



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF



ENERGOINSTAL

constructing tomorrow

Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za I półrocze 2017 roku

sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Katowice, 7 września 2017 r.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2017 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	8
II. INFORMACJE DODATKOWE O PRZYJĘTYCH ZASADACH (POLITYCE RACHUNKOWOŚCI)	8
5. ZASADY KONSOLIDACJI	8
6. TRANSAKCJE W WALUCIE OBCEJ I WYCENA POZYCJI WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH	9
7. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	9
8. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	10
9. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	10
10. WARTOŚĆ FIRMY I UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY	10
11. AKTYWA FINANSOWE DŁUGOTERMINOWE	10
12. ZAPASY	10
13. NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	11
14. AKTYWA FINANSOWE KRÓTKOTERMINOWE	11
15. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	11
16. AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO ZBYCIA	11
17. KAPITAŁ WŁASNY	12
18. KAPITAŁY PRZYPADAJĄCE NA UDZIAŁY NIEKONTROLUJĄCE	12
19. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	12
20. ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	12
21. REZERWY	12
22. LEASING	13
23. UTRATA WARTOŚCI	13
24. POCHODNE INSTRUMENTY FINANSOWE	13
25. PRZYCHODY	13
26. KOSZTY FINANSOWANIA ZEWNĘTRZNEGO	13
27. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW OPERACYJNYCH	13
28. UMOWY O BUDOWĘ	14
29. DOTACJE	14
30. OPODATKOWANIE	14
31. PRZELICZANIE DANYCH FINANSOWYCH NA EURO	15
32. INFORMACJE LICZBOWE ZAPEWNIAJĄCE PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES POPRZEDNI Z DANymi SPRAWOZDANIA ZA OKRES BIEŻĄCY	15
33. KOREKTY SPRAWOZDAŃ WYNIKAJĄCE Z ZASTRZEŻEŃ W OPINII BIEGŁYCH	15
III. WYBRANE DANE FINANSOWE	16
IV. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	17
V. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	18
VI. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	19
VII. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH	22
VIII. INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE	23
NOTA 1 .ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	23
<i>Nota 1. 1. Rzeczowe aktywa trwałe stanowiące zabezpieczenie spłaty zobowiązań</i>	<i>23</i>
NOTA 2. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	24
NOTA 3. ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH BRUTTO (WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH)	24
NOTA 4. ZAPASY	25
NOTA 5. KRÓTKOTERMINOWE NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	25
<i>Nota 5. 1. Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)</i>	<i>26</i>
<i>Nota 5. 2. Należności z tytułu dostaw i usług brutto – o pozostałym od zakończenia okresu sprawozdawczego okresie spłaty</i>	<i>26</i>



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

<i>Nota 5. 3. Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto) – z podziałem na należności nie spłacone w okresie</i>	26
NOTA 6. AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO ZBYCIA	27
NOTA 7. KAPITAŁY WŁASNE	28
<i>Nota 7. 1. Wykaz akcjonariuszy posiadających w dniu 30.06.2017 roku, co najmniej 5% liczby głosów</i>	29
NOTA 8. KAPITAŁY REZERWOWE, ZAPASOWE I KAPITAŁY Z AKTUALIZACJI WYCENY	29
NOTA 9. KREDYTY I POŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE	29
NOTA 10. KREDYTY I POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE	30
NOTA 11. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU OPERACYJNEGO.....	33
NOTA 12. ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE.....	34
<i>Nota 12. 1. Zobowiązania krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)</i>	34
NOTA 13. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW – STRUKTURA RZECZOWA.....	35
<i>Nota 13. 1. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów – struktura geograficzna</i>	35
NOTA 14. ZYSK Z DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ	35
NOTA 15. SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI.....	35
NOTA 16. UMOWY O BUDOWĘ	37
NOTA 17. KOSZTY RODZAJOWE	37
NOTA 18. POZOSTAŁE PRZYCHODY.....	37
NOTA 19. POZOSTAŁE KOSZTY.....	38
NOTA 20. PRZYCHODY FINANSOWE	38
NOTA 21. KOSZTY FINANSOWE.....	38
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>	39
<i>Nota 23. 2. Uzgodnienie podatku dochodowego od wyniku finansowego brutto przed opodatkowaniem z podatkiem dochodowym wykazany jako zyski i straty</i>	39
<i>Nota 23. 3. Odroczonego podatek dochodowy</i>	40
NOTA 24. RODZAJ ORAZ KWOTY ZMIAN WARTOŚCI SZACUNKOWYCH KWOT, KTÓRE BYŁY PREZENTOWANE W POPRZEDNICH OKRESACH, KTÓRE WYWIERAJĄ ISTOTNY WPŁYW NA BIEŻĄCY OKRES ROCZNY.....	42
NOTA 25. ZYSK NA 1 AKCJĘ ORAZ ZYSK ROZWODNIONY NA 1 AKCJĘ.....	42
NOTA 26. DYWIDENDY	43
NOTA 27. NIEPEWNOŚĆ KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI.	43
NOTA 28. POŁĄCZENIE JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH	43
NOTA 29. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI.....	45
<i>Nota 29. 1. Kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanyymi</i>	45
<i>Nota 29. 2. Kwoty rozrachunków z podmiotami powiązanyymi</i>	45
NOTA 30. POLITYKA ZARZĄDZANIA RYZYKIEM	46
NOTA 31. INSTRUMENTY FINANSOWE	47
NOTA 32. ANALIZA WRAŻLIWOŚCI GRUPY NA RYZYKA RYNKOWE.....	47
NOTA 33. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE.....	48
NOTA 34. ZNACZĄCE ZDARZENIA PO ZAKOŃCZENIU OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO	50
NOTA 35. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, NAGRODACH I KORZYŚCIACH WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH CZŁONKOM ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ W SPÓŁCE DOMINUJĄCEJ.....	50
<i>Nota 35. 1. Informacje o wynagrodzeniach, nagrodach i korzyściach wypłaconych lub należnych osobom Wyższej Kadry Kierowniczej w spółkach zależnych.</i>	50
<i>Nota 35. 2. Informacje o wysokościach niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń osobom Wyższej Kadry Kierowniczej</i>	51
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
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 SKUMUŁOWANA ŚREDNIOROCZNA STOPA INFLACJI Z OKRESU OSTATNICH TRZECH LAT DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ OSIĄGNĘŁA LUB PRZEKROCZYŁA 100%	51



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

NOTA 40. ZESTAWIENIE ORAZ OBJAŚNIENIE RÓŻNIC POMIĘDZY DANymi UJAWNIONymi W SKONSOLIDOWANym SPRAWOZDANIU FINANSOWym I DANymi PORÓWNYWALNymi, A UPREDNIO SPORZĄDZONymi I OPUBLIKOWANymi SKONSOLIDOWANymi SPRAWOZDANIAMI FINANSOWymi	51
NOTA 41. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI.	51
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.....	51
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 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

I. INFORMACJE OGÓLNE

1. Informacje o Grupie Kapitałowej

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

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

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

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

W celu identyfikacji spółka dominująca posiada nadane jej następujące numery:

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

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

Dane kontaktowe spółki dominującej:

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

Główny telefon:+48 32 735 72 00

Numer telefaksu:+48 32 735 72 57

Adres poczty elektronicznej:energoinstal@energoinstal.pl

Strona internetowa:www.energoinstal.pl

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

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

Firmy Oddziału:

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

Adresy pozostałych miejsc prowadzenia działalności Spółki Akcyjnej ENERGOINSTAL:

58-573 Piechowice, ul. Przemysłowa 11

72-346 Pobierowo, ul. Powstańców

42-480 Poręba, ul. Zakładowa 2

Przedmiot działalności jednostki dominującej:

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

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

Skład osobowy Zarządu Spółki dominującej :

Prezes Zarządu – Michał Więcek,

Wiceprezes Zarządu – Jarosław Więcek,

Członek Zarządu – Lucjan Noras.

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.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2017 roku sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Zgodnie z definicją grupy kapitałowej podanej w MSR 27 w skład Grupy ENERGOINSTAL S.A. na dzień 30 czerwca 2017 roku wchodziły:

jednostka dominująca:

- ENERGOINSTAL Spółka Akcyjna w Katowicach,

jednostki zależne:

- Energoinstal Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach,
- Interbud Development Sp. z o.o. z siedzibą w Gorzowie Wielkopolskim,
- ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. z siedzibą w Czechowicach – Dziedzicach,
- Przedsiębiorstwo Robót Remontowych EL-GOR Sp. z o.o. z siedzibą w Gorzowie Wielkopolskim,
- Przedsiębiorstwo Robót Remontowych ENERGOREM Sp. z o.o. z siedzibą w Gorzowie Wielkopolskim,
- Eniq Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach,
- Enipro Sp. z o.o. z siedzibą w Gliwicach,
- Enizo Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach,
- Eniway Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach.

W związku z postanowieniem Sądu z dnia 24 maja 2017 r. o otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego spółki P.B.U. Interbud-West Sp. z o.o. Grupa Kapitałowa Energoinstal S.A. utraciła kontrolę nad Grupą Kapitałową P.B.U. Interbud-West Sp. z o.o.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2017 r. do 30 czerwca 2017 r. obejmuje sprawozdanie finansowe spółki ENERGOINSTAL S.A. oraz sprawozdania finansowe jednostek zależnych wymienionych poniżej:

Nazwa jednostki	Udział w kapitale (%)			
	Siedziba	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
ENERGOINSTAL Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Katowice	100%	100%	100%
ZEC ENERGOSERVICE Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Czechowice-Dziedzice	100,00%	100,00%	100,00%
Przedsiębiorstwo Budowlano – Usługowe INTERBUD -WEST Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością*	Gorzów Wielkopolski	-	66,76%	66,76%
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%
GALERIA PIAST Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością*	Poznań	-	66,76%	66,76%
ENIQ Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Katowice	28,41%	28,41%	28,41%
ENIPRO Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Gliwice	92,54%	92,54%	92,54%
ENIZO Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Katowice	51%	51%	51%
ENIWAY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**	Katowice	9%	9%	9%

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

** ENIWAY Sp. z o.o. jest aktywem, które spełnia kryteria klasyfikacji jako przeznaczone do sprzedaży. W związku z posiadaniem przez W.A.M. Sp. z o.o. (udziałowcy: Stanisław Więcek, Jarosław Więcek, Michał Więcek) 46 % udziałów spółka Eniway Sp. z o.o. jest spółką zależną i została objęta konsolidacją pełną.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Zgodnie z aktem notarialnym z dnia 26.06.2017 r. zostały utworzone spółki Enitec Sp. z o.o. oraz Enitech Sp. z o.o.

Udziały w kapitale zakładowym spółek Enitec Sp. z o.o. oraz Enitech Sp. z o.o. zostały objęte przez Energoinstal SA. W dniu 11.07.2017 r. zostały w całości pokryte wkładem pieniężnym w kwocie po 50.000,00 zł w każdej ze spółek.

Wnioski o wpis do KRS zostały złożone w przypadku obydwu podmiotów.

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

Na dzień 30.06.2017 r. Enitec Sp. z o.o. oraz Enitech Sp. z o.o. są spółkami w organizacji.

2. Podstawa sporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych

Sprawozdanie finansowe spółek: ENERGOINSTAL S.A., ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. oraz Przedsiębiorstwa Budowlano – Usługowego INTERBUD - WEST Sp. z o. o. obejmujące okres sześciu miesięcy od 01 stycznia do 30 czerwca 2017 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 2017 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 01.01.2016 r. do 30.06.2016 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 2017 roku, jak również dane porównywalne za okres 01 stycznia do 30 czerwca 2016 roku zostały sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń wykonawczych Komisji Europejskiej.

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

Do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie wystąpiły zmiany do istniejących standardów, które zostały wydane przez RMSR i zatwierdzone do stosowania w Unii Europejskiej, oraz które miałyby wejść w



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF
życie po raz pierwszy w sprawozdaniu finansowym Grupy za półrocze 2017.

Na dzień 07 września 2017 roku nie wystąpiły zmiany do istniejących standardów, które zostały wydane przez RMSR i zatwierdzone do stosowania w UE, ale które nie weszły jeszcze w życie. Ponadto na dzień 07 września 2017 roku zostały przyjęte przez RMSR, ale jeszcze nie zatwierdzone przez UE następujące standardy oraz zmiany do istniejących standardów:

- **MSSF 9 „Instrumenty finansowe”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
- **MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie) – Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać procesu zatwierdzania tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14,
- **MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”** oraz późniejsze zmiany (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
- **MSSF 16 „Leasing”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie),
- **MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub po tej dacie)
- **Zmiany do MSSF 2 „Płatności na bazie akcji”** – Klasyfikacja oraz wycena płatności na bazie akcji (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, MSSF 12 „Ujawnienia na temat udziałów w innych jednostkach” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”** – Jednostki inwestycyjne: zastosowanie zwolnienia z konsolidacji (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”** – Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany (data wejścia w życie zmian została odroczone do momentu zakończenia prac badawczych nad metodą praw własności),
- **Zmiany do MSR 7 „Sprawozdanie z przepływów pieniężnych”** – Inicjatywa w odniesieniu do ujawnień (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy”** – Ujmowanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego od niezrealizowanych strat (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie).
- **Zmiany do MSR 4 „Umowy ubezpieczeniowe”** – Zastosowanie MSSF 9 „Instrumenty finansowe” wraz z MSSF 4 „Instrumenty ubezpieczeniowe” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie lub w momencie zastosowania MSSF 9 „Instrumenty finansowe” po raz pierwszy),
- **Zmiany do MSR 40 „Nieruchomości inwestycyjne”** – Przeniesienia nieruchomości inwestycyjnych (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie).

Grupa postanowiła nie skorzystać z możliwości wcześniejszego zastosowania powyższych standardów, zmian do standardów i interpretacji. Według szacunków jednostki, w/w standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez jednostkę na dzień kończący okres sprawozdawczy.

4. Założenie kontynuacji działalności

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

Na dzień sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności gospodarczej przez ENERGOINSTAL S.A. oraz przez pozostałe spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej.

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.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

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 dostępných do sprzedaży, ujmuje się w kapitale z wyceny w wartości godziwej.

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

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

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

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

7. Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

Do rzeczowych aktywów trwałych zaliczane są między innymi:

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

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

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



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

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

Okresy użytkowania dla poszczególnych składników trwałych są następujące:

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

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

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

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

8. Nieruchomości inwestycyjne

Na dzień 30.06.2017 r. w związku z utratą kontroli nad Grupą Kapitałową Interbud-West Sp. z o.o. nieruchomości inwestycyjne nie występują.

9. Wartości niematerialne

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

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

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

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

11. Aktywa finansowe długoterminowe

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

- udziały w jednostkach pozostałych,
- udzielone pożyczki długoterminowe.

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

12. Zapasy

Zapasy są aktywami przeznaczonymi do sprzedaży w toku zwykłej działalności gospodarczej, będącymi w trakcie produkcji przeznaczonej na sprzedaż oraz mającymi postać materiałów lub surowców zużywanych w procesie



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

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.

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

16. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia

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

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

Jeżeli Grupa jest zobowiązana do realizacji planu sprzedaży, polegającego na zbyciu inwestycji we wspólne przedsięwzięcie lub jednostkę stowarzyszoną lub części takiej inwestycji, inwestycję lub jej część przeznaczoną



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

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 30.06.2017 roku występują kapitały przypadające na udziały niekontrolujące z uwagi na fakt objęcia do 30.06.2017 r.: 66% Przedsiębiorstwa Robót Remontowych ENERGOREM Sp. z o.o., 28,41% wartości udziałów ENIQ Sp. z o.o., 92,54 % wartości udziałów ENIPRO Sp. z o.o., 51,0% wartości udziałów ENIZO Sp. z o.o. oraz 9,0 % udziałów ENIWAY Sp. z o.o.

19. Zobowiązania finansowe

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

20. Zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe

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



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

22. Leasing

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

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

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

23. Utrata wartości

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

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

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

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

24. Pochodne instrumenty finansowe

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

25. Przychody

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

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

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

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

26. Koszty finansowania zewnętrznego

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

27. Informacje dotyczące segmentów operacyjnych

Grupa ENERGOINSTAL S.A. prezentuje informacje dotyczące segmentów operacyjnych zgodnie z MSSF 8. Segmenty operacyjne zostały zidentyfikowane w oparciu o wewnętrzne raporty, które są przedmiotem regularnego przeglądu dokonywanego przez Zarząd spółki w celu alokacji zasobów do danego segmentu i oceny jego wyników. Grupa ENERGOINSTAL S.A. wyróżnia pięć podstawowych 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.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

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

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

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

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

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

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

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

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

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

28. Umowy o budowę

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

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

29. Dotacje

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

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

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

30. Opodatkowanie

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

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



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

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 2017 roku, w wys. 4,2265 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 2017 roku przeliczono na euro według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszanych przez Narodowy Bank Polski, obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca objętego raportem półrocznym w wys. 4,2474 zł. Poszczególne pozycje aktywów i pasywów sprawozdania z sytuacji finansowej porównywalnych danych finansowych przeliczono na euro według średniego kursu obowiązującego na dzień 31 grudnia 2016 roku, w wys. 4,4240 zł. ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski. Poszczególne pozycje zysków lub strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych dotyczące porównywalnych danych finansowych za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2016 roku przeliczono na euro według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez Narodowy Bank Polski, obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca objętego raportem półrocznym w wys. 4,3805 zł. Najwyższy i najniższy kurs EUR w okresie od 01.01.2017 do 30.06.2017 r.:

- najniższy kurs euro wyniósł 4,1737, najwyższy 4,4157.

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

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 01.01.2017 r. – 30.06.2017 r. są porównywalne z okresem 01.01.2016 r. – 30.06.2016 r., natomiast dane liczbowe ujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz w sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym na 30.06.2017 są porównywalne ze stanem na 30.06.2016 i 31.12.2016 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 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

III. WYBRANE DANE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE	30.06.2017	30.06.2016	30.06.2017	30.06.2016
	tys. złotych	tys. złotych	tys. EURO	tys. EURO
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	358 624	296 153	84 434	67 607
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(10 600)	4 759	(2 496)	1 086
III. Zysk (strata) brutto	(18 790)	1 209	(4 424)	276
IV. Zysk (strata) netto	(17 913)	644	(4 217)	147
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	70 394	(4 837)	16 573	(1 104)
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	625	(472)	147	(108)
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(58 453)	(8 463)	(13 762)	(1 932)
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	12 566	(13 772)	2 959	(3 144)
IX. Aktywa razem (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	250 157	419 599	59 188	94 846
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	131 805	290 084	31 185	65 570
XI. Zobowiązania długoterminowe (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	19 044	22 250	4 506	5 029
XII. Zobowiązania krótkoterminowe (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	112 761	267 834	26 679	60 541
XIII. Kapitał własny (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	103 115	129 515	24 397	29 276
XIV. Kapitał zakładowy (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	1 800	1 800	426	407
XV. Średnioważona liczba akcji	18 000 000	18 000 000	18 000 000	18 000 000
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EURO)	(1,00)	0,04	(0,23)	0,01
XVII. Rozwodniona liczba akcji	-	-	-	-
XVIII. Rozwodniony zysk na jedną akcję (w zł / EURO)	-	-	-	-
XIX. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	5,73	7,20	1,36	1,63
XX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	-	-	-	-
XXI. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EURO)	-	0,50	-	0,11

	Średni kurs w okresie		Kurs bilansowy
01.01. - 30.06.2017	4,2474	30.06.2017	4,2265
01.01. - 30.06.2016	4,3805	31.12.2016	4,4240



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MSR I MSSF

IV. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016	Numer noty
A. Aktywa trwałe (długoterminowe)	79 314	143 860	142 342	
1. Rzeczowe aktywa trwałe	61 277	67 411	69 256	1, 1.1, 24
2. Prawo użytkowania wieczystego gruntu	2 997	4 400	4 400	
3. Nieruchomości inwestycyjne	-	55 199	55 872	2
4. Wartość firmy	14	33	33	
5. Inne wartości niematerialne	1 119	1 126	1 203	
6. Długoterminowe aktywa finansowe	-	1 647	1 746	3
7. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13 440	13 516	9 265	23.3, 24
8. Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	467	528	567	5, 24
B. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	154 916	275 739	240 402	
1. Zapasy	5 994	7 742	10 281	4, 24
2. Należności z tytułu dostaw i usług	25 211	82 995	36 787	5, 5.1, 5.2, 5.3
3. Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	93 089	166 791	179 330	5, 5.1, 5.2, 5.3
4. Należności z tytułu podatku dochodowego	241	400	1 078	
5. Udzielone pożyczki	134	130	18	
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	30 247	17 681	12 908	
C. Aktywa trwałe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	15 927	-		6
Aktywa razem	250 157	419 599	382 744	
PASYWA	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016	Numer noty
A. Kapitał własny	103 115	129 515	145 835	
I. Kapitał własny przypadający udziałowcom Jednostki Dominującej	89 307	112 437	130 398	
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	52 028	59 780	59 764	8
4. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	616	616	616	8
5. Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	(35 333)	(19 955)	(1 978)	
II. Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące	13 808	17 078	15 437	
B. Zobowiązania długoterminowe	19 044	22 250	59 439	
1. Rezerwy	1 702	2 331	2 266	24
2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 272	8 774	8 482	23.3, 24
3. Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	30	-	37 395	9, 31
4. Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	4 216	4 096	4 023	11, 31
5. Długoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	6 824	7 049	7 273	12
C. Zobowiązania krótkoterminowe	112 761	267 834	177 470	
1. Rezerwy	1 630	2 212	2 150	24
2. Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	24 751	123 663	57 915	10, 31
3. Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	425	5 272	282	11, 31
4. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	53 657	95 298	55 689	12, 12.1
5. Krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	31 891	40 234	60 715	12, 12.1, 24
6. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	407	1 155	553	
7. Walutowe kontrakty terminowe	-	-	166	
D. Zobowiązania związane z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży	15 237	-	-	
Pasywa razem	250 157	419 599	382 744	



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

V. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

WARIANT KALKULACYJNY	01.01.2017 - 30.06.2017	01.01.2016 - 30.06.2016	Numer noty
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	358 624	296 153	13,13.1,14,15,16
B. Koszty sprzedaży produktów, towarów i materiałów	344 368	279 663	14,17
C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży (A-B)	14 256	16 490	
D. Koszty sprzedaży	12 966	4 892	17
E. Koszty ogólnego zarządu	8 944	9 116	17
F. Pozostałe przychody	1 352	4 863	18
G. Pozostałe koszty	4 298	2 586	19
H. Zysk/strata z działalności operacyjnej (C-D-E+F-G)	(10 600)	4 759	
I. Przychody finansowe	594	815	20
J. Koszty finansowe	11 402	4 365	21
K. Udział w zyskach/stratach netto jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych metodą praw własności	2 618	-	
L. Zysk/strata brutto (H+I-J+K)	(18 790)	1 209	
M. Podatek dochodowy	(473)	565	23, 23.1,23.2,23.3
N. Pozostałe obciążenia zysku brutto	-	-	
O. Zysk/strata netto z działalności gospodarczej (L-M)	(18 317)	644	
P. Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej	404	-	
R. Zysk/strata netto za rok obrotowy (N+P)	(17 913)	644	
Przypadający/a na:	(17 913)	644	
Akcjonariuszy Jednostki Dominującej	(23 111)	(908)	
Udziały niekontrolujące	5 198	1 552	
S. Pozostałe dochody całkowite	(6)	(21)	
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	(6)	(21)	
- Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	(6)	(21)	
T. Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w pozostałych dochodach całkowitych	-	-	
U. Całkowite dochody ogółem	(17 919)	623	
Przypadające na:	(17 919)	623	
Właścicieli Jednostki Dominującej	(23 117)	(929)	
Udziały niekontrolujące	5 198	1 552	

	01.01-30.06.2017	01.01-30.06.2016
Zysk / strata na jedną akcję:		
- podstawowy z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	(1)	0,04
- podstawowy z wyniku finansowego za rok obrotowy	(1)	0,04



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2017 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 01.01.2017	1 800	70 196	59 780	616	(19 955)	112 437	17 078	129 515
Zmiany w kapitale własnym w okresie 01.01.-30.06.2017	-	-	(6)	-	(23 111)	(23 117)	5 198	(17 919)
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	(6)	-	-	(6)	-	(6)
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	(23 111)	(23 111)	5 198	(17 913)
Przychody i koszty ogółem ujęte w okresie 01.01.-30.06.2017	-	-	(7 746)	-	7 733	(13)	(8 468)	(8 481)
Emisja kapitału akcyjnego	-	-	-	-	-	-	-	-
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	(6 391)	(6 391)
Podział zysku	-	-	393	-	(406)	(13)	-	(13)
Korekta z tytułu utraty kontroli -Grupa Kapitałowa Interbud-West Sp. z o.o.	-	-	(8 139)	-	8 139	-	(2 077)	(2 077)
Saldo na dzień 30.06.2017	1 800	70 196	52 028	616	(35 333)	89 307	13 808	103 115



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2017 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 01.01.2016	1 800	70 196	57 275	616	10 279	140 166	19 034	159 200
Dochody całkowite razem w okresie 01.01.- 31.12.2016	-	-	(5)	-	(18 885)	(18 890)	3 194	(15 696)
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	(24)	-	-	(24)	-	(24)
Zyski/straty aktuarialne	-	-	23	-	-	23	37	60
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale lub przeniesionymi z kapitału	-	-	(4)	-	-	(4)	(7)	(11)
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	(18 885)	(18 885)	3 164	(15 721)
Pozostałe zmiany ujęte w okresie 01.01.- 31.12.2016	-	-	2 510	-	(11 349)	(8 839)	(5 150)	(13 989)
Emisja kapitału akcyjnego	-	-	-	-	-	-	45	45
Dywidendy	-	-	-	-	(9 000)	(9 000)	(5 022)	(14 022)
Podział zysku	-	-	2 510	-	(2 522)	(12)	-	(12)
Korekty konsolidacyjne	-	-	-	-	173	173	(173)	-
Saldo na dzień 31.12.2016	1 800	70 196	59 780	616	(19 955)	112 437	17 078	129 515



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2017 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 01.01.2016	1 800	70 196	57 275	616	10 279	140 166	19 034	159 200
Zmiany w kapitale własnym w okresie 01.01.-30.06.2016	-	-	(21)	-	(908)	(929)	1 552	623
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	(21)	-	-	(21)	-	(21)
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	(908)	(908)	1 552	644
Przychody i koszty ogółem ujęte w okresie 01.01.-30.06.2016	-	-	2 510	-	(11 349)	(8 839)	(5 149)	(13 988)
Emisja kapitału akcyjnego	-	-	-	-	-	-	46	46
Dywidendy	-	-	-	-	(9 000)	(9 000)	(5 022)	(14 022)
Podział zysku	-	-	2 510	-	(2 522)	(12)	-	(12)
Korekty konsolidacyjne	-	-	-	-	173	173	(173)	-
Saldo na dzień 30.06.2016	1 800	70 196	59 764	616	(1 978)	130 398	15 437	145 835

**GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.**Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF**VII. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**

METODA POŚREDNIA	01.01.2017 - 30.06.2017	01.01.2016 - 30.06.2016
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk netto	(23 111)	(908)
Korekty o pozycje:	93 505	(3 929)
Udziały mniejszości	5 198	1 552
Amortyzacja środków trwałych	3 559	3 705
Amortyzacja wartości niematerialnych	102	93
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	21	258
Koszty i przychody z tytułu odsetek	3 658	3 606
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	4 194	(751)
Zmiana stanu rezerw	123	1 004
Zmiana stanu zapasów	(189)	(2 673)
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	106 131	27 450
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	(25 259)	(37 880)
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	(184)	(272)
Inne korekty	(3 849)	(21)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	70 394	(4 837)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	-	703
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	52	126
Wpływy z tytułu odsetek	-	15
Spląty udzielonych pożyczek	-	168
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(470)	(1 356)
Wydatki na nabycie nieruchomości inwestycyjnych	(13)	(174)
Inne	1 056	46
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	625	(472)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z kredytów i pożyczek	94 681	2 720
Splata kredytów i pożyczek	(144 165)	(3 726)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(230)	(263)
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom mniejszościowym	(2 716)	(3 568)
Zapłacone odsetki	(3 119)	(3 626)
Inne	(2 904)	-
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(58 453)	(8 463)
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	12 566	(13 772)
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	17 681	26 680
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	30 247	12 908



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

VIII. INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE

Nota 1 .Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych)

01.01.-30.06.2017	Budynki, budowle	Środki transportu	Maszyny, Urządzenia	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	62 041	7 953	61 541	9 982	141 517
Zwiększenia	18	385	392	(42)	753
-nabycie	18	445	399	19	881
-inne	-	(60)	(7)	(61)	(128)
Zmniejszenia	5 174	1 640	1 830	1 535	10 179
-zbycie	-	144	-	-	144
Korekta z tytułu utraty kontroli - Grupa Kapitałowa Interbud-West Sp. z o.o.	4 913	1 438	1 561	1 535	9 447
-inne	261	58	269	-	588
Przypisane do wartości zaniechanej	-	-	58	-	58
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)	(14)	-	14	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	56 871	6 698	60 059	8 405	132 033
Wartość umorzenia na początek okresu	21 124	5 676	38 384	8 815	73 999
Zwiększenia	905	449	1 279	167	2 800
Zmniejszenia	258	198	287	61	804
Korekta z tytułu utraty kontroli - Grupa Kapitałowa Interbud-West Sp. z o.o.	1 434	1 110	1 491	1 311	5 346
Wartość umorzenia na koniec okresu	20 337	4 817	37 885	7 610	70 649
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	53	-	54	-	107
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu	53	-	54	-	107
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości	20 390	4 817	37 939	7 610	70 756
Wartość netto na koniec okresu	36 481	1 881	22 120	795	61 277

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 30.06.2017, 31.12.2016, 30.06.2016 odpowiednio: 2.902.787,82 złotych, 2.999.197,15 złotych i 2.941.488,79 złotych.

W okresie 01.01.–30.06.2017 r. nakłady inwestycyjne w zakresie budynków i budowli dotyczyły modernizacji nieruchomości w Katowicach na kwotę 4.244,69 zł., oraz modernizacji budynku w Oświęcimiu na kwotę 13.710,34 zł. Dokonano również zakupu maszyn, urządzeń i narzędzi oraz środków transportowych na kwotę 862.586,42 zł.

Wartość środków trwałych w budowie na 30.06.2017 r. wynosiła 85.487,67 złotych i obejmowała nakłady na budynki i budowle w kwocie 34.072,07 złotych oraz maszyny i urządzenia w kwocie 51.415,60 złotych.

Na dzień 30.06.2017 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)	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
Hipoteka	144 500	246 000	246 000
Zastaw rzeczowych aktywów trwałych	9 199	8 902	9 191
Razem	153 699	254 902	255 191

Obciążenia na nieruchomościach wg stanu na 30.06.2017 r.:

- a) Hipoteka łączna do wysokości 144.500.000,00 zł wpisana do KW 49889 oraz KW 37540, ustanowiona na nieruchomości położonej w Porębie przy ul. Zakładowej 2 oraz na nieruchomości położonej w Piechowicach przy ul. Przemysłowej 11 - na rzecz PKO BP SA tytułem zabezpieczenia limitu kredytowego wielocelowego.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Wykaz obciążeń na rzeczowych aktywach trwałych według stanu na 30.06.2017 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.
- Spółka Energorem posiada zastaw na rzeczowych aktywach trwałych w wysokości 764.573,00 zł na rzecz Banku Millennium, tytułem zabezpieczenia linii kredytowej.

Nota 2. Nieruchomości inwestycyjne

	01.01.-30.06.2017	01.01.-31.12.2016	01.01.-30.06.2016
Wartość brutto na początek okresu	57 130	56 874	56 874
Zwiększenia	13	256	174
- z tytułu nabycia	13	-	174
- z tytułu przekwalifikowania	-	256	-
Zmniejszenia	57 143	-	-
- korekta z tytułu utraty kontroli - Grupa Kapitałowa Interbud – West Sp. z o.o.	57 143	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	-	57 130	57 048
Wartość umorzenia na początek okresu	1 931	409	409
Zwiększenia	759	1 522	767
Zmniejszenia	2 690	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	1 931	1 176

W I półroczu 2017 r. spółka INTERBUD – WEST Sp. z o.o. uzyskała przychody z dzierżawy nieruchomości inwestycyjnej w kwocie 13.500,00 zł. natomiast spółka Galeria Piast Sp. z o.o. w kwocie 2.146.505,43 zł.

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

	01.01.-30.06.2017	2016 rok	01.01.-30.06.2016
a) stan na początek okresu	4 949	5 105	5 105
b) zwiększenia (z tytułu)	7 020	21	12
- udziały lub akcje	7 020	-	-
- lokaty	-	21	12
c) zmniejszenia (z tytułu)	1 659	177	69
- udziały lub akcje*	382	69	69
- przekwalifikowanie pożyczki do krótkoterminowej	-	108	-
- lokaty	1 277	-	-
d) stan na koniec okresu	10 310	4 949	5 048
- udziały lub akcje	10 310	3 672	3 672
- pożyczki	-	-	108
- lokaty	-	1 277	1 268

Posiadane przez Grupę Kapitałową udziały lub akcje :

a) od jednostek powiązanych - na 30.06.2017 r. Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL S.A. nie posiadała udziałów w jednostkach powiązanych.

b) od pozostałych jednostek - na 30.06.2017 r. Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL S.A. posiadała udziały w następujących jednostkach pozostałych:

- wartość brutto akcji/udziałów na 30.06.2017. 10.309.500,00 zł**

a/ WRJ Sp. z o.o.: 3.290.000,00 zł:

b/ Interbud - West Sp z o.o.: 7.019.500,00 zł

- odpisy aktualizujące na 30.06.2017 r.** wynosiły 10.309.500,00 zł, w tym: 3.290.000,00 zł -100% wartości udziałów w WRJ Sp.z o.o. oraz 7.019.500,00 – 100% wartości udziałów w Interbud – West Sp.z o.o.

- wartość netto akcji/udziałów** wyniosła na 30.06.2017 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.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Nota 4. Zapasy

30.06.2017	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	2 514	482	2 032	-	-	2 032	14 440	482
Półprodukty i produkty w toku	6 557	5 512	111	24	958	1 045	71 030	5 512
Produkty gotowe	-	-	-	-	-	-	11 572	-
Towary	-	-	-	-	-	-	247 325	-
RAZEM	9 071	5 994	2 143	24	958	3 077	344 367	5 994

W okresie objętym sprawozdaniem, czyli 01.01.-30.06.2017 r. odwrócono odpis na zapas produkcji w toku na kwotę 24.166,08 zł. oraz utworzono odpis aktualizujący wartość zapasów na kwotę 958.555,69 zł.
Na zapasach według stanu na 30.06.2017 r. nie są ustanowione zabezpieczenia.

Nota 5. Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe

	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
Należności z tytułu dostaw i usług:	34 835	94 038	39 126
- część długoterminowa	442	1 228	1 005
- część krótkoterminowa	34 393	92 810	38 121
Należności od jednostek powiązanych:	7	7	3
- część krótkoterminowa	7	7	3
Przedpłaty:	486	1 923	1 139
- część krótkoterminowa	486	1 923	1 139
Pozostałe należności:	21 688	33 445	18 201
- część długoterminowa	50	50	50
- część krótkoterminowa	21 638	33 395	18 151
Pozostałe należności od jednostek powiązanych:	-	84	-
- część krótkoterminowa	-	84	-
Rozliczenia międzyokresowe czynne:	79 467	137 883	164 873
- część długoterminowa	417	478	518
- część krótkoterminowa	79 050	137 405	164 355
RAZEM WARTOŚĆ BRUTTO	136 483	267 380	223 342
Odpisy z tytułu utraty wartości należności na początek okresu	17 066	6 615	6 615
Kwoty odwrócenia odpisów z tytułu utraty wartości należności	1 475	212	121
Odpisy z tytułu utraty wartości należności ujęte w trakcie okresu	2 125	10 663	164
Odpisy z tytułu utraty wartości należności na koniec okresu	17 716	17 066	6 658
RAZEM WARTOŚĆ NETTO	118 767	250 314	216 684

Przeciętny termin płatności dla należności handlowych wynosi 30-60 dni od daty spełnienia warunków umowy.

Odpisami aktualizującymi objęte są należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości, kwestionujących należności oraz zalegających na zakończenie okresu sprawozdawczego z zapłatą dłużej niż 12 miesięcy, a także w innych wypadkach, gdy ocena sytuacji gospodarczej i finansowej podmiotu wskazuje, że spłata należności w najbliższym czasie nie jest prawdopodobna. Należności na drodze sądowej obejmowane są w 100% odpisem.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

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

	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
a) w walucie polskiej	116 607	240 545	204 702
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	19 876	26 835	18 640
b1. jednostka/waluta EURO	4 470	5 844	3 990
tys. zł	18 892	25 852	17 658
b2. jednostka/waluta HUF	40	40	40
tys. zł	1	1	1
b3. jednostka/waluta GBP	4	-	-
tys. zł	17	-	-
b4. jednostka/waluta CZK	6 000	6 000	6 000
tys. zł	966	982	981
Należności krótkoterminowe, razem	136 483	267 380	223 342

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:	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
a) do 1 miesiąca	9 146	52 378	14 508
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	4 468	8 739	9 605
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	-	12	194
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	226	2 980	1 265
e) powyżej 1 roku	1 203	1 228	1 006
f) należności przeterminowane	19 799	28 708	12 551
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	34 842	94 045	39 129
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	9 631	11 050	2 342
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	25 211	82 995	36 787

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:	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
a) do 1 miesiąca	2 941	15 618	4 685
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1 201	3 078	1 003
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	1 393	2 192	567
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	8 405	1 441	2 569
e) powyżej 1 roku	5 859	6 379	3 727
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	19 799	28 708	12 551
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	9 631	11 050	189
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	10 168	17 658	12 362

Według stanu na 30.06.2017 r. zostały ustanowione cesje na należności, które stanowią zabezpieczenia wierzytelności bankowych, ich stan wyniósł 1.584.674,63 zł.

Saldo długoterminowych rozliczeń międzyokresowych na dzień 30.06.2017 wyniosło 416.583,11 zł. Na kwotę tą składają się: długoterminowe rozliczenia międzyokresowe z tytułu ubezpieczenia kontraktów w kwocie 110.790,00 zł, z tytułu gwarancji w kwocie 267.656,19 zł, oraz z tytułu usług informatycznych i szkoleniowych w kwocie 38.136,92 zł.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe obejmują głównie przychody z wyceny kontraktów długoterminowych. Stan ich na 30.06.2017 roku wynosił 75.824.027,90 złotych. Kolejną znaczącą pozycją w krótkoterminowych rozliczeniach międzyokresowych jest VAT naliczony do odliczenia w następnym miesiącu, który wynosił na koniec 30.06.2017 roku 1.828.092,99 złotych. Wydatki związane z ubezpieczeniami majątkowymi na dzień 30.06.2017 roku wynosiły 515.695,43 złotych. Nierozliczone koszty usług obcych na 30.06.2017 roku wykazywały saldo 138.483,71 złotych. Naliczony odpis na ZFŚS wynosił na 30.06.2017 r. 315.590,88 zł. Wydatki na prowizje od gwarancji bankowych i akredytyw według stanu na 30.06.2017 roku wynosiły 58.702,65 złotych. Kwoty kosztów pozostałych, obejmujące między innymi opłaty za użytkowanie wieczyste, materiały i usługi do refakturowania w następnym miesiącu, kształtowały się według stanu na 30.06.2017 roku 369.758,22 złotych.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Nota 6. Aktywa trwale przeznaczone do zbycia

	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
Rzeczowe aktywa trwałe	14	-	-
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	205	-	-
Zapasy	1 830	-	-
Należności krótkoterminowe	8 494	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 001	-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 383	-	-
Aktywa trwale sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	15 927	-	-
Zobowiązania związane z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży	15 237	-	-
Aktywa netto sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	690	-	-

Oczekiwany termin zbycia udziałów w Spółce Eniway Sp. z o.o. szacuje się na IV kwartał roku 2017.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Nota 7. Kapitały własne

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

30.06.2017	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość nominalna jednej akcji w złotych	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej w tys. złotych	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)	
	Seria A	na okaziciela	brak	brak	9 016 360	0,10	901	wkłady pieniężne	16.08.1991	16.08.1991
	Seria B	na okaziciela	brak	brak	2 677 090	0,10	268	wkłady pieniężne	05.12.1997	01.01.1998
	Seria C	na okaziciela	brak	brak	2 706 550	0,10	271	wkłady pieniężne	29.09.2006	01.01.2007
	Seria D	na okaziciela	brak	brak	3 600 000	0,10	360	wkłady pieniężne	15.10.2007	01.01.2008
Liczba akcji razem				18 000 000						
Kapitał zakładowy, razem						1 800				

W kapitale podstawowym Jednostki dominującej nie ma akcji uprzywilejowanych



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Nota 7. 1. Wykaz akcjonariuszy posiadających w dniu 30.06.2017 roku, co najmniej 5% liczby głosów

Wykaz akcjonariuszy posiadających w dniu 30.06.2017 roku, co najmniej 5% liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu	Ilość posiadanych akcji	% posiadanego kapitału	Ilość posiadanych głosów na WZA	% posiadanych głosów
W.A.M. Sp. z o.o.	11 259 117	62,55	11 259 117	62,55
Jarosław Więcek	910 581	5,06	910 581	5,06
Michał Więcek	909 000	5,05	909 000	5,05
Razem	13 078 698	72,66	13 078 698	72,66

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

W okresie 25.05.2017 r. - 07.09.2017 r. (od przekazania raportu za I kwartał 2017 roku do dnia przekazania niniejszego raportu) W.A.M Sp.z o.o. (udziałowcy: Stanisław Więcek przewodniczący Rady Nadzorczej, Michał Więcek prezes Zarządu, Jarosław Więcek Wiceprezes Zarządu) dokonała zakupu 98 094 szt. akcji emitenta.

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

01.01.-30.06.2017	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał rezerwowy z tytułu różnic kursowych	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów trwałych	Razem
Saldo na początek okresu	55 887	3 885	8	616	60 396
Z podziału zysku	393	-	-	-	393
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	(6)	-	(6)
Korekta z tytułu utraty kontroli - Grupa Kapitałowa Interbud – West Sp. z o.o.	(5 314)	(2 825)	-	-	(8 139)
Saldo na koniec okresu	50 966	1 060	2	616	52 644

Nota 9. Kredyty i pożyczki długoterminowe

Długoterminowe	Termin spłaty	31.12.2016	30.06.2017
Dariusz Jędrychowski	31-12-2019	-	30
Razem		-	30

a) Umowa pożyczki zawarta z Dariuszem Jędrychowskim

W dniu 03.06.2016 roku Enipro Sp. z o.o. zawarła z Dariuszem Jędrychowskim umowę pożyczki na kwotę 50.000,00 zł. Termin spłaty zgodnie z Aneks nr 1 do umowy podpisanym w dniu 15.12.2016 r. przypada na 31.12.2019 r. Kwota udzielonej pożyczki została przeznaczona na bieżącą realizację trwających kontraktów. Część długoterminowa pożyczki wynosi 30.000,00 zł.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Nota 10. Kredyty i pożyczki krótkoterminowe

Krótkoterminowe	Termin spłaty	31.12.2016	30.06.2017
PKO BP S.A. 3.000.000,00 zł – kredyt w rachunku bieżącym	30-06-2017	1 775	-
PKO BP S.A. 60.000.000,00 zł – kredyt obrotowy odnawialny	31-08-2017	59 856	-
PKO BP S.A. 15.000.000,00 zł – kredyt w rachunku bieżącym	20-06-2017	6 926	-
PKO BP S.A. kredyt obrotowy nieodnawialny do 15.000.000,00 zł	31-08-2017	-	15 000
mBank S.A. 10.000.000,00 zł – kredyt w rachunku bieżącym	31-08-2017	7 478	9 235
Raiffeisen Polbank Bank Polska S.A. - kredyt w rachunku bieżącym do wysokości 0,5 mln zł	29-09-2017	452	-
mBank S.A. 500.000,00 zł – kredyt w rachunku bieżącym	30-08-2017	719	244
Bank Millenium S.A. Kredyt w rachunku bieżącym - kwota kredytu 700.000 zł	29-11-2017	159	-
Alior Bank SA - Kredyt VAT 4,5 mln zł + część krótkoterminowa kredytu budowlanego	15-01-2017	1 007	-
Alior Bank SA – kredyt w wysokości 38 mln. kredyt budowlany*	15-01-2017	38 000	-
Alior Bank SA - Kredyt na spłatę transakcji FORWARD	15-01-2017	2 500	-
Deutsche Bank Polska S.A.- kredyt VAT 3 mln	31-05-2017	3 000	-
Gospodarczy Bank Spółdzielczy Kredyt w rachunku bieżącym kwota kredytu 0,4 MLN zł	23-02-2019	-	250
Pożyczki krótkoterminowe od właścicieli	31-12-2017	1 791	22
Razem		123 663	24 751

Na 30.06.2017 r. **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 zł. Warunki finansowania w ramach w/w umowy kredytu ulegały zmianom w oparciu o zawierane aneksy, o których Emitent informował odrębnymi komunikatami.

Aktualnie obowiązujące warunki finansowania zostały określone w aneksie nr 19 do umowy limitu kredytowego wielocelowego, który został zawarty w dniu 20.06.2017 r. Zgodnie z zawartym Aneksem, Bank przedłużył Spółce limit kredytowy wielocelowy określony w walucie polskiej w dotychczasowej wysokości 170.000.000,00 zł (słownie złotych: sto siedemdziesiąt milionów, 00/100) (dalej: "Limit"), z następującymi dostępnymi sublimitami:

1/ gwarancje bankowe w obrocie krajowym i zagranicznym do wysokości 150.000.000,00 zł (słownie złotych: sto pięćdziesiąt milionów, 00/100), z zastrzeżeniem, że wstrzymana została możliwość wystawiania nowych gwarancji,

2/ kredyt w rachunku bieżącym został przekształcony w kredyt obrotowy nieodnawialny do wysokości 15.000.000,00 zł (słownie złotych: piętnaście milionów, 00/100), z przeznaczeniem na sfinansowanie kosztów bieżącej działalności,

3/ kredyt obrotowy odnawialny do wysokości 25.000.000,00 zł (słownie złotych: dwadzieścia pięć milionów, 00/100), z przeznaczeniem na finansowanie lub refinansowanie kosztów realizacji kontraktu zawartego ze spółką PGNiG Termika Energetyka Przemysłowa SA (dawniej: Spółka Energetyczna „Jastrzębie” SA).

Na mocy zawartej umowy termin spłaty Limitu upływa w dniu 31 sierpnia 2017 r.

Na dzień 30.06.2017 r. zabezpieczenie spłaty wierzytelności banku, związanych z wykorzystaniem limitu stanowiły: (i) weksle własne in blanco Spółki, (ii) hipoteka łączna do wysokości 144.500.000,00 zł wpisana do księgi wieczystej KW nr 49889 oraz KW 37540, ustanowiona na nieruchomości położonej w Porębie przy ul. Zakładowej 2 oraz na nieruchomości położonej w Piechowicach przy ul. Świerczewskiego 11, (iii) cesja praw z polisy ubezpieczeniowej dla w/w nieruchomości, przelew wierzytelności z umowy nr 145/2013 zawartej ze PGNiG Termika Energetyka Przemysłowa SA, (iv) umowa zastawu finansowego na rachunkach bankowych prowadzonych w PKO BP SA, (v) oświadczenie o poddaniu się egzekucji przez Kredytobiorcę w formie aktu notarialnego zgodnie z art.777 §1 pkt 5 KPC na rzecz PKO BP SA, (vi) przelew wierzytelności pieniężnych z kolejnych faktur wystawianych przez Kredytobiorcę w ramach realizacji kontraktu nr 145/2013 zawartej ze PGNiG Termika Energetyka Przemysłowa SA.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

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

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

Aktualnie obowiązujące warunki finansowania zostały określone w aneksie nr 12 do Umowy Współpracy, który został zawarty w dniu 30.06.2017 r. godnie z zawartym Aneksem, Bank przedłużył Spółce prawo do korzystania z produktów, w ramach limitu Linii do maksymalnej kwoty 20.000.000,00 zł (słownie złotych: dwadzieścia milionów, 00/100) (dalej: "Limit"), z następującymi sublimitami produktowymi:

1/ kredyt w rachunku bieżącym do wysokości 10.000.000,00 zł (słownie złotych: dziesięć milionów, 00/100) z przeznaczeniem na finansowanie działalności bieżącej Spółki,

2/ gwarancje bankowe w obrocie krajowym i zagranicznym do wysokości 10.000.000,00 zł (słownie złotych: dziesięć milionów, 00/100), z zastrzeżeniem, że wstrzymana została możliwość wystawiania nowych gwarancji,

Na mocy zawartej umowy termin spłaty Limitu upływa w dniu 31 sierpnia 2017 r.

Na dzień 30.06.2017 r. zabezpieczenie spłaty wierzytelności banku, związanych z wykorzystaniem limitu stanowiły: (i) weksel własny in blanco Spółki wraz z deklaracją wekslową i oświadczeniem o poddaniu się egzekucji z weksla, (ii) hipoteka kaucyjna do kwoty 20.000.000,00 zł 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, zastaw rejestrowy na rzeczach ruchomych stanowiących linię technologiczną „Centrum Innowacyjnych Technologii Laserowych” stanowiących własność Kredytobiorcy, (iv) zabezpieczeniem spłaty wierzytelności jest oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie z art.777 §1 pkt 5 KPC.

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

W dniu 20 marca 2014 r. ENERGOINSTAL S.A. zawarł z Raiffeisen Bank Polska SA umowę limitu wierzytelności, na podstawie której bank udzielił limitu w kwocie 5.000.000,00 zł.

Na mocy aneks nr 2 z dnia 07.10.2016r. stanowiącego tekst jednolity Umowy, termin dostępności Limitu został ustalony do dnia 31 maja 2017 r. Kwota limitu pozostała na poziomie 5.000.000,00 zł. W ramach limitu na gwarancje bankowe dopuszcza się możliwość wystawienia gwarancji na zlecenia Kredytobiorcy na zobowiązania firmy ENIQ do kwoty 3.000.000,00 zł

Na dzień 30.06.2017 r. zabezpieczenie spłaty wierzytelności banku, związanych z wykorzystaniem limitu stanowiło pełnomocnictwo do rachunku bieżącego i innych rachunków kredytobiorcy.

d) Umowa o linię na gwarancje bankowe zawarta z mBank S.A. z siedzibą w Warszawie

W dniu 21.12.2009 r. PBU Interbud-West zawarło z BRE Bank S.A. Umowę ramową przyznającą prawo do korzystania z gwarancji w ramach limitu Linii do kwoty 7.000.000 zł.

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

W dniu 19.07.2016 r. P.B.U. „Interbud-West” Sp. z o.o. zawarł z mBank(dawniej BRE BANK) S.A. aneks nr 7 do umowy ramowej nr 31/020/09/GX o udostępnienie linii na gwarancje bankowe do kwoty 5.500.000,00 zł. Limit przyznany został do 30.06.2022 r. Linia może być wykorzystana w formie udzielanych przez bank gwarancji bankowych, przetargowych, zwrotu zaliczki, dobrego wykonania kontraktu, zwrotu kaucji, zapłaty oraz wykonania kontraktowych zobowiązań gwarancyjnych. Okres ważności gwarancji nie może być dłuższy niż 60 miesięcy od jej wystawienia. Zabezpieczeniem wierzytelności banku z tytułu niniejszej umowy jest; kaucja pieniężna zgodnie z Aneksem nr 4 do Umowy Nr 31/003/11 zawartej w dniu 29.09.2011 r. do dnia 14.07.2022 r., hipoteka kaucyjna łączna w kwocie 2.500.000,00 zł na nieruchomościach położonych w Gorzowie Wlkp. przy ul. Kosynierów Gdyńskich 51, wpisanej do księgi wieczystej KW GW1G/00078475/1 oraz przy ul. Podmiejskiej, wpisanej do księgi wieczystej KW GW1G/00035753/1. Dodatkowo zabezpieczenie stanowi weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową oraz cesja z polisy ubezpieczeniowej wyżej wymienionych nieruchomości.

Na dzień 30.06.2017 r. Spółka została wyłączone z konsolidacji.

e) Umowa o linię na gwarancje bankowe zawarta z PKO BP S.A. z siedzibą w Warszawie

W dniu 4.03.2011 r. P.B.U. „Interbud-West” Sp. z o.o. zawarł z PKO BP S.A. umowę nr 17102019540000710201156868 kredytu w formie limitu kredytowego wielocelowego 12.000.000,00 zł z przeznaczeniem 9.000.000,00 zł na gwarancje bankowe oraz 3.000.000,00 PLN na kredyt w rachunku bieżącym. Limit przyznany został do 28.02.2014 r.

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

W dniu 28.04.2017 r. P.B.U. „Interbud-West” Sp. z o.o. zawarł z PKO BP S.A. Aneks nr 5 do umowy nr 17 1020 1954 0000 7102 0115 6868 kredytu w formie limitu kredytowego wielocelowego z dn. 04.03.2011 r. Dodatkowym zabezpieczeniem umowy wynikającym z powyższego Aneksu udzielenie poręczenia cywilnego przez Udziałowców, na zasadach ogólnych. Limit został udzielony do dnia 30.06.2017 r.

Dnia 20.06.2017 r. bank PKO BP S.A. wypowiedział umowę kredytu nr 17 1020 1954 0000 7102 0115 6868.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Na dzień 30.06.2017 r. Spółka została wyłączona z konsolidacji.

f) Umowa o kredyt budowlany zawarta z Alior Bank S.A. z siedzibą w Warszawie

W dniu 26.03.2015 r. Galeria Piast sp. z o.o. zawarła z Alior Bank S.A. umowę kredytową o udzielenie kredytów;
a. Kredyt budowlany na kwotę 38,0 mln zł, który zostanie najpóźniej w dniu 30.09.2016 roku zamieniony na kredyt inwestycyjny,

b. Kredyt VAT na kwotę 4,5 mln zł,

c. Umowa o limit wierzytelności na kwotę 13,5 mln zł.

Kredyt budowlany i kredyt VAT przeznaczone zostały w całości na sfinansowanie budowy centrum handlowego Galeria Manhattan w Gorzowie Wlkp. Przy ul. Kombatantów 30.

Splata kredytów następować będzie według następujących zasad:

a. kredyt inwestycyjny w okresie 20 lat,

b. kredyt VAT ze zwrotów podatku od towarów i usług VAT.

Zabezpieczeniem spłaty kredytów jest hipoteka na nieruchomości do kwoty 84,0 mln zł, zastaw rejestrowy z zastawem finansowym na wszystkich udziałach w spółce kredytobiorcy oraz na wszystkich rachunkach bankowych, na kwotę 112,0 mln zł dla kredytu inwestycyjnego i 27,0 mln zł z tytułu umowy o limit wierzytelności, przelew na zabezpieczenie wierzytelności z umów ubezpieczenia, z umów najmu i z umowy o roboty budowlane, umowa podporządkowania wierzytelności współnika z tytułu udzielnych pożyczek. Dodatkowo podpisana została umowa wsparcia i poręczenia pomiędzy Alior bankiem a PBU Interbud West sp. z o.o. na pokrycie przekroczenia kosztów projektu, gwarancje należytego wykonania umowy o roboty budowlane oraz poręczenie za zobowiązania Gallerii Piast wynikające z umowy kredytu do wcześniejszej z następujących dat, data przekształcenia kredytu budowlanego na kredyt inwestycyjny lub całkowitej spłaty zadłużenie kredytowego. W IV kwartale 2016r został podpisany aneks do umowy kredytowej na finansowanie kredytu budowlanego odraczające datę przekształcenia w kredyt inwestycyjny na dzień 15.01.2017 r., Galeria Piast Sp. z o.o. jest w trakcie procesowania wniosku o kolejne odroczenie terminu przekształcenia na dzień 30 czerwca 2017r.

W I półroczu 2017 r. odbyły się rozmowy z Alior Bank S.A. dotyczące wstępnych warunków restrukturyzacji do Umowy Kredytu. Na dzień 30.06.2017 r. Spółka została wyłączona z konsolidacji.

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

W dniu 31.07.2007 r. PRR Energorem Sp. z o.o. zawarła z Bankiem Millenium S.A. umowę kredytu w formie limitu kredytowego na rachunku bieżącym. Wartość udzielonego limitu to 500.000,00 zł.

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

W dniu 10.05.2017 roku Spółka PRR Energorem Sp. z o.o. podpisała aneks nr A10/107/07/308/03 na mocy którego ustalono limit do 700.000,00 złotych. Limit został udzielony do dnia 29.11.2017 r.

Dnia 10.05.2017 roku Bank Millenium nie przyznał Spółce limitu na gwarancje bankowe. Obecnie istnieją zabezpieczenia gwarancyjne podpisane 10.05.2016 r. Każda gwarancja zgodnie z terminem zakończenia wygasa.

Zabezpieczeniem spłaty linii kredytowej w banku oraz istniejących już gwarancji należytego wykonania robót jest zastaw rzeczowych aktywów trwałych na kwotę 764.573,00 złotych.

h) Umowa kredytu w rachunku bieżącym zawarta z Gospodarczym Bankiem Spółdzielczym w Gorzowie Wielkopolskim

W dniu 24 lutego 2017 r. PRR Energorem Sp. z o.o. zawarła z Gospodarczym Bankiem Spółdzielczym w Gorzowie Wlkp. umowę nr 1/OH02/KRB/17 o kredyt w rachunku bieżącym do kwoty 400.000,00 zł. Umowa zawarta jest na czas określony do 23 lutego 2019 r.

i) Umowa ramowa 11/078/16/Z/GL limit na gwarancję bankowe zawarta z mBank S.A. z siedzibą w Warszawie

W dniu 04.08.2016 r. Eniq Sp. z o.o. zawarła z mBank S.A. z siedzibą w Warszawie umowę ramową na limit na gwarancję bankowe do kwoty 2.000.000,00 zł. Linia limitu zostaje udostępniona do dnia 31.10.2018 r. (ważność terminu gwarancji), a ostateczny termin składania zlecenia udzielenia gwarancji upływa 30.06.2017 r. Zabezpieczeniem wierzytelności banku, związanych z wykorzystaniem limitu na gwarancje bankowe jest weksel własne in blanco wraz z deklaracją wekslową.

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

W dniu 7 lipca 2015 r. ENIZO Sp. z o.o. zawarła z mBank S.A. umowę kredytu w rachunku bieżącym w kwocie 300.000,00 zł. Środki pieniężne pochodzące z kredytu zostaną wykorzystane na finansowanie bieżącej działalności Kredytobiorcy.

Kredyt został udzielony do 30 czerwca 2016 r.

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

Dnia 30.06.2017 r. zawarto 5 aneks (ANEKS NR 5/17 DO UMOWY KREDYTU NR 11/072/15/Z/VV) – zmniejszenie kwoty kredytu do 500.000,00 zł. Zabezpieczeniem kredytu jest poręczenie ENERGOINSTAL SA na kwotę wysokości kredytu tj. 500.000,00 zł oraz naliczone od tej kwoty odsetki i inne koszty.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

k) Umowa pożyczki zawarta z Dariuszem Jędrychowskim

W dniu 03.06.2016 roku Enipro Sp. z o.o. zawarła z Dariuszem Jędrychowskim umowę pożyczki na kwotę 50.000,00 zł. Termin spłaty zgodnie z Aneks nr 1 do umowy podpisanym w dniu 15.12.2016 r. przypada na 31.12.2019 r. Kwota udzielonej pożyczki została przeznaczona na bieżącą realizację trwających kontraktów. Część krótkoterminowa pożyczki wraz z odsetkami wynosi 22.011,71 zł.

Zobowiązania kredytowe zaciągnięte przez ENIWAY Sp. z o.o. ujęte w zobowiązaniach związanych z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży :

Krótkoterminowe	Termin spłaty	31.12.2016	30.06.2017
Raiffeisen Polbank Bank Polska S.A. Umowa faktoringu do 5 mln zł	29-12-2017	-	2 137
Raiffeisen Polbank Bank Polska S.A. kredyt w rachunku bieżącym kwota kredytu 0,5 mln. zł	29-09-2017	-	492
Pożyczki krótkoterminowe od właścicieli	31-12-2017	-	660
MBSM Solutions	31-12-2017		4 090
Razem		-	7 379

a) Umowa o limit wierzytelności nr CRD/L/47735/6 zawarta z Raiffeisen Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie

Dnia 24 sierpnia 2016 r. ENIWAY Sp. z o.o. zawarła z Raiffeisen Bank Polska S.A umowę o limit wierzytelności do kwoty 5.000.000,00 zł, w tym wartość kredytu w rachunku bieżącym w PLN do kwoty 500.000,00zł ,w kredycie rewolwingowym w PLN do kwoty 5.000.000,00 zł oraz gwarancji bankowych do kwoty 600.000,00 zł. Limit został przyznany do 29 września 2017 r. Zabezpieczeniem kredytu jest poręczenie ENERGOINSTAL SA na kwotę 7.500.000,00zł z terminem ważności 30 października 2026 r. oraz weksel In blanco wraz deklaracją wekslową wystawiony przez ENIWAY Sp. z o.o.

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

b) Umowa pożyczki zawarta z W.A.M. Sp. z o.o.

Dnia 10 sierpnia 2016 r. ENIWAY Sp. z o.o. zawarła z W.A.M Sp. z o.o. umowę pożyczki w kwocie 200.000,00 zł. Pożyczka została udzielona na czas określony tj. 31.12.2016 r. Kwota udzielonej pożyczki przeznaczona została na bieżącą działalność Spółki. Aneks nr 1 z dnia 30 grudnia 2016r termin spłaty pożyczki został określony na 31.12.2017 r. Zabezpieczeniem pożyczki jest weksel In blanco.

c) Umowa pożyczki zawarta z W.A.M. Sp. z o.o.

Dnia 16 czerwca 2016r ENIWAY Sp. z o.o. zawarła z W.A.M Sp. z o.o. umowę pożyczki w kwocie 350.000,00 zł. Pożyczka została udzielona na czas określony tj 31.12.2016 r. Kwota udzielonej pożyczki przeznaczona została na bieżącą działalność Spółki. Aneks nr 1 z dnia 30 grudnia 2016 r. termin spłaty pożyczki został określony na 31.12.2017 r. Zabezpieczeniem pożyczki jest weksel In blanco.

d) Umowa pożyczki zawarta z MBSM Solutions

Pożyczka została udzielona firmie Eniway na czas określony tj. do dnia 31 grudnia 2017 roku. Kwoty udzielonych pożyczek zostały przeznaczone na bieżącą realizację trwających kontraktów. Pożyczki zabezpieczone są wekslem opatrzonym klauzulą „bez protestu”.

e) Umowa pożyczki zawarta z Panem Aleksandrem Stępnem

Pożyczka została udzielona firmie Eniway na czas określony tj. do dnia 31 sierpnia 2017 roku. Kwota udzielonej pożyczki została przeznaczona na bieżącą realizację trwających kontraktów. Pożyczka zabezpieczona jest wekslem opatrzonym klauzulą „bez protestu”.

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.

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



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Nota 12. Zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe

	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	49 647	92 936	53 607
- część długoterminowa	6 221	10 842	10 682
- część krótkoterminowa	43 426	82 094	42 925
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych:	4 010	2 362	2 082
- część krótkoterminowa	4 010	2 362	2 082
Przedpłaty:	13 433	21 893	34 166
- część krótkoterminowa	13 433	21 893	34 166
Pozostałe zobowiązania:	12 398	10 758	18 066
- część krótkoterminowa	12 398	10 758	18 066
Pozostałe zobowiązania od jednostek powiązanych:	949	8	549
- część krótkoterminowa	949	8	549
Rozliczenia międzyokresowe przychodów:	9 836	10 162	8 464
- część długoterminowa	6 824	7 049	7 273
- część krótkoterminowa	3 012	3 113	1 191
Rozliczenia międzyokresowe bierne:	2 099	4 462	6 743
- część krótkoterminowa	2 099	4 462	6 743
Razem	92 372	142 581	123 677

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 30.06.2017 wynoszą 7.216.820,23 złotych. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń na 30.06.2017 wynoszą 2 280.148,33 złotych. Ponadto rozliczenia międzyokresowe bierne obejmują rezerwy na przewidywane, niezafakturowane koszty w kwocie 2.099.252,81 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 30.06.2017 r. wynoszą 9.835.316,61 zł. Obejmują one w kwocie 6.731.585,15 zł otrzymane dofinansowanie na Laserowe Centrum Innowacyjne (przychody uznawane są proporcjonalnie do amortyzacji środków trwałych w części ich dofinansowania) oraz otrzymane dofinansowanie w kwocie 411.395,83 zł. do prac związanych z opracowania technologii spawania laserem. Kolejna znacząca pozycja rozliczeń międzyokresowy przychodów wynosi 2.561.944,95 zł a dotyczy korekty przychodów ze sprzedaży, które zostaną osiągnięte w przyszłych okresach, a wynikają z wyceny umów o budowę. Pozostała kwota 130.390,68 zł. obejmuje dochody z tyt. sprzedaży środków trwałych, a przyjętych jako leasing operacyjny- uznawanych w przychody proporcjonalnie w czasie trwania umowy.

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

Zobowiązania krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
a) w walucie polskiej	78 415	123 837	114 621
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	13 957	18 744	9 056
b1. jednostka/waluta EURO	3 298	4 234	2 045
tys. zł	13 938	18 730	9 049
b2. jednostka/waluta USD	-	-	-
tys. zł	1	-	-
b3. jednostka/waluta CZK	66	88	46
tys. zł	11	14	7
b4. jednostka/waluta GBP	1	-	-
tys. zł	7	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	92 372	142 581	123 677



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

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

Przychody ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	01.01.2017 - 30.06.2017	01.01.2016 - 30.06.2016
a) produkty	13 642	18 117
b) usługi	73 380	108 484
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	87 022	126 601
- w tym: od jednostek powiązanych	87	47

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	01.01.2017 - 30.06.2017	01.01.2016 - 30.06.2016
a) towary	271 459	169 480
b) materiały	143	72
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	271 602	169 552
- w tym: od jednostek powiązanych	7	3

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

Przychody ze sprzedaży produktów (struktura terytorialna)	01.01.2017 - 30.06.2017	01.01.2016 - 30.06.2016
a) kraj	64 063	101 211
b) eksport	22 959	25 390
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	87 022	126 601
- w tym: od jednostek powiązanych	87	47

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna)	01.01.2017 - 30.06.2017	01.01.2016 - 30.06.2016
a) kraj	150 891	149 949
b) eksport	120 711	19 603
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	271 602	169 552
- w tym: od jednostek powiązanych	7	3

Głównymi odbiorcami usług i towarów w I półroczu 2017 były firmy z polskie. Największa wartość usług oraz towarów została sprzedana na rynku krajowym, który to stanowił największy rynek zbytu, około 59,9% przychodów ze sprzedaży.

Przychody ze sprzedaży w I półroczu 2017 w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego wzrosły o około 21,1%.

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

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

Nota 14. Zysk z działalności zaniechanej

Zysk z działalności zaniechanej	01.01.2017 - 30.06.2017	01.01.2016 - 30.06.2016
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	12 627	-
Pozostałe przychody operacyjne	-	-
Przychody finansowe	-	-
Koszty działalności operacyjnej	11 986	-
Pozostałe koszty operacyjne	-	-
Koszty finansowe	132	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	509	-
Podatek dochodowy	105	-
Zysk (strata) netto	404	-

Wynik na działalności zaniechanej dotyczy Eniway Sp. z o.o. zakwalifikowanej jako przeznaczona do sprzedaży.

Nota 15. Segmenty działalności

W poniższych tabelach przedstawione zostały dane dotyczące przychodów i zysków oraz niektórych aktywów i pasywów poszczególnych segmentów grupy za okres 01.01-30.06.2017 r.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Segmenty sprawozdawcze (według produktów i usług):

01.01.2017- 30.06.2017	Działalność kontynuowana					Razem działalność kontynuowana	Działalność zaniechana	Działalność ogółem
	DOSTAWY	MONTAŻ	USŁUGI BUDOWLANE	OBRÓT ENERGIĄ	POZOSTAŁE			
Przychody								
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	13 642	55 051	13 536	271 459	4 936	358 624	-	358 624
Sprzedaż między segmentami	1 085	10 975	212	441	13	12 726	-	12 726
Przychody segmentu ogółem	14 727	66 026	13 748	271 900	4 949	371 350	-	371 350
Zysk/ strata segmentu sprawozdawczego	(3 340)	(12 932)	(3 969)	13 133	(1 557)	(8 665)	-	(8 665)
Podatek dochodowy (obciążenie podatkowe)	-	47	543	2 411	-	3 001	-	3 001
Pozostałe obciążenia wyniku	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/strata netto segmentu sprawozdawczego	(3 340)	(12 979)	(4 512)	10 722	(1 557)	(11 666)	404	(11 262)

W związku z brakiem możliwości przypisania istotnych aktywów związanych z osiągnięciem przychodów poszczególnych segmentów działalności Grupy w powyższej tabeli nie dokonano ich prezentacji. Łączna wartość aktywów na dzień 30.06.2017 r. wynosi 250.157.355,82 zł.

Uzgodnienie przychodów, zysku lub straty segmentu sprawozdawczego:

Przychody	01.01.2017-30.06.2017
Łączne przychody segmentów sprawozdawczych	371 350
Pozostałe przychody	-
Wyłączenia przychodów z tytułu transakcji między segmentami	(12 726)
Przychody jednostki/ grupy kapitałowej	358 624

Zysk lub strata	01.01.2017-30.06.2017
Łączny zysk lub strata segmentów sprawozdawczych	(11 262)
Innego rodzaju zysk lub strata	-
Wyłączenie zysków z tytułu transakcji między segmentami	(281)
Kwoty nieprzypisane:	
pozostałe przychody nieprzypisane	2 913
pozostałe koszty nieprzypisane	(12 757)
Inne wydatki ogólnozakładowe i koszty sprzedaży	-
Podatek dochodowy (obciążenie podatkowe)	3 474
Zysk / Strata netto	(17 913)

Pozostałe istotne pozycje	01.01.2017-30.06.2017
<i>Przychody z tytułu odsetek</i>	
Łączne wartości segmentów sprawozdawczych	68
Korekty	37
Łączne wartości jednostki/ grupy kapitałowej	105
<i>Koszty z tytułu odsetek</i>	
Łączne wartości segmentów sprawozdawczych	1 774
Korekty	2 331
Łączne wartości jednostki/ grupy kapitałowej	4 105

Informacje dotyczące obszarów geograficznych:

01.01.2017-30.06.2017	Działalność kontynuowana				Razem działalność kontynuowana
	POLSKA	NIEMCY	HOLANDIA	POZOSTAŁE KRAJE	
Przychody	227 680	109 746	23 475	10 449	371 350



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Nota 16. Umowy o budowę

	01.01. - 30.06.2017	01.01. - 30.06.2016
Łączna kwota poniesionych kosztów	73 631	99 573
Łączna kwota ujętych zysków i strat	(10 275)	4 654
	30.06.2017	30.06.2016
Kwota otrzymanych zaliczek	12 290	31 347
Kwota należności od klientów z tytułu prac wynikających z umów	65 798	170 297
	01.01. - 30.06.2017	01.01. - 30.06.2016
Przychody z wyceny	(51 343)	24 305
Przychody zrealizowane	114 699	79 922
Przychody razem	63 356	104 227

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 ujmują 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.-30.06.2017 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. - 30.06.2017	01.01. - 30.06.2016
Amortyzacja środków trwałych	3 559	3 705
Amortyzacja wartości niematerialnych	102	93
Koszty wynagrodzeń	21 752	22 482
Koszty ubezpieczeń społecznych	3 770	3 862
Inne koszty świadczeń pracowniczych	1 072	1 084
Zużycie surowców i materiałów pomocniczych	14 231	21 778
Koszty usług obcych	74 063	79 990
Koszty podatków i opłat	1 450	2 026
Zmiana stanu produkcji i produkcji w toku	(3 315)	(4 640)
Pozostałe koszty	2 092	1 099
Razem koszty rodzajowe	118 776	131 479
Koszty marketingu i dystrybucji	12 966	4 892
Koszty ogólnego zarządu	8 944	9 116
Koszty sprzedanych produktów	96 866	117 471
Koszty sprzedanych towarów i materiałów	247 502	162 192
Razem	366 278	293 671

Nota 18. Pozostałe przychody

Pozostałe przychody	01.01. - 30.06.2017	01.01. - 30.06.2016
Dotacje rządowe	219	218
Odwrocenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości zapasów	24	86
Odwrocenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości należności	75	121
Otrzymane kary i grzywny	34	5
Odszkodowania i refundacje	51	3 847
Zwrot kosztów sądowych	3	2
Przychody z tytułu sprzedaży wierzytelności	1	-
Przychody z tytułu otrzymanych zwrotów za szkolenia	-	2
Rozwiązane rezerwy na odszkodowania	-	569
Odpisane zobowiązania	941	-
Pozostałe	4	13
Razem	1 352	4 863



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

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. - 30.06.2017	01.01. - 30.06.2016
Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	11	101
Rezerwa na roszczenia	1 056	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości zapasów	958	317
Darowizny	1	2
Odpisy na roszczenia sporne, odpisy na należności	2 125	164
Odpisane należności	-	61
Koszty z tytułu zapłaconych odszkodowań	5	1 594
Koszty napraw pokryte odszkodowaniem	17	64
Koszty postępowania sądowego	116	193
Pozostałe	9	90
Razem	4 298	2 586

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

Nota 20. Przychody finansowe

Przychody finansowe	01.01. - 30.06.2017	01.01. - 30.06.2016
Przychody z tytułu odsetek, w tym:	105	181
a) bankowe	43	58
b) od pożyczek	4	9
c) handlowe	58	114
Przychody z inwestycji	-	634
Zyski z wyceny instrumentów zabezpieczających ryzyko stóp procentowych	489	-
Razem	594	815

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. - 30.06.2017	01.01. - 30.06.2016
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	2 206	1 689
a) kredytów bankowych	2 194	1 689
b) innych pożyczek	12	-
Odsetki dla kontrahentów, w tym:	438	5
a) handlowe	365	3
b) budżetowe	73	2
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu	776	774
Koszty odsetek z tytułu zdyskontowania zobowiązań powyżej 12 m-cy	-	15
Provizje od kredytów i gwarancji	669	1 165
Straty z tytułu różnic kursowych	184	715
Odpis aktualizujący wartość udziałów	7 019	-
Koszty faktoringu	16	-
Udzielone skonta	2	2
Strata z wyceny instrumentów zabezpieczających ryzyko stóp procentowych	85	-
Pozostałe	7	-
Razem	11 402	4 365



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

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

Koszty odsetek dotyczące kredytów bankowych wynosiły w I półroczu 2017 roku: 2.193.589,16 złotych, w roku 2016: 3.754.212,00 złotych a w I półroczu 2016 roku: 1.688.851,15 złotych.

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

Nota 22. Dotacje państwowe

W okresie 01.01. – 30.06.2017 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. - 30.06.2017	01.01. - 30.06.2016
Bieżący podatek dochodowy	2 298	1 020
- bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	2 298	1 020
Odroczony podatek dochodowy	(2 771)	(455)
- obciążenie/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych	(2 771)	(455)
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane jako zyski i straty, w tym:	(473)	565
- przypisane działalności kontynuowanej	(473)	565

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. - 30.06.2017	01.01. - 30.06.2016
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	(18 790)	1 210
Zysk/strata przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	-	-
Korekty konsolidacyjne	2 365	5 350
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem	(16 425)	6 560
Stawka podatkowa (w %)	19	19
Obciążenie podatkowe według zastosowanej stawki podatkowej	(3 121)	1 246
Różnice pomiędzy wynikiem brutto a podstawą opodatkowania	9 586	(16 273)
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	39 995	68 407
Koszty podatkowe nie stanowiące kosztów bilansowych	79 580	52 150
Przychody podatkowe nie stanowiące przychodów bilansowych	90 243	48 852
Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych	41 072	81 382
Odliczenia od dochodu	(375)	407
Wyłączenie strat spółek	18 234	15 253
Wynik podatkowy	11 770	5 133
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	2 236	975
Podatek dochodowy Oddziały Niemcy, Holandia	62	45
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	2 298	1 020



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Nota 23. 3. Odroczonego podatek dochodowy

	Sprawozdanie z sytuacji finansowej					Rachunek zysków i strat	
	30.06.2017	Utrata kontroli w Grupie kapitałowej Interbud-West 30.06.2017	Zobowiązania związane z aktywami sklasyfikowanymi jako przeznaczone do zbycia 30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016	01.01.2017 - 30.06.2017	01.01.2016 - 30.06.2016
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego							
Środki trwałe	3 459	(1 381)	-	4 801	4 360	39	206
Niewymagalne należności z wyceny kontraktów długoterminowych	2 171	(45)	(57)	2 911	3 895	(638)	1 449
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty – różnice kursowe	6	-	-	1	4	5	3
Należności – różnice kursowe	4	-	-	29	42	(25)	38
Zobowiązania – różnice kursowe	37	-	-	-	-	37	(26)
Naliczone odsetki	100	(69)	-	159	173	10	-
Zarachowane, nie otrzymane odszkodowania	495	-	-	873	8	(378)	-
Wycena walutowych instrumentów finansowych	-	-	-	-	-	-	(22)
Rezerwa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 272	(1 495)	(57)	8 774	8 482	(950)	1 648
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego							
Odpis aktualizujący udziały, środki trwałe	-	(323)	-	323	323	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty – różnice kursowe	1	-	-	3	1	(2)	(6)
Należności	1 639	(83)	(10)	1 720	111	12	-
Należności – różnice kursowe	10	-	-	1	-	9	(5)
Zobowiązania	12	(272)	(2)	122	9	164	(4)
Zobowiązania – różnice kursowe	-	-	-	45	21	(45)	(9)
Rezerwa na świadczenia pracownicze	626	(124)	(3)	1 043	789	(290)	22



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Pozostałe rezerwy	245	(98)	(26)	434	535	(65)	(428)
Zapasy	587	-	-	407	468	180	44
Wynagrodzenia wypłacone w następnym okresie	126	(163)	(32)	494	489	(173)	(70)
Wycena instrumentów zabezpieczających ryzyko stóp procentowych	-	(205)	-	297		(92)	
Korekta dochodu ze sprzedaży środków trwałych (leasing zwrotny)	392	-	-	381	370	11	13
Strata z wyceny kontraktów długoterminowych	173	-	-	285	87	(112)	(97)
Strata podatkowa możliwa do odliczenia	9 408	(550)	-	7 734	5 822	2 224	2891
Nie zapłacone faktury kosztowe	193			193	195	-	(248)
Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13 412	(1 818)	(73)	13 482	9 220	1 821	2 103
Obciążenie/uznanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego						(2 771)	(455)
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od zysków aktuarialnych odniesionych na kapitał rezerwowy	28	(6)	-	34	45	-	-
Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego łącznie :	13 440	(1 824)		13 516	9 265	-	-

W związku z przejściowymi różnicami między podstawą opodatkowania, a zyskiem (stratą) wykazaną w sprawozdaniu finansowym tworzony jest podatek odroczone. Odroczonego 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 2017 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 ujmują się na kontach rozliczeń międzyokresowych przychodów i kosztów.

- Stawki amortyzacyjne

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych. Grupa weryfikuje przewidywane okresy użytkowania ekonomicznego składników pozycji rzeczowych aktywów trwałych na koniec każdego rocznego okresu sprawozdawczego.

- Wycena rezerw z tytułu świadczeń pracowniczych

Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych zostały oszacowane za pomocą metod aktuarialnych, które bazują na przyjętych przez aktuarium założeniach.

- Składniki aktywów z tytułu podatku odroczonego

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

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

	30.06.2017	31.12.2016	zmiana
Odpisy aktualizujące wartość aktywów:	31 210	22 618	8 592
- środki trwałe	107	107	-
- inwestycje długo- i krótkoterminowe	10 310	3 302	7 008
- zapasy	3 077	2 143	934
- należności długo- i krótkoterminowe	17 716	17 066	650
Skumulowane odpisy amortyzacyjne	74 655	80 927	(6 272)
Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13 440	13 516	(76)
Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy	6 272	8 774	(2 502)
Rezerwy:	3 332	4 543	(1 211)
- na naprawy gwarancyjne	590	1 103	(513)
- na świadczenia pracownicze i tym podobne:	2 665	3 363	(698)
- odprawy emerytalne i rentowe	1 242	1 385	(143)
- urlopy	1 423	1 978	(555)
- pozostałe rezerwy:	77	77	-
- rezerwy na odszkodowania i roszczenia	77	77	-
Wycena kontraktów długoterminowych:	73 261	128 235	(54 974)
- rozliczenia międzyokresowe czynne	75 823	130 900	(55 077)
- rozliczenia międzyokresowe przychodów	(2 562)	(2 665)	103

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.

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



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

	01.01.2017 – 30.06.2017	01.01.2016 – 31.12.2016	01.01.2016 – 30.06.2016
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej przypadający(a) na akcjonariuszy jednostki dominującej	(23 160)	(18 885)	(908)
Zysk/strata na działalności zaniechanej przypadający(a) na akcjonariuszy jednostki dominującej	49	-	-
Zysk/strata netto przypadający(a) na akcjonariuszy jednostki dominującej	(23 111)	(18 885)	(908)
Zysk/strata netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku/straty na jedną akcję	(23 111)	(18 885)	(908)

	01.01.2017 – 30.06.2017	01.01.2016 – 31.12.2016	01.01.2016 – 30.06.2016
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku/straty na jedną akcję	18 000 000	18 000 000	18 000 000
Wpływ rozwodnienia	-	-	-
Skorygowana średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku/straty na jedną akcję	18 000 000	18 000 000	18 000 000

Zysk/strata netto na jedną akcję:	01.01.2017 – 30.06.2017	01.01.2016 – 31.12.2016	01.01.2016 – 30.06.2016
- podstawowy z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	(1,28)	(1,05)	(0,05)
- 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 30.06.2017 roku, 31.12.2016 oraz 30.06.2016 roku nie występowały przedłożone do zatwierdzenia na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy dywidendy z akcji zwykłych nie ujęte jako zobowiązania.

W dniu 15.03.2017 r. w ENIQ Sp. z o.o. podjęta została uchwała o przeznaczeniu zysku netto za 2016 r. na wypłatę dywidendy. Dywidenda na rzecz udziałowców mniejszościowych przypadająca do wypłaty w terminie do 31.12.2017 r. ujęta została jako zobowiązanie.

Nota 27. Niepewność kontynuacji działalności.

Na dzień 30.06.2017 r. nie występuje niepewność co do kontynuacji działalności Grupy Kapitałowej.

Nota 28. Połączenie jednostek gospodarczych

Zgodnie z aktem notarialnym z dnia 26.06.2017 r. zostały utworzone spółki Enitec Sp. z o.o. oraz Enitech Sp. z o.o. Udziały w kapitale zakładowym spółek Enitec Sp. z o.o. oraz Enitech Sp. z o.o. zostały objęte przez Energoinstal SA. W dniu 11.07.2017 r. zostały w całości pokryte wkładem pieniężnym w kwocie po 50.000,00 zł w każdej ze spółek. Na dzień 30.06.2017 r. Enitec Sp. z o.o. oraz Enitech Sp. z o.o. są spółkami w organizacji. Spółki zostaną objętą konsolidacją pełną od momentu rozpoczęcia działalności.

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

Energoinstal Sp. z o.o.	01.01.-30.06.2017	01.01.-31.12.2016	01.01.-30.06.2016
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 356	3 321	1 639
Przychody finansowe	-	-	-
Wynik brutto	(144)	8	(18)
Wynik netto	(117)	6	(15)
Suma aktywów	682	654	660
Kapitał własny	154	271	250
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	528	383	410

ZEC ENERGOERVICE Sp. z o.o.	01.01.-30.06.2017	01.01.-31.12.2016	01.01.-30.06.2016
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	12 520	18 807	7 828
Przychody finansowe	3	9	5
Wynik brutto	609	1 542	416
Wynik netto	479	1 233	331
Suma aktywów	17 059	15 092	13 993
Kapitał własny	9 013	9 767	8 854
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 046	5 325	5 139

**GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.**Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Przedsiębiorstwo Budowlano – Usługowe INTERBUD – WEST Sp. z o.o.	01.01.-30.06.2017	01.01.-31.12.2016	01.01.-30.06.2016
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	15 888	63 134	30 914
Przychody finansowe	30	96	48
Wynik brutto	(4 098)	(4 670)	(1 219)
Wynik netto	(4 641)	(3 735)	(959)
Suma aktywów	39 353	48 813	50 473
Kapitał własny	13 312	17 953	20 718
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	26 041	30 860	29 755

Przedsiębiorstwo Robót Remontowych EL-GOR Sp. z o.o.	01.01.-30.06.2017	01.01.-31.12.2016	01.01.-30.06.2016
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 533	3 263	1 815
Przychody finansowe	3	12	6
Wynik brutto	88	565	376
Wynik netto	69	453	301
Suma aktywów	2 517	2 771	2 657
Kapitał własny	1 806	2 139	2 044
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	711	632	613

Przedsiębiorstwo Robót Remontowych ENERGOREM Sp. z o.o.	01.01.-30.06.2017	01.01.-31.12.2016	01.01.-30.06.2016
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	4 110	10 475	4 755
Przychody finansowe	3	1	-
Wynik brutto	(382)	(226)	(86)
Wynik netto	(311)	(184)	(70)
Suma aktywów	5 214	5 428	5 640
Kapitał własny	2 804	3 116	3 154
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 410	2 312	2 468

Galeria Piast Sp. z o.o.	01.01.-30.06.2017	01.01.-31.12.2016	01.01.-30.06.2016
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 249	4 608	2 879
Przychody finansowe	493	9	5
Wynik brutto	(666)	(6 518)	(337)
Wynik netto	(666)	(6 518)	(337)
Suma aktywów	57 220	57 557	58 844
Kapitał własny	9 981	10 648	16 829
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	47 239	46 909	42 015

Eniq Sp. z o.o.	01.01.-30.06.2017	01.01.-31.12.2016	01.01.-30.06.2016
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	272 808	418 177	169 326
Przychody finansowe	144	74	111
Wynik brutto	12 690	12 084	4 190
Wynik netto	10 279	9 787	3 394
Suma aktywów	29 102	33 613	16 452
Kapitał własny	17 179	16 687	10 294
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 923	16 926	6 158

Enipro Sp. z o.o.	01.01.-30.06.2017	01.01.-31.12.2016	01.01.-30.06.2016
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 411	3 637	1 833
Przychody finansowe	1	1	1
Wynik brutto	(650)	(521)	(283)
Wynik netto	(650)	(531)	(231)
Suma aktywów	1 254	1 771	1 984
Kapitał własny	(894)	(245)	56
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 148	2 016	1 928



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Enizo Sp. z o.o.	01.01.-30.06.2017	01.01.-31.12.2016	01.01.-30.06.2016
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	7 248	9 613	1 767
Przychody finansowe	-	13	1
Wynik brutto	138	104	(114)
Wynik netto	100	65	(97)
Suma aktywów	4 222	5 819	3 450
Kapitał własny	1 259	1 159	997
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 963	4 660	2 453

Eniway Sp. z o.o.	01.01.-30.06.2017	01.01.-31.12.2016	01.01.-30.06.2016
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	12 104	9 600	137
Przychody finansowe	-	-	-
Wynik brutto	495	344	(195)
Wynik netto	390	276	(158)
Suma aktywów	15 954	10 477	784
Kapitał własny	716	326	(108)
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 238	10 151	892

Nota 29. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

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

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

Nota 29. 1. Kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązаныmi

Podmiot powiązany	Sprzedaż		Zakupy	
	01.01. -30.06.2017	01.01. -30.06.2016	01.01. -30.06.2017	01.01. -30.06.2016
Jednostka dominująca	582	1 259	14 322	19 736
Jednostki zależne	12 298	18 015	1 340	1 338
Kluczowi członkowie kadry kierowniczej jednostki (dominującej)	1 932	2 512	58	712
Pozostałe podmioty powiązane	945	-	37	-
Razem	15 757	21 786	15 757	21 786

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

Nota 29. 2. Kwoty rozrachunków z podmiotami powiązаныmi

Podmiot powiązany	Należności od podmiotów powiązanych			Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		
	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
Jednostka dominująca	944	1 402	1 490	8 133	10 772	12 196
Jednostki zależne	4 456	11 328	13 267	1 130	4 236	4 295
Kluczowi członkowie kadry kierowniczej jednostki (dominującej)	3 289	1 985	1 734	-	4	-
Pozostałe podmioty powiązane	581	384	-	7	87	-
Razem	9 270	15 099	16 491	9 270	15 099	16 491



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

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

- ENERGOINSTAL S.A.:
 - ✓ w okresie 01.01.-30.06.2017 1.872.825,00 złotych,
 - ✓ w okresie 01.01.-30.06.2016 2.433.923,88 złotych.
- ENIQ Sp. z o.o.:
 - ✓ w okresie 01.01.-30.06.2017 24.363,16 złotych,
 - ✓ w okresie 01.01.-30.06.2016 23.239,04 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.-30.06.2017 58.219,67 złotych,
- ✓ w okresie 01.01.-30.06.2016 709.777,40 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.-30.06.2017 35.060,27 złotych,
- ✓ w okresie 01.01.-30.06.2016 34.000,00 złotych.

Przedmiotem transakcji był najem.

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

- ✓ w okresie 01.01.-30.06.2017 0,00 złotych,
- ✓ w okresie 01.01.-30.06.2016 1.855,29 złotych.

Przedmiotem transakcji były usługi najmu.

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

- ✓ w okresie 01.01.-30.06.2017 0,00 złotych,
- ✓ w okresie 01.01.-30.06.2016 20.572,00 złotych.

Przedmiotem transakcji były usługi pośrednictwa handlowego.

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 40,1% 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.-30.06.2017 r. stanowił 3,8%.

Ryzyko walutowe występuje również z zakresu zakupu materiałów, urządzeń i usług u kontrahentów zagranicznych dla projektów realizowanych na rynku krajowym jako Generalny Realizator Inwestycji. W przypadku tego typu zakupów Grupa zabezpiecza przyszły kurs zakupu waluty za pośrednictwem kontraktów terminowych Forward na poziomie nie gorszym niż ujęty w budżetach poszczególnych projektów.

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



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

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. Wyjątkiem jest Spółka Galeria Piast Sp. z o.o., która zawarła z Alior Bankiem transakcję zabezpieczającą stopę procentową IRS z tytułu zaciągniętego przez tą Spółkę kredytu budowlanego, a podlegającemu przekształceniu w długoterminowy kredyt inwestycyjny denominowany w EUR. Instrument został zawarty dla stopy EURIBOR 3M na okres 5 lat począwszy od IIIQ2016. Skutki w zakresie wyceny i częściowego rozliczenia tej transakcji zostały ujęte w wyniku Grupy. W związku z utratą kontroli nad grupą Kapitałową Interbud-West Sp. z o.o. stan tych transakcji na 30.06.2017 r. wynosi 0,00 zł.

Nota 31. Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe z podziałem na:

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

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

30.06.2017	do 1 roku	od 1 roku do 2 lat	od 2 do 3 lat	od 3 do 4 lat	od 4 do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Oprocentowanie stałe							
Oprocentowanie zmienne							
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	425	394	421	74	79	3 248	4 641
- kredyty bankowe	24 729	-	-	-	-	-	24 729
- pożyczka	22	-	30	-	-	-	52

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 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

ANALIZA WRAŻLIWOŚCI NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2017					
AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	WARTOŚĆ NARAŻONA NA	EUR/PLN			
		PLN	+10% RZIS	KAPITAŁ	-10% RZIS
NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	11 454	1 145			(1 145)
ŚRODKI PIENIĘŻNE	10 271	1 027			(1 027)
ROZRACHUNKI WEWNĄTRZZAKŁADOWE	3 591	359			(359)
ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	10 631	1 063			(1 063)
WYNIKI ODDZIAŁÓW	(530)	(72)			38
WPŁYW NA RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT PRZED OPODATKOWANIEM		3 524			(3 556)
WPŁYW NA KAPITAŁ WŁASNY PRZED OPODATKOWANIEM			3 524		(3 556)

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

Nota 33. Zobowiązania warunkowe

	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
1. Zobowiązania warunkowe	132 461	155 891	164 237
1.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	-	-	-
1.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	132 461	155 891	164 237
- udzielonych gwarancji i poręczeń *	129 927	152 587	160 933
- wekslowe	2 534	3 304	3 304
2. Inne	1 585	1 585	1 585
- nie uznane przez Emitenta roszczenia z tytułu realizowanych kontraktów	1 585	1 585	1 585
Pozycje pozabilansowe razem	134 046	157 476	165 822

* Dodatkowe zabezpieczenie wystawionych gwarancji bankowych stanowią cesje wierzytelności z kontraktów:

- kontrakt z SEJ SA o wartości 507.840.000 zł netto – pozostała wartość cesji 1.584.674,63 zł .

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

W zobowiązaniach warunkowych Grupy w kwocie 129.927 tys. zł zawarte jest poręczenie cywilnoprawne w postaci gwarancji korporacyjnej wystawionej za Enipro Sp. z o.o. na rzecz BSPiR Energoprojekt Katowice, która została przedstawiona w skróconym jednostkowym sprawozdaniu finansowym w nocy 35.

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

Na dzień 30 czerwca 2017 r. Energoinstal S.A. udzielił poręczenia na kwotę 7.500 tys. zł (150%) pod umowę o limit wierzytelności zawartą przez ENIWAY Sp. z o.o. na kwotę 5.000 tys. zł, a także poręczyła kwotę 500 tys. zł w związku z kredytem w rachunku bieżącym do 500 tys. zaciągniętego przez Enizo Sp. z o.o. Dnia 14.04.2017r. Energoinstal S.A. 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.

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



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Na dzień 30.06.2017 r. Spółka PBU Interbud-West Sp. z o.o. została wyłączona z konsolidacji, a jej zobowiązania warunkowe przedstawiały się następująco :

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

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

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

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

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

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

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

W dniu 6 kwietnia 2016 r. do Sądu Okręgowego w Katowicach zostały złożone odwołania od decyzji Zakładu Ubezpieczeń Społecznych w Chorzowie. Sprawa odwołania została przez Sąd Okręgowy podzielona na kilkadziesiąt postępowań. Odbłyto się kilka rozpraw które mają status „w toku”. Na chwilę obecną Sąd Okręgowy wydał wyrok oddalający odwołanie Energoinstal SA. Od przedmiotowego wyroku Energoinstal SA wniósł w dniu 09.05.2017 r. apelację.

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

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

W dniu 23 lutego 2017 r. ENERGOINSTAL S.A. złożył powództwo wzajemne przeciwko JSW KOKS S.A. o zapłatę 9.521.369,36 zł, na którą składa się kwota 1.691.685,37 zł tytułem kary umownej za zwłokę w odbiorze przedmiotu umowy, kwota 5 118 331,20 zł tytułem wykonania instalacji odazotowania spalin, kwota 2.431.593,40 zł tytułem wykonania robót dodatkowych, kwota 9 099,98 zł tytułem kosztów poniesionych przez ENERGOINSTAL S.A. w związku z nieprawidłowym działaniem JSW KOKS S.A., kwota 12.300,00 zł, tytułem



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

ekspertyzy dotyczącej zawartości cyjanowodory w gazie koksowniczym oraz kwota 258.359,41 zł tytułem przedłużenia gwarancji jakości na kocioł. Pozew wzajemny został doręczony JSW KOKS.A. na rozprawie w dniu 23 marca 2017r. Jednocześnie Sąd zakreślił JSW KOKS S.A. termin 30 dni na wniesienie odpowiedzi na pozew wzajemny. W związku z doręczeniem pozwu wzajemnego rozprawa uległa odroczeniu do dnia 13 czerwca 2017r. Pismem z dnia 21 kwietnia 2017 r. JSW KOKS S.A. złożył odpowiedź na pozew wzajemny żądając oddalenia powództwa wzajemnego. JSW KOKS S.A. uzasadnił swoje stanowisko wskazując, że brak jest podstaw do naliczenia przez ENERGOINSTAL S.A. kary umownej za zwłokę w odbiorze przedmiotu umowy, ponieważ JSW KOKS S.A. nie ponosi odpowiedzialności za nieterminowe przystąpienie do odbiorów. W kwestii żądania wynagrodzenia za koszty związane z wykonaniem instalacji odazotowania (w tym również kwoty 12.300 zł tytułem ekspertyzy dotyczącej zawartości cyjanowodoru w gazie koksowniczym oraz kwoty 258.359,41 zł tytułem przedłużenia gwarancji jakości na kocioł) JSW KOKS S.A. podniósł, że wykonanie instalacji odazotowania spalin leżało w gestii ENERGOINSTAL S.A., więc wszystkie koszty z tym związane powinny obciążyć ENERGOINSTAL S.A. W zakresie roszczenia o wynagrodzenie za roboty dodatkowe JSW KOKS S.A. odmówił ich uznania ze względu na fakt, że ich wartość nie przekracza 2% wartości umowy, a ponadto zakwestionował część prac wskazując, że nie stanowiły robót dodatkowych, a prace objęte kontraktem.

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

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

W związku z opóźnieniem realizacji kontraktu dot. budowy kogeneracyjnego bloku fluidalnego w EC Zofiówka w stosunku do terminu kontraktowego, zgodnie z zapisami kontraktu Zamawiającemu przysługuje prawo naliczania kar umownych z tytułu opóźnienia przekazania bloku CFB do eksploatacji począwszy od 01.08.2017 r. Wykonawca przewiduje zakończenie inwestycji w terminie do 31.10.2017. Wartość potencjalnych kar za okres opóźnienia może maksymalnie wynieść PLN 1.903.192,00 zł

Wykonawca podkreśla, że naliczenie kar jest jedynie prawem Zamawiającego i służyć ma pokryciu ewentualnych strat Zamawiającego z tytułu opóźnionego oddania bloku do eksploatacji. Ze względu na istniejące po obu stronach tj. Wykonawcy i Zamawiającego wzajemne rozliczenia w ramach tzw. „listy +/-” w ocenie ENERGOINSTAL SA ryzyko naliczenia kar w pełnej wysokości jest znikome.

Nota 34. Znaczące zdarzenia po zakończeniu okresu sprawozdawczego

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

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 01-06.2017 r. zawiera poniższa tabela:

	Wynagrodzenie w złotych (od 01.01.2017 do 30.06.2017)
Zarząd*	510 000,00
Rada Nadzorcza**	135 000,00
Razem	645 000,00

* wynagrodzenie z tytułu powołania.

** wynagrodzenie z tytułu pełnienia 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.- 30.06.2017 r. Członkowie Zarządów i Rad Nadzorczych spółek zależnych otrzymali łączne wynagrodzenie w kwocie 1.459.136,21 złotych.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

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

Na dzień 30.06.2017 r. należność z tytułu pożyczki udzielonej Prezesowi P.R.R. Energorem Sp. z o.o. wraz z zarachowanymi odsetkami wynosiła 134.425,72 zł.

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

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

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

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

Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych nie wystąpiły w bieżącym okresie.

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

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

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

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

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

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.

W okresie objętym raportem, nie wystąpił czynnik; o nietypowym charakterze mający istotny wpływ na osiągnięte wyniki finansowe oraz przepływy środków pieniężnych.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2017 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

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 2017 r., w stosunku do pierwszego półrocza 2016 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.

Podpisy Członków Zarządu:

Michał Więcek-Prezes Zarządu

.....
Podpis

Jarosław Więcek-Wiceprezes Zarządu

.....
Podpis

Lucjan Noras-Członek Zarządu

.....
Podpis

Elżbieta Kowalska -Główny Księgowy

.....
Podpis

Katowice, 7 września 2017 r.