04.2017r. poręczeniem przez ENERGOINSTAL S.A.za zadłużenie P.B.U. „INTERBUD-WEST” Sp. z o.o. w kwocie 4.123.464,12 zł wraz z późniejszymi odsetkami wobec PKO BP z tytułu umowy kredytu wielocelowego, dnia 31.01.2018r została podpisana Umowa ugody nr 1/2018 spłaty przez poręczyciela wierzytelności przypadającej PKO BP SA z tytułu z umowy limitu kredytowego wielocelowego nr 17 1020 1954 0000 7102 0115 6868 z dnia 04 marca 2011 r. z późniejszymi zmianami. Na dzień 30.06.2019 r. zobowiązanie wraz z odsetkami wynosiło 209 876,95 zł i jest zaprezentowane w zobowiązaniach pozostałych w części krótkoterminowej.

**GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.**

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2019 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

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

Zobowiązania krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
a) w walucie polskiej	25 971	37 395	52 171
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	1 598	1 883	2 910
b1. jednostka/waluta EURO	376	438	667
tys. zł	1 598	1 883	2 910
b2. jednostka/waluta USD	-	-	-
tys. zł	-	-	-
b3. jednostka/waluta CZK	-	-	-
tys. zł	-	-	-
b4. jednostka/waluta GBP	-	-	-
tys. zł	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	27 569	39 278	55 081

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

Przychody ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	01.01.2019 - 30.06.2019	01.01.2018 - 30.06.2018
a) produkty	11 848	9 971
b) usługi	25 897	61 658
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	37 745	71 629
- w tym: od jednostek powiązanych	329	53

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	01.01.2019 - 30.06.2019	01.01.2018 - 30.06.2018
a) towary	-	-
b) materiały	241	299
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	241	299
- w tym: od jednostek powiązanych	-	1

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

Przychody ze sprzedaży produktów (struktura terytorialna)	01.01.2019 - 30.06.2019	01.01.2018 - 30.06.2018
a) kraj	22 749	59 201
b) eksport	14 996	12 428
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	37 745	71 629
- w tym: od jednostek powiązanych	329	53

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna)	01.01.2019 - 30.06.2019	01.01.2018 - 30.06.2018
a) kraj	241	299
b) eksport	-	-
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	241	299
- w tym: od jednostek powiązanych	-	1

Głównymi odbiorcami usług i towarów w I półroczu 2019 były firmy z polskie. Największa wartość usług oraz towarów została sprzedana na rynku krajowym, który to stanowił największy rynek zbytu, około 60,5% przychodów ze sprzedaży.

Przychody ze sprzedaży w I półroczu 2019 w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego zmniejszyły się, spadek wynosi około 47,2%.

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.

**GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.**

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2019 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Nota 14. Zysk z działalności zaniechanej

Zysk z działalności zaniechanej	01.01.2019 - 30.06.2019	01.01.2018 - 30.06.2018
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	-	89 867
Pozostałe przychody operacyjne	-	-
Przychody finansowe	-	71
Koszty działalności operacyjnej	-	86 550
Pozostałe koszty operacyjne	-	-
Koszty finansowe	-	22
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-	3 366
Podatek dochodowy	-	(639)
Zysk (strata) netto	-	2 727

Wynik na działalności zaniechanej na 30.06.2018 dotyczy Eniq Sp. z o.o. w związku z ze sprzedażą udziałów w pierwszym kwartale 2018 roku.

Nota 15. Segmenty działalności

W poniższych tabelach przedstawione zostały dane dotyczące przychodów i zysków oraz niektórych aktywów i pasywów poszczególnych segmentów grupy za okres 01.01-30.06.2019 r.

Segmenty sprawozdawcze (według produktów i usług):

01.01.2019- 30.06.2019	Działalność kontynuowana					Razem działalność kontynuowana	Działalność zaniechana	Działalność ogółem
	DOSTAWY	MONTAŻ	USŁUGI BUDOWLANE	OBRÓT ENERGIĄ	POZOSTAŁE			
Przychody								
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	11 848	23 264	-	-	2 874	37 986	-	37 986
Sprzedaż między segmentami	6 037	3 654	-	-	1 516	11 207	-	11 207
Przychody segmentu ogółem	17 885	26 918	-	-	4 390	49 193	-	49 193
Zysk/ strata segmentu sprawozdawczego	(2 056)	2 042	-	-	(680)	(694)	-	(694)
Podatek dochodowy (obciążenie podatkowe)	-	174	-	-	-	174	-	174
Pozostałe obciążenia wyniku	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/strata netto segmentu sprawozdawczego	(2 056)	1 868	-	-	(680)	(868)	-	(868)

W związku z brakiem możliwości przypisania istotnych aktywów związanych z osiąganiem przychodów poszczególnych segmentów działalności Grupy w powyższej tabeli nie dokonano ich prezentacji. Łączna wartość aktywów na dzień 30.06.2019 r. wynosi 96 184 725,69 zł.

Uzgodnienie przychodów, zysku lub straty segmentu sprawozdawczego:

Przychody	01.01.2019-30.06.2019
Łączne przychody segmentów sprawozdawczych	49 193
Pozostałe przychody	-
Wyłączenia przychodów z tytułu transakcji między segmentami	(11 207)
Przychody jednostki/ grupy kapitałowej	37 986

Zysk lub strata	01.01.2019-30.06.2019
Łączny zysk lub strata segmentów sprawozdawczych	(868)
Innego rodzaju zysk lub strata	-
Wyłączenie zysków z tytułu transakcji między segmentami	(65)
Kwoty nieprzypisane:	
pozostałe przychody nieprzypisane	10 756
pozostałe koszty nieprzypisane	(9 492)

**GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.**

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2019 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Inne wydatki ogólnozakładowe i koszty sprzedaży	-
Podatek dochodowy (obciążenie podatkowe)	-
Zysk / Strata netto	331

Pozostałe istotne pozycje	01.01.2019-30.06.2019
<i>Przychody z tytułu odsetek</i>	
Łączne wartości segmentów sprawozdawczych	13
Korekty	78
Łączne wartości jednostki/ grupy kapitałowej	91
<i>Koszty z tytułu odsetek</i>	
Łączne wartości segmentów sprawozdawczych	138
Korekty	931
Łączne wartości jednostki/ grupy kapitałowej	1 069

Informacje dotyczące obszarów geograficznych:

01.01.2019-30.06.2019	Działalność kontynuowana					Razem działalność kontynuowana
	POLSKA	NIEMCY	HOLANDIA	CZECHY	POZOSTAŁE KRAJE	
Przychody	32 808	8 864	2 376	983	4 162	49 193

Nota 16. Umowy o budowę

	01.01. - 30.06.2019	01.01. - 30.06.2018
Łączna kwota poniesionych kosztów	13 645	66 626
Łączna kwota ujętych zysków i strat	4 745	5 044
	30.06.2019	30.06.2018
Kwota otrzymanych zaliczek	-	-
Kwota należności od klientów z tytułu prac wynikających z umów	15 714	99 047
	01.01. - 30.06.2019	01.01. - 30.06.2018
Przychody z wyceny	4 875	(47 387)
Przychody zrealizowane	13 515	119 057
Przychody razem	18 390	71 670

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

W okresie 01.01.-30.06.2019 r. Grupa ENERGOINSTAL S.A. wykonywała znaczące kontrakty budowlane, które zostały opisane w Sprawozdaniu z działalności Grupy Kapitałowej Energoinstal S.A. w punkcie 3.2.2.

Nota 17. Koszty rodzajowe

Koszty rodzajowe	01.01. - 30.06.2019	01.01. - 30.06.2018
Amortyzacja środków trwałych	2 315	2 623
Amortyzacja wartości niematerialnych	45	65
Koszty wynagrodzeń	11 181	15 276
Koszty ubezpieczeń społecznych	1 925	2 531
Inne koszty świadczeń pracowniczych	522	629
Zużycie surowców i materiałów pomocniczych	9 722	11 759
Koszty usług obcych	13 393	45 930
Koszty podatków i opłat	676	986
Zmiana stanu produkcji i produkcji w toku	(1 885)	(5 370)
Pozostałe koszty	707	707
Razem koszty rodzajowe	38 601	75 136
Koszty marketingu i dystrybucji	329	588
Koszty ogólnego zarządu	6 841	7 404
Koszty sprzedanych produktów	31 432	67 144
Koszty sprzedanych towarów i materiałów	118	177
Razem	38 720	75 313



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2019 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Nota 18. Pozostałe przychody

Pozostałe przychody	01.01. - 30.06.2019	01.01. - 30.06.2018
Dotacje rządowe	217	217
Odwrocenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości zapasów	1 114	213
Odwrocenie odpisów aktualizacyjnych z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych	2 012	1 703
Odwrocenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości należności	1 576	179
Otrzymane kary i grzywny	5 468	18
Odszkodowania i refundacje	36	126
Różnice inwentaryzacyjne	7	
Zwrot kosztów sądowych	-	11
Przychody z tytułu sprzedaży wierzytelności	-	-
Przychody z tytułu otrzymanych zwrotów za szkolenia	1	1
Rozwiązane rezerwy na odszkodowania	-	262
Odpisane zobowiązania	87	103
Pozostałe	121	2 186
Razem	10 639	5 019

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

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

Nota 19. Pozostałe koszty

Pozostałe koszty	01.01. - 30.06.2019	01.01. - 30.06.2018
Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	266	528
Rezerwa na roszczenia	7 107	57
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości zapasów	154	142
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych	156	-
Różnice inwentaryzacyjne	2	-
Darowizny	5	-
Odpisy na roszczenia sporne, odpisy na należności	129	2 235
Odpisane należności	-	-
Koszty z tytułu zapłaconych odszkodowań	1	30
Koszty zaniechanej działalności	42	343
Koszty napraw pokryte odszkodowaniem	28	128
Koszty postępowania sądowego	30	39
Dodatkowe zobowiązania podatkowe	194	
Pozostałe	48	17
Razem	8 162	3 519

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

**GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.**

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2019 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Nota 20. Przychody finansowe

Przychody finansowe	01.01. - 30.06.2019	01.01. - 30.06.2018
Przychody z tytułu odsetek, w tym:	91	146
a) bankowe	3	6
b) od pożyczek	-	2
c) handlowe	88	138
Przychody z inwestycji	-	11
Zyski z tytułu różnic kursowych	-	182
Zyski z wyceny instrumentów zabezpieczających ryzyko stóp procentowych	-	-
Odwrocenie odpisów aktualizacyjnych wartość udziałów i dopłat do kapitału	-	-
Razem	91	339

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

Nota 21. Koszty finansowe

Koszty finansowe	01.01. - 30.06.2019	01.01. - 30.06.2018
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	53	168
a) kredytów bankowych	53	168
b) innych pożyczek	-	-
Odsetki dla kontrahentów, w tym:	345	380
a) handlowe	100	369
b) budżetowe	245	11
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu	374	554
Koszty odsetek z tytułu zdyskontowania zobowiązań powyżej 12 m-cy	72	149
Prowizje od kredytów i gwarancji	225	577
Straty z tytułu różnic kursowych	245	-
Odpis aktualizujący wartość udziałów	-	-
Koszty faktoringu	-	-
Udzielone skonta	15	5
Strata ze zbycia inwestycji	-	-
Strata z wyceny instrumentów zabezpieczających ryzyko stóp procentowych	-	-
Pozostałe	-	-
Razem	1 329	1 833

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

Koszty odsetek dotyczące kredytów bankowych wynosiły w I półroczu 2019 roku: 52 595,36 złotych, w roku 2018: 260 857,90 złotych a w I półroczu 2018 roku: 167 868,40 złotych.

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

Nota 22. Dotacje państwowe

W okresie 01.01. – 30.06.2019 r. Grupa nie realizowała umów finansowanych z dotacji państwowych.

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

	01.01. - 30.06.2019	01.01. - 30.06.2018
Bieżący podatek dochodowy	351	293
- bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	351	293
Odroczony podatek dochodowy	(177)	105
- obciążenie/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych	(177)	105
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane jako zyski i straty, w tym:	174	398
- przypisane działalności kontynuowanej	174	398



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2019 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

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

Nota 23. 2. Uzgodnienie podatku dochodowego od wyniku finansowego brutto przed opodatkowaniem z podatkiem dochodowym wykazanym jako zyski i straty

	01.01. - 30.06.2019	01.01. - 30.06.2018
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	505	7 361
Zysk/strata przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	-	-
Korekty konsolidacyjne	(5 692)	(5 692)
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem	(5 187)	1 669
Stawka podatkowa (w %)	19	19
Obciążenie podatkowe według zastosowanej stawki podatkowej	(986)	317
Różnice pomiędzy wynikiem brutto a podstawą opodatkowania	(8 245)	967
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	14 276	21 005
Koszty podatkowe nie stanowiące kosztów bilansowych	10 616	60 136
Przychody podatkowe nie stanowiące przychodów bilansowych	2 625	52 417
Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych	14 530	12 319
Odliczenia straty	175	1 350
Odliczenia od dochodu	(370)	15
Wyłączenie strat spółek	(7 776)	285
Wynik podatkowy	(21 013)	1 556
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	351	262
Podatek dochodowy Oddziały Niemcy, Holandia	-	31
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	351	293



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2019 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Nota 23. 3. Odroczonego podatek dochodowy

	Sprawozdanie z sytuacji finansowej					Rachunek zysków i strat	
	30.06.2019	Utrata kontroli	Sprzedaż spółki	31.12.2018	30.06.2018	01.01.2019 - 30.06.2019	01.01.2018 - 30.06.2018
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego							
Środki trwałe	3 944	-	-	3 477	3 498	467	25
Niewymagalne należności z wyceny kontraktów długoterminowych	114	-	-	164	141	(50)	125
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty – różnice kursowe	-	-	-	-	1	-	1
Należności – różnice kursowe	1	-	-	6	17	(5)	17
Zobowiązania – różnice kursowe	1	-	-	-	-	1	(13)
Naliczone odsetki	70	-	-	40	49	30	(20)
Zarachowane, nie otrzymane odszkodowania	1 146	-	-	1 445	1 265	(299)	(172)
Wycena walutowych instrumentów finansowych	-	-	-	-	-	-	-
Rezerwa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 276	-	-	5 132	4 971	144	(37)
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego							
Odpis aktualizujący udziały, środki trwałe	-	-	-	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty – różnice kursowe	-	-	-	-	-	-	(8)
Należności	2 056	-	-	2 060	2 057	(4)	412
Należności – różnice kursowe	7	-	-	1	-	6	(26)
Zobowiązania	3	-	-	2	22	1	9
Zobowiązania – różnice kursowe	1	-	(20)	2	7	(1)	27
Rezerwa na świadczenia pracownicze	503	-	(754)	465	485	38	(76)
Pozostałe rezerwy	290	-	-	392	132	(102)	(13)
Zapasy	155	-	-	339	353	(184)	(35)
Wynagrodzenia wypłacone w następnym okresie	178	-	(1)	115	197	63	(35)
Wycena instrumentów zabezpieczających ryzyko stóp procentowych	-	-	-	-	-	-	-

**GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.**

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2019 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Korekta dochodu ze sprzedaży środków trwałych (leasing zwrotny)	219	-	-	226	229	(7)	(174)
Strata z wyceny kontraktów długoterminowych	943	-	-	852	1 031	91	(197)
Zobowiązanie z tyt. wieczystego użytkowania gruntów	415	-	-	-	-	415	-
Strata podatkowa możliwa do odliczenia	9	-	-	-	63	9	(26)
Nie zapłacone faktury kosztowe	7	-	-	11	11	(4)	-
Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 786	-	(775)	4 465	4 587	321	(142)
Obciążenie/uznanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego						(177)	105
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od zysków aktuarialnych odniesionych na kapitał rezerwowy	3	-	-	3	-	-	-
Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego łącznie :	4 789	-	-	4 468	-	-	-

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



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2019 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

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

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

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

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

- Ujmowanie przychodów

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

- Stawki amortyzacyjne

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywalnego 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 2018 r. przedstawione zostały poniżej:

	30.06.2019	31.12.2018	zmiana
Odpisy aktualizujące wartość aktywów:	28 740	33 506	(4 766)
- wartości niematerialne	699	722	(23)
- środki trwałe	172	1 806	(1 634)
- prawo użytkowania wieczystego gruntu	-	201	(201)
- inwestycje długo- i krótkoterminowe	4 160	4 160	-
- zapasy	821	1 834	(1 013)
- należności długo- i krótkoterminowe	22 888	24 783	(1 895)
Skumulowane odpisy amortyzacyjne	72 146	72 843	(697)
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 789	4 468	321
Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy	5 276	5 132	144
Rezerwy:	2 384	2 384	-
- na naprawy gwarancyjne	519	519	-
- na świadczenia pracownicze i tym podobne:	1 865	1 865	-
- odprawy emerytalne i rentowe	997	997	-
- urlopy	868	868	-
- pozostałe rezerwy:	-	-	-
- rezerwy na odszkodowania i roszczenia	-	-	-
Wycena kontraktów długoterminowych:	6 364	1 221	5 143
- rozliczenia międzyokresowe czynne	6 904	5 534	1 370
- rozliczenia międzyokresowe przychodów	(540)	(4 313)	3 773

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

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

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



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2019 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

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

	01.01.2019 – 30.06.2019	01.01.2018 – 31.12.2018	01.01.2018 – 30.06.2018
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej przypadający(a) na akcjonariuszy jednostki dominującej	210	(6 755)	(9 211)
Zysk/strata na działalności zaniechanej przypadający(a) na akcjonariuszy jednostki dominującej	-	2 493	2 727
Zysk/strata netto przypadający(a) na akcjonariuszy jednostki dominującej	210	(4 262)	(6 484)
Zysk/strata netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku/straty na jedną akcję	210	(4 262)	(6 484)
	01.01.2019 – 30.06.2019	01.01.2018 – 31.12.2018	01.01.2018 – 30.06.2018
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku/straty na jedną akcję	18 000 000	18 000 000	18 000 000
Wpływ rozwodnienia	-	-	-
Skorygowana średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku/straty na jedną akcję	18 000 000	18 000 000	18 000 000
	01.01.2019 – 30.06.2019	01.01.2018 – 31.12.2018	01.01.2018 – 30.06.2018
Zysk/strata netto na jedną akcję:			
- podstawowy z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	0,01	(0,27)	(0,36)
- rozwodniony z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	-	-	-
- podstawowy z wyniku finansowego działalności zaniechanej	-	-	-
- rozwodniony z wyniku finansowego działalności zaniechanej	-	-	-

Nota 26. Dywidendy

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

Na dzień 30.06.2019 roku, 31.12.2018 oraz 30.06.2018 roku nie występowały przedłożone do zatwierdzenia na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy dywidendy z akcji zwykłych nie ujęte jako zobowiązania.

Nota 27. Niepewność kontynuacji działalności.

Na dzień 30.06.2019 r. nie występuje niepewność co do kontynuacji działalności Grupy Kapitałowej.

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

Poniżej podstawowe informacje spółek zależnych objętych konsolidacją w tysiącach złotych:

ENITEC Sp. z o.o.	01.01.-30.06.2019	01.01.-31.12.2018	01.01.-30.06.2018
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	13 894	19 784	8 897
Przychody finansowe	68	-	-
Wynik brutto	560	841	399
Wynik netto	463	695	337
Suma aktywów	8 577	3 490	3 094
Kapitał własny	895	632	281
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 682	2 858	2 813
ENITECH TL Sp. z o.o.	01.01.-30.06.2019	01.01.-31.12.2018	01.01.-30.06.2018
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	138	3 153	1 741
Przychody finansowe	68	-	-
Wynik brutto	25	149	103
Wynik netto	24	129	90
Suma aktywów	164	278	621
Kapitał własny	103	119	80
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	61	159	541

**GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.**

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2019 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Energoinstal Sp. z o.o.	01.01.-30.06.2019	01.01.-31.12.2018	01.01.-30.06.2018
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1	1 765	1 182
Przychody finansowe	0	-	-
Wynik brutto	(125)	149	143
Wynik netto	(130)	126	128
Suma aktywów	56	513	627
Kapitał własny	36	337	339
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	20	176	288

ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o.	01.01.-30.06.2019	01.01.-31.12.2018	01.01.-30.06.2018
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	9 454	23 301	10 405
Przychody finansowe	0	-	5
Wynik brutto	6	714	295
Wynik netto	(13)	542	223
Suma aktywów	19 728	17 612	17 751
Kapitał własny	8 512	9 066	8 767
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 216	8 546	8 984

Przedsiębiorstwo Robót Remontowych EL-GOR Sp. z o.o.	01.01.-30.06.2019	01.01.-31.12.2018	01.01.-30.06.2018
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 468	4 548	1 576
Przychody finansowe	3	8	5
Wynik brutto	30	426	(121)
Wynik netto	38	339	(102)
Suma aktywów	2 364	2 804	2 536
Kapitał własny	1 780	2 048	1 640
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	584	756	896

Przedsiębiorstwo Robót Remontowych ENERGOREM Sp. z o.o.	01.01.-30.06.2019	01.01.-31.12.2018	01.01.-30.06.2018
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	5 133	11 156	4 660
Przychody finansowe	10	1	-
Wynik brutto	415	933	494
Wynik netto	355	728	399
Suma aktywów	5 857	6 252	5 881
Kapitał własny	3 340	3 575	3 291
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 517	2 677	2 590

Poniżej podstawowe informacje pozostałych spółek zależnych objętych konsolidacją okresie 01.01. - 30.06.2018 r. w tysiącach złotych:

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.

Enipro Sp. z o.o.	01.01.-30.06.2019	01.01.-31.12.2018	01.01.-30.06.2018
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	-	150	150
Przychody finansowe	-	-	-
Wynik brutto	-	(100)	(100)
Wynik netto	-	(100)	(100)
Suma aktywów	-	776	776
Kapitał własny	-	(2 051)	(2 051)
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	-	2 827	2 827

**GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.**

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2019 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Enizo Sp. z o.o.	01.01.-30.06.2019	01.01.-31.12.2018	01.01.-30.06.2018
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	-	14 792	10 474
Przychody finansowe	-	2	2
Wynik brutto	-	825	651
Wynik netto	-	659	520
Suma aktywów	-	5 367	6 261
Kapitał własny	-	2 205	2 067
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	-	3 162	4 194

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

Eniq Sp. z o.o.	01.01.-30.06.2019	01.01.-31.12.2018	01.01.-28.02.2018
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	-	89 867	89 867
Przychody finansowe	-	71	71
Wynik brutto	-	3 366	3 366
Wynik netto	-	2 727	2 727
Suma aktywów	-	35 654	35 654
Kapitał własny	-	26 263	26 263
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	-	9 391	9 391

Nota 29. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Na dzień 30 czerwca 2019 roku w skład jednostek powiązanych wchodziły:

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

Nota 29. 1. Kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi

Podmiot powiązany	Sprzedaż		Zakupy	
	01.01. -30.06.2019	01.01. -30.06.2018	01.01. -30.06.2019	01.01. -30.06.2018
Jednostka dominująca	5 376	14 509	7 577	13 885
Jednostki zależne	6 294	12 440	5 610	5 278
Kluczowi członkowie kadry kierowniczej jednostki (dominującej)	1 100	1 555	278	9 965
Pozostałe podmioty powiązane	741	651	46	27
Razem	13 511	29 155	13 511	29 155

W okresie 01.01-30.06.2017 transakcje z jednostkami zależnymi obejmowały również spółki Enipro Sp. z o. o. i Enizo Sp. z o. o.

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

Nota 29. 2. Kwoty rozrachunków z podmiotami powiązanymi

Podmiot powiązany	Należności od podmiotów powiązanych			Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		
	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Jednostka dominująca	6 626	5 354	3 466	3 650	4 844	4 365
Jednostki zależne	2 756	4 726	3 857	3 781	2 301	2 270
Kluczowi członkowie kadry kierowniczej jednostki (dominującej)	501	288	114	3 164	3 554	1 658
Pozostałe podmioty powiązane	717	355	857	5	24	1
Razem	10 600	10 723	8 294	10 600	10 723	8 294



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2019 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

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

- ENERGOINSTAL S.A.:
 - ✓ w okresie 01.01.-30.06.2019 270.898,93 złotych,
 - ✓ w okresie 01.01.-30.06.2018 9.958.508,60 złotych.

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

- ENERGOINSTAL S.A.:
 - ✓ w okresie 01.01.-30.06.2019 1.099,506,00 złotych,
 - ✓ w okresie 01.01.-30.06.2018 1.533.005,81 złotych.

Przedmiotem transakcji były usługi dzierżawy.

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

- ✓ w okresie 01.01.-30.06.2019 6.788,88 złotych,
- ✓ w okresie 01.01.-30.06.2018 6.692,40 złotych.

Przedmiotem transakcji były usługi dzierżawy.

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

- ✓ w okresie 01.01.-30.06.2019 0,00 złotych,
- ✓ w okresie 01.01.-30.06.2018 15.000,00 złotych.

Przedmiotem transakcji był najem pomieszczeń konferencyjnych.

Nota 30. Polityka zarządzania ryzykiem

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

a) w związku z prowadzoną działalnością eksportową (udział przychodów z rynku zagranicznego stanowi 39,5% ogółu przychodów. Grupa ENERGOINSTAL narażona jest na ryzyko walutowe (kursowe). Ryzyko związane z kształtowaniem się kursów walutowych to obecnie najpoważniejsze ryzyko na jakie narażona jest Grupa. Występuje ono przede wszystkim w zakresie dostaw eksportowych, realizowanych przez ENERGOINSTAL S.A., których udział w przychodach Grupy ogółem w okresie od 01.01.-30.06.2019 r. stanowił 23,9%.

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

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

Nota 31. Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe z podziałem na:

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



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2019 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

W poniższych tabelach przedstawiono wartości bilansowe instrumentów finansowych Grupy narażonych na ryzyko stopy procentowej w podziale na poszczególne kategorie wiekowe:

30.06.2019	do 1 roku	od 1 roku do 2 lat	od 2 do 3 lat	od 3 do 4 lat	od 4 do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Oprocentowanie stałe							
Oprocentowanie zmienne							
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 548	771	740	441	34	2 141	5 675
- kredyty bankowe	4 315	-	-	-	-	-	4 315
- pożyczka	-	-	-	-	-	-	-

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

Nota 32. Analiza wrażliwości Grupy na ryzyka rynkowe

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

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

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

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

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

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



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2019 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

ANALIZA WRAŻLIWOŚCI NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2018					
AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	WARTOŚĆ NARAŻONA NA RYZYO	EUR/PLN			
		+10%		-10%	
	PLN	RZIS	KAPITAŁ	RZIS	KAPITAŁ
NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	5 837	583		(583)	
ŚRODKI PIENIĘŻNE	581	58		(58)	
ROZRACHUNKI WEWNĄTRZZAKŁADOWE	3 622	362		(362)	
ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	1 118	112		(112)	
WYNIKI ODDZIAŁÓW	(1 081)	(108)		108	
WPLYW NA RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT PRZED OPODATKOWANIEM		1 006		(1 006)	
WPLYW NA KAPITAŁ WŁASNY PRZED OPODATKOWANIEM			1 006		(1 006)

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

Nota 33. Zobowiązania warunkowe

Na dzień 30.06.2019 roku Grupa posiadała zobowiązania warunkowe w łącznej kwocie **236 764 tys zł** w tym:

✓zobowiązania pozabilansowe z tytułu gwarancji na dzień 30.06.2019 roku:

Łączna wartość wystawionych przez bank gwarancji (mBank SA, PKO BP SA, BNP Paribas Bank Polska S.A.-dawniej Raiffeisen Bank Polska S.A., Bank Millennium, Towarzystwa Ubezpieczeniowe (ERGO HESTIA S.A., EULER HERMES S.A., PZU S.A., WARTA S.A., INTER RISK S.A.,) oraz gwarancji korporacyjnych na dzień 30.06.2019 roku, wynosiła **30 143 tys zł**

Rodzaj gwarancji:

- gwarancje dobrego wykonania,
- gwarancje wad i usterek
- gwarancje generalne

Gwarancje bankowe udzielane są na podstawie limitów przyznanych Spółkom lub pod zabezpieczenie gotówkowe.

✓zobowiązania warunkowe w formie gwarancji korporacyjnej wystawionej za Enipro Sp. z o.o.

Nazwa	Data wystawienia	Ważność gwarancji	Kwota	Rodzaj	Beneficjent
ENERGOINSTAL	02-09-2014	14-11-2019	27 tys. zł	należyte wyk. wady+usterki	BSPiR Energoprojekt Katowice



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2019 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
1. Zobowiązania warunkowe	236 764	248 368	305 893
1.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	-	-	-
1.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	236 764	248 368	305 893
- udzielonych gwarancji i poręczeń	236 734	248 038	303 471
- wekslowe	30	330	2 422
2. Inne	-	-	-
- nie uznane przez Emitenta roszczenia z tytułu realizowanych kontraktów	-	-	-
Pozycje pozabilansowe razem	236 764	248 368	305 893

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

W zobowiązaniach warunkowych Grupy w kwocie **236 764 tys. zł** zawarte są poręczenia do wysokości:

- ✓ 500 tys. zł w związku z zaciągnięciem przez Enizo Sp. z o.o. kredytu w rachunku bieżącym w wysokości 500 tys. zł.
- ✓ 102.470tys.zł tytułem zobowiązania ENERGOINSTAL S.A. wobec PKO BP wynikającego z Umowy limitu kredytowego wielocelowego nr 40 1020 2313 0000 3402 0370 0689 z dnia 14.09.2005 r. z późniejszymi zmianami
- ✓ 102.470tys.zł tytułem zobowiązania ENERGOINSTAL S.A. wobec PKO BP z tytułu Umowy limitu kredytowego wielocelowego nr 40 1020 2313 0000 3402 0370 0689 z dnia 14.09.2005 r. z późniejszymi zmianami
- ✓ 1000 tys zł tytułem zabezpieczenia umowy na dostawę stali zawartą pomiędzy ENERGOINSTAL S.A. a PPHU ELSTAL
- ✓ 150 tys zł tytułem zabezpieczenia umowy na sprzedaż wyrobów hutniczych zawartych pomiędzy ENERGOINSTAL S.A. a STAI-PRODUKT S.j.

Zabezpieczenia umów handlowych na dzień 30.06.2019 wyniosły **236 764 tys zł**, co oznacza spadek w stosunku do 30.06.2018r o 69 129 tys zł.

Na dzień 30 czerwca 2019 r. Energoinstal S.A. udzielił m.in. poręczenia na kwotę 500 tys. zł w związku z kredytem w rachunku bieżącym do 500 tys. zaciągniętego przez Enizo Sp. z o.o. oraz udzielił poręczenia do kwoty 4.000 tys. zł za spłatę zadłużenia przez P.B.U „Interbud-West” Sp. z o.o. z tytułu umowy limitu kredytowego wielocelowego.*

* W związku z udzielonym dnia 14.04.2017 poręczeniem przez ENERGOINSTAL S.A.za zadłużenie PBU 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

Kwota zadłużenia PBU INTERBUD-WEST Sp.z o.o. wobec PKO BP z tytułu kredytu wielocelowego nr 17 1020 1954 0000 7102 0115 6868 z dnia 04 marca 2011 r. z późniejszymi zmianami, na dzień podpisywania Umowy Ugody 1/2018 dnia 31.01.2018r wynosiła **4 123 464 ,12 PLN**. Przedmiotem Ugody jest określenie warunków spłaty zadłużenia przypadającego PKO BP S.A. od Dłużnika(Energoinstal S.A) w łącznej wysokości 2 202 829,39 PLN plus odsetki, z tytułu poręczenia udzielonego w dniu 25 kwietnia 2017 r. za zobowiązania wynikające z umowy limitu kredytowego wielocelowego nr 17 1020 1954 0000 7102 0115 6868 z dnia 04 marca 2011 r. z późniejszymi zmianami zawartej pomiędzy PKO BP SA a Przedsiębiorstwem Budowlano-Usługowym „Interbud – West” spółką z ograniczoną odpowiedzialnością w restrukturyzacji z siedzibą w Gorzowie Wielkopolskim, ul. Kosynierów Gdyńskich 51, 66-400 Gorzów Wielkopolski, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem: 0000152748, dla której dokumentację przechowuje Sąd Rejonowy w Zielonej Górze, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, NIP: 599-011-28-05, REGON: 210002634 zwanego w dalszej części ugody Kredytobiorcą.

Spłata kwoty 1 920 634,73 PLN stanie się wymagalna z dniem zrealizowania przez PKO BP SA żądania wypłaty z gwarancji.

Powyższa Umowa Ugody spłacana jest zgodnie z obowiązującym harmonogramem.

Zabezpieczenie poręczenia wierzytelności, stanowi:

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



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2019 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Nota 34. Znaczące zdarzenia po zakończeniu okresu sprawozdawczego

W dniu 29 lipca 2019 roku odbyło się Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki Energoinstal Sp. z o. o. (spółka zależna Energoinstal S. A.). Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników postanowiło Uchwałą nr 1 rozwiązać z dniem 29 lipca 2019 roku Spółkę pod firmą: Energoinstal Sp. z o. o. i otworzyć jej likwidację.

W dniu 29 lipca 2019 Uchwałą nr 2 powołano likwidatora Spółki.

W dniu 20 sierpnia 2019 roku Spółka zależna ZEC Energoservice Sp. z o. o. utworzyła i zarejestrowała oddział zagraniczny mający siedzibę w Niemczech.

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

Wysokość wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej w okresie 01-06.2019 r. zawiera poniższa tabela:

	Wynagrodzenie w złotych (od 01.01.2019 do 30.06.2019)
Zarząd*	245 000,00
Rada Nadzorcza**	62 500,00
Razem	307 500,00

* wynagrodzenie z tytułu powołania.

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

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

W okresie 01.01.- 30.06.2019 r. Członkowie Zarządów i Rad Nadzorczych spółek zależnych otrzymali łączne wynagrodzenie w kwocie 842 907,51 złotych.

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

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

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

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

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

Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych nie wystąpiły w bieżącym okresie.

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

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

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



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2019 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

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

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

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

Nota 41. Informacje dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności.

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

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

Dnia 05.04.2019r. zawarto umowę o ustanowienie zastawu rejestrowego nr 1/2019 pomiędzy Stanisławem Więckiem a Energoinstal S.A. na 1843 udziałach firmy ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. o łącznej wartości 1 199 793 zł, w związku z udzieleniem poręczenia kwoty pieniężnej w wysokości 800 000 zł tytułem gwarancji bankowej dla Klienta Standardkessel Baumgarte GmbH ważnej do 31.12.2020 r.

Dnia 05.04.2019r. zawarto umowę o ustanowienie zastawu rejestrowego nr 2/2019 pomiędzy Stanisławem Więckiem a Energoinstal S.A. na 438 udziałach firmy ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. o łącznej wartości 285 138 zł, w związku z udzieleniem poręczenia kwoty pieniężnej w wysokości 190 000 zł tytułem gwarancji bankowej dla Klienta Siemens Heagt Tranfer Technology B.V. ważnej do 15.09.2021 r.

Dnia 05.04.2019r. zawarto umowę o ustanowienie zastawu rejestrowego nr 3/2019 pomiędzy Stanisławem Więckiem a Energoinstal S.A. na 553 udziałach firmy ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. o łącznej wartości 360 003 zł, w związku z udzieleniem poręczenia kwoty pieniężnej w wysokości 240 000 zł tytułem gwarancji bankowej dla Klienta Borsig Service GmbH ważnej do 28.02.2022 r.

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

W Grupie Kapitałowej w pierwszym półroczu 2019 r., w stosunku do pierwszego półrocza 2018 r., nie dokonywano zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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

Nie dokonano korekty błędów.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2019 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Podpisy Członków Zarządu:

Michał Więcek - Prezes Zarządu

.....
Podpis

Jarosław Więcek - Wiceprezes Zarządu

.....
Podpis

Agata Gierczak - Główny Księgowy Grupy Kapitałowej

.....
Podpis

Katowice, 16 września 2019 r.