



ENERGOINSTAL S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2016 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF



ENERGOINSTAL

constructing tomorrow

ENERGOINSTAL S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe

za 2016 rok

sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Katowice, 30 marca 2017 r.



ENERGOINSTAL S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2016 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

I. INFORMACJE OGÓLNE	5
1. INFORMACJE O SPÓŁCE AKCYJNEJ ENERGOINSTAL	5
2. PODSTAWA SPORZĄDZANIA JEDNOSTKOWYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH	6
3. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI	7
II. INFORMACJE DODATKOWE O PRZYJĘTYCH ZASADACH (POLITYCE RACHUNKOWOŚCI)	8
1. TRANSAKCJE W WALUCIE OBCEJ I WYCENA POZYCJI WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH	8
2. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	8
3. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	9
4. AKTYWA FINANSOWE DŁUGOTERMINOWE	9
5. ZAPASY	9
6. NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	9
7. AKTYWA FINANSOWE KRÓTKOTERMINOWE	9
8. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	10
9. KAPITAŁ WŁASNY	10
10. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	10
11. ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	10
12. REZERWY	10
13. LEASING	10
14. UTRATA WARTOŚCI	11
15. POCHODNE INSTRUMENTY FINANSOWE	11
16. PRZYCHODY	11
17. KOSZTY FINANSOWANIA ZEWNĘTRZNEGO	11
18. UMOWY O BUDOWĘ	11
19. DOTACJE	11
20. OPODATKOWANIE	12
21. PRZELICZANIE DANYCH FINANSOWYCH NA EURO	12
22. INFORMACJE LICZBOWE ZAPEWNIAJĄCE PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES POPZEDNI Z DANymi SPRAWOZDANIA ZA OKRES BIEŻĄCY	12
23. KOREKTY SPRAWOZDAŃ WYNIKAJĄCE Z ZASTRZEŻEŃ W OPINII BIEGLYCH	12
III. WYBRANE DANE FINANSOWE	13
IV. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	14
V. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	15
VI. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	16
VII. SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH	18
VIII. INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE	19
NOTA 1. ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	19
Nota 1.1 Rzeczowe aktywa trwałe (struktura własnościowa)	20
Nota 1.2 Rzeczowe aktywa trwałe stanowiące zabezpieczenie spłaty zobowiązań	20
Nota 1.3 Rzeczowe aktywa trwałe	20
NOTA 2. PRAWO UŻYTKOWANIA WIECZYSTEGO GRUNTU	20
NOTA 3. ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH	21
NOTA 4. INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH	22
NOTA 5. DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	22
Nota 5.1 Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych brutto (według grup rodzajowych)	22
Nota 5.2 Udziały i inne aktywa finansowe (struktura walutowa)	23
Nota 5.3 Udziały i inne aktywa finansowe (według zbywalności)	23
Nota 5.4 Pożyczki długoterminowe	23
NOTA 6. DŁUGOTERMINOWE NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	23
NOTA 7. ZAPASY	24
NOTA 8. KRÓTKOTERMINOWE NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	24
Nota 8.1 Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)	25



ENERGOINSTAL S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2016 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

<i>Nota 8.2 Należności z tytułu dostaw i usług brutto – o pozostałym od zakończenia okresu sprawozdawczego okresie spłaty</i>	25
<i>Nota 8.3 Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto) – z podziałem na należności nie spłacone w okresie</i>	26
NOTA 9. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU PODATKU DOCHODOWEGO	26
NOTA 10. KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE.....	26
NOTA 11. ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH).....	27
<i>Nota 11.1 Udziały i inne aktywa finansowe (struktura walutowa)</i>	27
NOTA 12. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	27
NOTA 13. KAPITAŁ WŁASNY	28
<i>Nota 13.1 Zmiany liczby akcji</i>	30
<i>Nota 13.2 Wykaz akcjonariuszy posiadających w dniu 31.12.2016 roku, co najmniej 5% liczby głosów</i>	30
NOTA 14. KAPITAŁY REZERWOWE, ZAPASOWE I KAPITAŁY Z AKTUALIZACJI WYCENY	30
NOTA 15. REZERWY	31
<i>Nota 15.1 Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne</i>	32
<i>Nota 15.2 Gwarancje</i>	33
<i>Nota 15.3 Pozostałe rezerwy</i>	33
NOTA 16. KREDYTY I POŻYCZKI.....	33
NOTA 17. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO – PRZYSZŁE MINIMALNE OPŁATY LEASINGOWE ORAZ WARTOŚĆ BIEŻĄCA MINIMALNYCH OPŁAT LEASINGOWYCH NETTO	34
<i>Nota 17.1 Pozostałe zobowiązania finansowe</i>	35
<i>Nota 17.2 Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego</i>	35
NOTA 18. ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	36
<i>Nota 18.1 Zobowiązania krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)</i>	37
NOTA 19. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU PODATKU DOCHODOWEGO	37
NOTA 20. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW – STRUKTURA RZECZOWA	37
<i>Nota 20.1 Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów – struktura geograficzna</i>	37
NOTA 21. UMOWY O BUDOWĘ	38
NOTA 22. KOSZTY RODZAJOWE.....	38
<i>Nota 22.1 Koszty świadczeń pracowniczych</i>	39
NOTA 23. POZOSTAŁE PRZYCHODY	39
NOTA 24. POZOSTAŁE KOSZTY	39
NOTA 25. PRZYCHODY FINANSOWE.....	40
NOTA 26. KOSZTY FINANSOWE.....	40
NOTA 27. DOTACJE PAŃSTWOWE	40
NOTA 28. PODATEK DOCHODOWY	40
<i>Nota 28.1 Główne składniki obciążenia / uznania podatkowego w sprawozdaniu z całkowitych dochodów</i> ..	40
<i>Nota 28.2 Uzgodnienie podatku dochodowego od wyniku finansowego brutto przed opodatkowaniem z podatkiem dochodowym wykazany jako zyski i straty</i>	41
<i>Nota 28.3 Odroczony podatek dochodowy</i>	41
NOTA 29. RODZAJ ORAZ KWOTY ZMIAN WARTOŚCI SZACUNKOWYCH KWOT, KTÓRE BYŁY PREZENTOWANE W POPRZEDNICH OKRESACH, KTÓRE WYWIERAJĄ ISTOTNY WPLYW NA BIEŻĄCY OKRES ROCZNY	42
NOTA 30. ZYSK NA 1 AKCJĘ ORAZ ZYSK ROZWODNIONY NA 1 AKCJĘ	43
NOTA 31. DYWIDENDY	44
NOTA 32. NIEPEWNOŚĆ KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI.....	44
NOTA 33. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	44
<i>Nota 33.1 Kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanyymi</i>	44
<i>Nota 33.2 Wynagrodzenia kluczowych członków kadry kierowniczej</i>	45
NOTA 34. POLITYKA ZARZĄDZANIA RYZYKIEM.....	45
NOTA 35. INSTRUMENTY FINANSOWE.....	46
<i>Nota 35.1 Analiza wrażliwości Spółki na ryzyka rynkowe</i>	46
NOTA 36. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	48
NOTA 37. ZNACZĄCE ZDARZENIA PO ZAKOŃCZENIU OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO.....	49
NOTA 38. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, NAGRODACH I KORZYŚCIACH WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ ENERGOINSTAL S.A. (ODDZIELNIE Z TYTUŁU PEŁNIENIA FUNKCJI WE WŁADZACH JEDNOSTKI ZALEŻNEJ).....	49



ENERGOINSTAL S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2016 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

NOTA 39. INFORMACJA O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU W ENERGOINSTAL S.A. Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE	50
NOTA 40. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH, UJĘTYCH W JEDNOSTKOWYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ZA BIEŻĄCY OKRES	50
NOTA 41. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO ZAKOŃCZENIU OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO, A NIEUWZGLĘDNIONYCH W JEDNOSTKOWYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM	50
NOTA 42. SPRAWOZDANIE FINANSOWE I DANE PORÓWNYWALNE, SKORYGOWANE ODPOWIEDNIM WSKAŹNIKIEM INFLACJI, Z PODANIEM ŹRÓDŁA WSKAŹNIKA ORAZ METODY JEGO WYKORZYSTANIA, Z PRZYJĘCIEM OKRESU OSTATNIEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JAKO OKRESU BAZOWEGO – JEŻELI SKUMULOWANA ŚREDNIOROCZNA STOPA INFLACJI Z OKRESU OSTATNICH TRZECH LAT DZIAŁALNOŚCI ENERGOINSTAL S.A. OSIĄGNĘŁA LUB PRZEKROCZYŁA 100%	50
NOTA 43. ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI I SPOSOBU SPORĄDZANIA JEDNOSTKOWEGO 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	51
NOTA 44. INFORMACJE O DACIE ZAWARCIA I SZCZEGÓŁACH UMOWY Z PODMIOTEM UPRAWNIONYM DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH.	51
NOTA 45. DOKONANIE KOREKTY BŁĘDÓW, ICH PRZYCZYNY, TYTUŁY ORAZ WPŁYW WYWOŁANYCH TYM SKUTKÓW FINANSOWYCH NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ I FINANSOWĄ, PŁYNNOŚĆ ORAZ WYNIK FINANSOWY I RENTOWNOŚĆ ENERGOINSTAL S.A.	51

Katowice, 30 marca 2017 r.



ENERGOINSTAL S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2016 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

I. INFORMACJE OGÓLNE

1. Informacje o Spółce Akcyjnej ENERGOINSTAL

ENERGOINSTAL S.A. z siedzibą w Katowicach, przy Al. Roździeńskiego 188d, jest spółką akcyjną zarejestrowaną w rejestrze przedsiębiorców pod numerem KRS 0000048929, prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m. Katowic VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, na podstawie postanowienia z dnia 28 września 2001 roku (Sygn. sprawy: KA.VIII NS -REJ.KRS/8693/1/269).

Spółka powstała w roku 1949 jako przedsiębiorstwo państwowe – Przedsiębiorstwo Instalacji Przemysłowych „INSTAL” w Katowicach. W dniu 16 lipca 1991 roku została przekształcona z przedsiębiorstwa państwowego w jednoosobową spółkę akcyjną Skarbu Państwa - INSTAL Spółka Akcyjna.

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

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki według Polskiej Klasyfikacji Działalności jest: produkcja wytwornic pary z wyłączeniem kotłów do centralnego ogrzewania gorącą wodą (klasyfikacja wg PKD 2530Z).

Sektor, w którym Spółka działa według klasyfikacji Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie jest przemysł inny.

Szczegółowo przedmiotem działalności Spółki jest:

- Produkcja:
 - Kotły energetyczno-przemysłowe, a w szczególności odzysknicowe, do spalania biomasy, do utylizacji odpadów, gazowe, olejowe;
 - Palniki gazowo-olejowe;
 - Stacje regulacyjno-pomiarowe;
 - Ściany membranowe;
 - Konstrukcje stalowe;
 - Rury ożebrowane, rurociągi energetyczne;
 - Przewody wentylacyjne i odpylające;
 - Kanały powietrza i spalin oraz klapy;
 - Zbiorniki ciśnieniowe;
 - Nietypowe urządzenia przemysłowe;
 - Maszyny i urządzenia elektryczne.

- Usługi montażowe i remontowe:
 - Kotły energetyczne parowe;
 - Kotły energetyczne wodne;
 - Rurociągi energetyczne;
 - Kompletne kotłownie;
 - Konstrukcje nośne kotłów i obiektów przemysłowych;
 - Instalacje i urządzenia ochrony środowiska;
 - Instalacje centralnego ogrzewania, ciepła technologicznego, wodnokanalizacyjne, wody lodowej;
 - Instalacje wentylacji i klimatyzacji;
 - Instalacje i produkty ze stali szlachetnych.

ENERGOINSTAL S.A. jest jednostką dominującą Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

W celu identyfikacji spółka posiada nadane jej następujące numery:

- numer identyfikacji podatkowej NIP: 634-012-88-77

- statystyczny numer identyfikacyjny REGON:271076705

Dane kontaktowe ENERGOINSTAL S.A.:

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 jej siedziba.

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



ENERGOINSTAL S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2016 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

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. Świerczewskiego 11

72-346 Pobierowo, ul. Powstańców

42-480 Poręba, ul. Zakładowa 2

Spółka Akcyjna ENERGOINSTAL została utworzona i działa na podstawie przepisów prawa polskiego, a jej czas trwania zgodnie ze statutem jest nieograniczony.

Skład osobowy Zarządu Spółki Akcyjnej ENERGOINSTAL:

Prezes Zarządu – Michał Więcek,

Wiceprezes Zarządu – Jarosław Więcek,

Członek Zarządu – Lucjan Noras.

Skład osobowy Rady Nadzorczej Spółki:

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.

2. Podstawa sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych

Sprawozdanie finansowe Spółki Akcyjnej ENERGOINSTAL obejmujące okres dwunastu miesięcy od 01 stycznia do 31 grudnia 2016 roku zostało sporządzone zgodnie z MSR i MSSF. Sprawozdanie finansowe 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 sprawozdaniu finansowym Spółki, w pozycji "Różnice kursowe z przeliczenia", jako składnik pozostałych kapitałów rezerwowych.

ENERGOINSTAL S.A., jako jednostka dominująca Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A., sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2016, tj. okres od: 01.01.2016 roku do 31.12.2016 roku zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej przyjętymi do stosowania w Unii Europejskiej („MSSF”).

ENERGOINSTAL S.A. jest jednostką zależną spółki W.A.M. Sp. z o.o.

Rokiem obrotowym Spółki Akcyjnej ENERGOINSTAL jest rok kalendarzowy.

Dane w jednostkowym 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).

Jednostkowe 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.

Oświadczenie o zgodności

Jednostkowe sprawozdanie finansowe ENERGOINSTAL S.A. obejmujące okres dwunastu miesięcy od 01 stycznia do 31 grudnia 2016 roku, jak również dane porównywalne za okres 01 stycznia do 31 grudnia 2015 r. zostały sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń wykonawczych Komisji Europejskiej.

Nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje zatwierdzone przez Unię Europejską:



ENERGOINSTAL S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2016 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” i MSR 41 „Rolnictwo” : rośliny produkcyjne (opublikowano dnia 30 czerwca 2014 roku)- mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później,
Zmiany do MSSF 11 Rozliczenie nabycia udziału we wspólnej działalności (opublikowano dnia 6 maja 2014 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później,
Zmiany do MSR 16 oraz MSR 38 Wyjaśnienie dopuszczalnych metod amortyzacji (opublikowano dnia 12 maja 2014 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później,
Zmiany wynikające z przeglądu MSSF cykl 2012-2014 (opublikowano dnia 25 września 2014 roku) –mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później,
Zmiany do MSR 1 Ujawnienia (opublikowano dnia 18 grudnia 2014 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później,
Zmiany do MSR 27 Metoda praw własności w jednostkowym sprawozdaniu finansowym (opublikowano dnia 12 sierpnia 2014 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później,
Zmiany do MSSF 10, MSSF 12 i MSR 28 Jednostki inwestycyjne : Zastosowanie wyjątku dotyczącego konsolidacji (opublikowano dnia 18 grudnia 2014 roku) –mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później,
MSSF 15 Przychody z tytułu umów z klientami (opublikowano dnia 28 maja 2014 roku), obejmujący zmiany do MSSF 15 data wejścia w życie MSSF 15 (opublikowano dnia 11 września 2015 roku) – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później,
MSSF 9 Instrumenty Finansowe (opublikowano dnia 24 lipca 2014 roku) - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później,

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

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

MSSF 14 Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe (opublikowano dnia 30 stycznia 2014 roku) – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzania standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE- mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później,
MSSF 16 Leasing (opublikowano dnia 13 stycznia 2016 roku) – nie podjęto decyzji odnośnie terminu, w którym EFRAG przeprowadzi poszczególne etapy prac prowadzących do zatwierdzenia niniejszych zmian do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później,
Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem (opublikowano dnia 11 września 2014 roku) – nie podjęto decyzji odnośnie terminu, w którym EFRAG przeprowadzi poszczególne etapy prac prowadzących do zatwierdzenia niniejszych zmian – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – termin wejścia w życie został odroczony przez RMSR na czas nieokreślony,
Zmiany do MSR 12 Ujmowanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynikających z nierozliczonych strat podatkowych (opublikowano dnia 19 stycznia 2016 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2017 roku lub później,
Zmiany do MSR 7 Inicjatywa w zakresie ujawnienia informacji (opublikowano dnia 29 stycznia 2016 roku)- do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2017 roku lub później,
Wyjaśnienia do MSSF 15 Przychody z tytułu umów z klientami (opublikowano dnia 12 kwietnia 2016 roku) - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później,
Zmiany do MSSF 2 Klasyfikacja oraz wycena transakcji płatności opartych na akcjach (opublikowano dnia 20 czerwca 2016 roku) - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później,
Zmiany do MSSF 4 zastosowanie MSSF 9 Instrument finansowe z MSSF 4 Umowy zabezpieczenia (opublikowano dnia 12 września 2016 roku) - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później,
Zmiany wynikające z przeglądu MSSF cykl 2014-2016 (opublikowano dnia 8 grudnia 2016 roku) – zmiany do MSSF 12 oraz do MSSF 1 - mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2017 roku lub później, natomiast zmiany do MSR 28 mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później,
KIMSF interpretacja 22 Transakcje w walutach obcych oraz zaliczki (opublikowano dnia 8 grudnia 2016 roku) - mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później,
Zmiana do MSR 40 przeniesienie nieruchomości inwestycyjnej (opublikowano dnia 8 grudnia 2016 roku) - mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później,

3. Założenie kontynuacji działalności

Jednostkowe sprawozdanie finansowe ENERGOINSTAL S.A. zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności jednostki w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności gospodarczej przez ENERGOINSTAL S.A.



ENERGOINSTAL S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2016 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

II. INFORMACJE DODATKOWE O PRZYJĘTYCH ZASADACH (POLITYCE RACHUNKOWOŚCI)

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

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

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 ujmują 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, ujmują się jako element zmian wartości godziwej. Różnice kursowe powstałe na pozycjach pieniężnych, takich jak instrumenty kapitałowe zaklasyfikowane do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, ujmują 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 ujmują się w oddzielnej pozycji kapitału własnego.

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

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

2. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe i nakłady na środki trwałe w budowie, które jednostka zamierza 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.

W spółce Energoinstal S.A. stosowane są następujące okresy użytkowania dla poniższych składników majątku:

- dla podstawowych grup środków trwałych :
 - budynki i budowle od 10 do 67 lat
 - urządzenia techniczne i maszyny od 3 do 25 lat
 - środki transportu od 3 do 10 lat
 - pozostałe środki trwałe od 4 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.

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.

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.



ENERGOINSTAL S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2016 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

3. Wartości niematerialne

Wartości niematerialne obejmują aktywa Spółki, które nie posiadają postaci fizycznej, jednak 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 wartości niematerialnych są następujące:

- licencje	2 do 5 lat
- programy komputerowe	2 lata
- koszty prac rozwojowych	3 lata

Na koniec okresu sprawozdawczego wartości niematerialne wyceniane są według kosztu pomniejszonego o dokonane odpisy aktualizujące oraz ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości.

4. Aktywa finansowe długoterminowe

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

- udziały w jednostkach powiązanych i pozostałych
- długoterminowe pożyczki

Udziały w jednostkach powiązanych i pozostałych zalicza się do aktywów trwałych, o ile Spółka 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.

5. Zapasy

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

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

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

6. 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.

7. Aktywa finansowe krótkoterminowe

Aktywa finansowe krótkoterminowe obejmują:

- pożyczki,
- walutowe kontrakty terminowe.

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 spółka ENERGOINSTAL S.A. wydaje środki pieniężne, dostarcza



ENERGOINSTAL S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2016 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

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.

Walutowe kontrakty terminowe wyceniane są zgodnie z zasadami opisanymi w punkcie „Pochodne instrumenty finansowe”. Kontrakty zawarte na dłuższe okresy wykazywane są w wartości bieżącej.

8. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

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

9. Kapitał własny

Kapitał własny Spółki stanowią:

- a) kapitał akcyjny,
- 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.

10. Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe obejmują:

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

11. 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 Spółki.

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

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

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

12. Rezerwy

Rezerwy tworzone są w przypadku, kiedy na spółce ENERGOINSTAL S.A. ciąży istniejący obowiązek prawny lub zwyczajowo oczekiwany, wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest prawdopodobne, 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.

13. 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 Spółki 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.



ENERGOINSTAL S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2016 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

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.

14. Utrata wartości

Na koniec każdego okresu sprawozdawczego, spółka ENERGOINSTAL S.A. dokonuje 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.

15. 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.

16. 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 spółkę 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.

17. 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.

18. Umowy o budowę

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 celów niniejszego sprawozdania, ujęto kontrakty o wartości powyżej 100 tys. złotych.

19. Dotacje

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

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

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



ENERGOINSTAL S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2016 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

20. 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 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.

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.

21. Przeliczanie danych finansowych na EURO

Poszczególne pozycje aktywów i pasywów sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono na euro według średniego kursu obowiązującego na dzień 31 grudnia 2016 roku, w wys. z 4,4240 zł ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski. Poszczególne pozycje zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych dotyczące sprawozdania finansowego za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2016 roku przeliczono na euro według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez Narodowy Bank Polski, obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca objętego raportem rocznym w wys. 4,3757 zł. Poszczególne pozycje aktywów i pasywów sprawozdania z sytuacji finansowej porównywalnych danych finansowych przeliczono na euro według średniego kursu obowiązującego na dzień 31 grudnia 2015 roku, w wys. 4,2615 zł. ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski. Poszczególne pozycje zysków lub strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych dotyczące porównywalnych danych finansowych za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2015 roku przeliczono na euro według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez Narodowy Bank Polski, obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca objętego raportem rocznym w wys. 4,1848 zł.

Najwyższy i najniższy kurs EUR w okresie od 01.01.2016 do 31.12.2016:

- najniższy kurs euro wyniósł 4,2355 ; najwyższy 4,5035.

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

22. 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 01.01.2016 r. – 31.12.2016 r. są porównywalne z okresem 01.01.2015 r. – 31.12.2015 r., natomiast dane liczbowe ujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz w sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym na 31.12.2016 są porównywalne ze stanem na 31.12.2015 r.

23. Korekty sprawozdań wynikające z zastrzeżeń w opinii biegłych

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

**ENERGOINSTAL S.A.**

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2016 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

III. WYBRANE DANE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015
	tys. złotych	tys. złotych	tys. EURO	tys. EURO
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	208 618	282 153	47 676	67 423
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(14 431)	11 838	(3 298)	2 829
III. Zysk (strata) brutto	(13 930)	12 318	(3 183)	2 944
IV. Zysk (strata) netto	(11 221)	10 730	(2 564)	2 564
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(11 050)	(81 390)	(2 525)	(19 449)
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	4 330	417	989	100
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 719	43 129	393	10 306
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	(5 001)	(37 844)	(1 143)	(9 043)
IX. Aktywa razem	291 420	320 471	65 873	75 201
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	183 830	192 644	41 553	45 205
XI. Zobowiązania długoterminowe	17 262	16 263	3 902	3 816
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	166 568	176 381	37 651	41 389
XIII. Kapitał własny	107 590	127 827	24 320	29 996
XIV. Kapitał zakładowy	1 800	1 800	407	422
XV. Średnioważona liczba akcji	18 000 000	18 000 000	18 000 000	18 000 000
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EURO)	(0,62)	0,60	(0,14)	0,14
XVII. Rozwodniona liczba akcji	-	-	-	-
XVIII. Rozwodniony zysk na jedną akcję (w zł / EURO)	-	-	-	-
XIX. Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EURO)	5,98	7,10	1,35	1,67
XX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł / EURO)	-	-	-	-
XXI. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EURO)	0,50	0,65	0,11	0,16

	Średni kurs w okresie		Kurs na dzień kończący okres sprawozdawczy
01.01. - 31.12.2016	4,3757	31.12.2016	4,4240
01.01. - 31.12.2015	4,1848	31.12.2015	4,2615

**ENERGOINSTAL S.A.**

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2016 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

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

AKTYWA	31.12.2016	31.12.2015	Numer noty
A. Aktywa trwałe (długoterminowe)	90 790	89 847	
1. Rzeczowe aktywa trwałe	55 101	58 862	1, 1.1,1.3
2. Prawo użytkowania wieczystego gruntu	1 519	1 519	2
3. Inne wartości niematerialne	924	982	3
4. Długoterminowe aktywa finansowe	23 150	22 723	5, 5.1, 5.2, 5.3,5.4
5. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 619	5 158	28.3
6. Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	477	603	6
B. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	200 630	230 624	-
1. Zapasy	5 715	7 108	7
2. Należności z tytułu dostaw i usług	49 171	73 668	8.1, 8.2, 8.3,33.1
3. Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	137 913	136 393	8,8.1,8.2, 8.3,33.1
4. Należności z tytułu podatku dochodowego	126	-	9
5. Walutowe kontrakty terminowe	-	116	10,11,35
6. Udzielone pożyczki	292	925	10
7. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	7 413	12 414	12
Aktywa razem	291 420	320 471	
PASYWA	31.12.2016	31.12.2015	Numer noty
A. Kapitał własny	107 590	127 827	
1. Kapitał podstawowy	1 800	1 800	13,13.1,13.2
2. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	70 196	70 196	-
3. Kapitały rezerwowe i zapasowe	46 198	44 484	14
4. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	617	617	14
5. Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	(11 221)	10 730	-
B. Zobowiązania długoterminowe	17 262	16 263	
1. Rezerwy	761	807	15,15.1,15.2,15.3
2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 972	4 491	28.3
3. Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	3 480	3 467	17.1,35
4. Długoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	7 049	7 498	18
C. Zobowiązania krótkoterminowe	166 568	176 381	
1. Rezerwy	955	1 680	15,15.1,15.2,15.3
2. Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	74 260	58 569	16
3. Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	53	63	17.1,18,18.1, 35
4. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	64 344	67 381	18,18.1, 33.1
5. Krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	26 646	48 581	18,18.1,33.1
6. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	310	107	19
Pasywa razem	291 420	320 471	


ENERGOINSTAL S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2016 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

V. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

WARIANT KALKULACYJNY	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015	Numer noty
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	208 618	282 153	20,20.1
B. Koszty sprzedaży produktów, towarów i materiałów	205 591	257 910	21,22,22.1
C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży (A-B)	3 027	24 243	
D. Koszty sprzedaży	2 681	2 966	22
E. Koszty ogólnego zarządu	10 028	9 384	22,32.2
F. Pozostałe przychody	9 662	2 240	23
G. Pozostałe koszty	14 411	2 295	24
H. Zysk/strata z działalności operacyjnej (C-D-E-F-G)	(14 431)	11 838	
I. Przychody finansowe	6 140	4 859	25
J. Koszty finansowe	5 639	4 379	26
K. Udział w zyskach/stratach netto jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych metodą praw własności	-	-	-
L. Zysk/strata brutto (H+I-J+K)	(13 930)	12 318	
M. Podatek dochodowy	(2 709)	1 588	28.1,28.2,28.3
N. Pozostałe obciążenia zysku brutto	-	-	-
O. Zysk/strata netto z działalności gospodarczej (L-M)	(11 221)	10 730	
P. Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej	-	-	-
R. Zysk/strata netto za rok obrotowy (N+P)	(11 221)	10 730	
S. Pozostałe dochody całkowite	(15)	17	-
1. Składniki, które zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków	0	0	
2. Składniki, które nie zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków.	(15)	17	
- Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	(23)	14	
-Zyski/straty aktuarialne z tytułu wyceny świadczeń pracowniczych	8	3	
T. Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w pozostałych dochodach całkowitych	(1)	(1)	-
U. Całkowite dochody ogółem	(11 237)	10 746	

	01.01-31.12.2016	01.01-31.12.2015
Zysk na jedną akcję:		
- podstawowy z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	(0,62)	0,60
- rozwodniony z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	-	-
- podstawowy z wyniku finansowego działalności zaniechanej	-	-
- rozwodniony z wyniku finansowego działalności zaniechanej	-	-
- podstawowy z wyniku finansowego za rok obrotowy	(0,62)	0,60
- rozwodniony z wyniku finansowego za rok obrotowy	-	-

**ENERGOINSTAL S.A.**

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2016 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

VI. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	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	44 484	617	10 730	127 827
Dochody całkowite razem w okresie 01.01-31.12.2016	-	-	(16)	-	(11 221)	(11 237)
Zyski/ straty aktuarialne ujmowane w pozostałych całkowitych dochodach	-	-	8	-	-	8
Podatek dochodowy od zysków/strat aktuarialnych	-	-	(1)	-	-	(1)
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	(23)	-	-	(23)
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	(11 221)	(11 221)
Pozostałe zmiany ujęte w okresie 01.01-31.12.2016	-	-	1 730	-	(10 730)	(9 000)
Dywidendy	-	-	-	-	(9 000)	(9 000)
Podział zysku	-	-	1 730	-	(1 730)	-
Saldo na dzień 31.12.2016	1 800	70 196	46 198	617	(11 221)	107 590

**ENERGOINSTAL S.A.**

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2016 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

	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 01.01.2015	1 800	70 196	40 695	617	15 472	128 780
Dochody całkowite razem w okresie 01.01-31.12.2015	-	-	17	-	10 730	10 747
Zyski/ straty aktuarialne ujmowane w pozostałych całkowitych dochodach	-	-	4	-	-	4
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale lub przeniesionymi z kapitału			(1)			(1)
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	14	-	-	14
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	10 730	10 730
Pozostałe zmiany ujęte w okresie 01.01-31.12.2015	-	-	3 772	-	(15 472)	(11 700)
Dywidendy	-	-	(1 321)	-	(10 379)	(11 700)
Podział zysku	-	-	5 093	-	(5 093)	-
Saldo na dzień 31.12.2015	1 800	70 196	44 484	617	10 730	127 827

**ENERGOINSTAL S.A.**

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2016 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

VII. SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

METODA POŚREDNIA	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/ strata netto	(11 221)	10 730
Korekty o pozycje:	171	(92 120)
Amortyzacja środków trwałych	4 289	4 629
Amortyzacja wartości niematerialnych	58	52
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	92	(27)
Koszty i przychody z tytułu odsetek	4 839	3 648
Przychody z tytułu dywidend	(5 372)	(4 662)
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	(967)	(329)
Zmiana stanu rezerw	710	2 820
Zmiana stanu zapasów	1 393	(670)
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	19 779	(124 730)
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	(24 634)	26 293
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	-	839
Inne korekty	(16)	17
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	(11 050)	(81 390)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	119	274
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	703	-
Wpływy z tytułu odsetek	15	37
Wpływy z tytułu dywidend	4 111	4 662
Spłaty udzielonych pożyczek	163	111
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(776)	(4 668)
Wydatki na nabycie podmiotów zależnych i stowarzyszonych	(5)	1
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	4 330	417
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z kredytów i pożyczek	15 691	58 569
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(94)	(33)
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Spółki	(9 000)	(11 700)
Zapłacone odsetki	(4 878)	(3 707)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	1 719	43 129
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	(5 001)	(37 844)
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	12 414	50 258
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	7 413	12 414

**ENERGOINSTAL S.A.**

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2016 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

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

01.01-31.12.2016	Budynki, budowle	Środki transportu	Maszyny, Urządzenia	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	50 831	3 808	54 180	6 101	114 920
Zwiększenia	98	151	421	177	847
-nabycie	98	98	415	128	739
-inne	-	53	6	49	108
Zmniejszenia	14	475	626	108	1 223
-zbycie	-	441	5	-	446
-inne	14	34	621	108	777
Wartość brutto na koniec okresu	50 915	3 484	53 975	6 170	114 544
Wartość umorzenia na początek okresu	16 752	2 949	30 609	5 642	55 952
Zwiększenia	1 604	276	2 264	145	4 289
Zmniejszenia	8	364	473	59	904
Wartość umorzenia na koniec okresu	18 348	2 861	32 400	5 728	59 337
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	52	-	54	-	106
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu	52	-	54	-	106
Wartość uwzględniające umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości	18 400	2 861	32 454	5 728	59 443
Wartość netto na koniec okresu	32 515	623	21 521	442	55 101

01.01-31.12.2015	Budynki, budowle	Środki transportu	Maszyny, Urządzenia	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	50 683	4 087	50 220	6 081	111 071
Zwiększenia	148	539	4 064	27	4 778
-nabycie	148	539	4 064	27	4 778
-inne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	818	103	7	929
-zbycie	-	783	21	-	804
-inne	-	35	83	7	125
Wartość brutto na koniec okresu	50 831	3 808	54 180	6 101	114 920
Wartość umorzenia na początek okresu	15 075	3 039	28 326	5 423	51 863
Zwiększenia	1 677	347	2 382	223	4 629
Zmniejszenia	-	437	99	4	540
Wartość umorzenia na koniec okresu	16 752	2 949	30 609	5 642	55 952
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	52	-	54	-	106
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu	52	-	54	-	106
Wartość uwzględniające umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości	16 804	2 949	30 663	5 642	56 058
Wartość netto na koniec okresu	34 027	859	23 517	459	58 862

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 netto środków trwałych użytkowanych na podstawie umów leasingowych wynosi na dzień 31.12.2016, 31.12.2015 odpowiednio 1.796.171,24 i 1.878.937,47 złotych złotych.

Po przeprowadzonej weryfikacji okresów użytkowania oraz wartości rezydualnych środków trwałych spółka nie wprowadziła zmian stawek amortyzacyjnych.

Wartość środków trwałych w budowie na 31.12.2016 wynosiła 29.911,77 i obejmowała nakłady na: modernizacje budynków i budowli.



ENERGOINSTAL S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2016 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Nota 1.1 Rzeczowe aktywa trwałe (struktura własnościowa)

Rzeczowe aktywa trwałe (struktura własnościowa)	31.12.2016	31.12.2015
a) własne	53 305	56 983
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	1 796	1 879
Razem rzeczowe aktywa trwałe	55 101	58 862

Nota 1.2 Rzeczowe aktywa trwałe stanowiące zabezpieczenie spłaty zobowiązań

Wartość zabezpieczenia (kwota do wysokości której ustanowiono zabezpieczenie)	31.12.2016	31.12.2015
Hipoteka	144 500	144 500
Zastaw rzeczowych aktywów trwałych	8 435	8 435
Razem	152 935	152 935

Obciążenia na nieruchomościach wg stanu na 31.12.2016 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. Świerczewskiego 11 - na rzecz PKO BP SA tytułem zabezpieczenia limitu kredytowego wielocelowego.

Wykaz obciążeń na rzeczowych aktywach trwałych według stanu na 31.12.2016 r.:

- a) Zastaw rejestrowy na rzeczowych aktywach trwałych stanowiących linię technologiczną „Centrum Innowacyjnych Technologii Laserowych” stanowiący własność Kredytobiorcy, stanowiący zabezpieczenie do umowy w formie linii na finansowanie bieżącej działalności zawartej z MBANK S.A. opisanej w nocie 16.

Nota 1.3 Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe	31.12.2016	31.12.2015
- budynki i budowle	32 515	34 027
- środki transportu	623	859
- urządzenia techniczne i maszyny	21 521	23 517
- inne środki trwałe	442	459
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	55 101	58 862

Rzeczowe aktywa trwałe wykazywane pozabilansowo	31.12.2016	31.12.2015
- używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	7 532	7 532
- wartość gruntów użytkowanych wieczysto	-	-
Razem rzeczowe aktywa trwałe wykazywane pozabilansowo	7 532	7 532

Nota 2. Prawo użytkowania wieczystego gruntu

	01.01.-31.12.2016	01.01.-31.12.2015
Wartość brutto na początek okresu	1 519	1 519
Zwiększenia	-	-
Zmniejszenia	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	1 519	1 519
Wartość umorzenia na początek okresu	-	-
Zwiększenia	-	-
Zmniejszenia	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	-
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-
Korekta z tytułu różnic kursowych netto	-	-
Wartość netto na koniec okresu	1 519	1 519



ENERGOINSTAL S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2016 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Prawo użytkowania wieczystego gruntu, dotyczy gruntów:

- a) w 2016r.:
 - a. Piechowice, ul. Świerczewskiego 11,
 - b. Pobierowo, ul. Powstańców,
 - c. Poręba, ul. Zakładowa 2.
- b) w 2015r.:
 - a. Piechowice, ul. Świerczewskiego 11,
 - b. Pobierowo, ul. Powstańców,
 - c. Poręba, ul. Zakładowa 2.

Prawo użytkowania wieczystego gruntu nie podlega amortyzacji.

Nota 3. Zmiany wartości niematerialnych

01.01-31.12.2016	WNI wytworzone we własnym zakresie		Pozostałe WNI		Razem
	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Inne WNI	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Inne WNI	
Wartość brutto na początek okresu	872	-	280	3 004	4 156
Zwiększenia	-	-	-	-	-
- z tytułu nabycia	-	-	-	-	-
-z prac rozwojowych prowadzonych we własnym zakresie	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
-zbycie	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	872	-	280	3 004	4 156
Wartość umorzenia na początek okresu	18	-	155	3 001	3 174
Zwiększenia	44	-	13	1	58
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	62	-	168	3 002	3 232
Wartość uwzględniające umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości	62	-	168	3 002	3 232
Wartość netto na koniec okresu	810	-	112	2	924

01.01-31.12.2015	WNI wytworzone we własnym zakresie		Pozostałe WNI		Razem
	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Inne WNI	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Inne WNI	
Wartość brutto na początek okresu	882	-	270	3 012	4 164
Zwiększenia	-	-	-	-	-
- z tytułu nabycia	-	-	-	-	-
-z prac rozwojowych prowadzonych we własnym zakresie	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	8	8
-zbycie	-	-	-	8	8
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	882	-	270	3 004	4 156
Wartość umorzenia na początek okresu	-	-	136	2 993	3 129
Zwiększenia	18	-	19	15	52
Zmniejszenia	-	-	-	7	7
Wartość umorzenia na koniec okresu	18	-	155	3 001	3 174
Wartość uwzględniające umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości	18	-	155	3 001	3 174
Wartość netto na koniec okresu	864	-	115	3	982

Głównymi składnikami wartości niematerialnych netto na 31 grudnia 2016 roku są patenty i licencje.



ENERGOINSTAL S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2016 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Nota 4. Inwestycje w jednostkach zależnych.

Nazwa jednostki	SIEDZIBA SPÓŁKI	Udział w kapitale podstawowym (%)		Udział w prawach głosu (%)	
		31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015
ENERGOINSTAL Sp. z o.o.	KATOWICE	100%	100%	100%	100%
W.A.M. Consulting Sp. z o.o. (Instal Finanse Sp. z o.o.)*	KATOWICE	-	100%	-	100%
ENIQ Sp. z o.o.	KATOWICE	28,41%	28,41%	28,41%	28,41%
ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o.	CZECHOWICE-DZIEDZICE	100%	100%	100%	100%
ENIPRO Sp. z o.o.	GLIWICE	92,54%	92,54%	92,54%	92,54%
Przedsiębiorstwo Budowlano – Usługowe INTERBUD-WEST Sp. z o.o.	GORZÓW WIELKOPOLSKI	66,76%	66,76%	66,76%	66,76%
Przedsiębiorstwo Robót Remontowych EL-GOR Sp. z o.o.	GORZÓW WIELKOPOLSKI	100%	100%	100%	100%
Przedsiębiorstwo Robót Remontowych ENERGOREM Sp. z o.o.	GORZÓW WIELKOPOLSKI	66%	66%	66%	66%
ENIZO Sp. z o.o.	KATOWICE	51%	51%	51%	51%
ENIWAY Sp. z o.o. **	KATOWICE	9%	-	9%	-

* na podstawie umowy sprzedaży z dnia 26.04.2016 roku, udziały spółki W.A.M. Consulting Sp. z o.o. (Instal Finanse Sp. z o.o.) zostały sprzedane spółce W.A.M. Spółka z o.o. w wyniku czego W.A.M. Consulting Sp. z o.o. (Instal Finanse Sp. z o.o.) nie jest już spółką zależną od Energoinstal S.A.

** zgodnie z aktem notarialnym z dnia 28.01.2016, Energoinstal S. A. objął 9 udziałów spółki Eniway Sp. z o.o. to jest 9% udziału w kapitale spółki

Nota 5. Długoterminowe aktywa finansowe

	31.12.2016	31.12.2015
a) od jednostek powiązanych (z tytułu)	23 150	22 615
- udziały lub akcje	22 550	22 615
- pożyczki	600	-
b) od pozostałych jednostek (z tytułu)	-	108
- udziały lub akcje	-	-
- pożyczki	-	108
Długoterminowe aktywa finansowe	23 150	22 723
c) odpisy aktualizujące wartość	3 290	3 290
Długoterminowe aktywa finansowe brutto	26 440	26 013

Nota 5.1 Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych brutto (według grup rodzajowych)

	01.01-31.12.2016	01.01-31.12.2015
a) stan na początek okresu	26 013	26 014
b) zwiększenia (z tytułu)	604	8
- udziały lub akcje	4	8
- przesunięcie z pożyczki krótkoterminowej	600	-
c) zmniejszenia (z tytułu)	177	9
- udziały lub akcje	69	9
- przesunięcie do pożyczki krótkoterminowej	108	-
d) stan na koniec okresu	26 440	26 013
- udziały lub akcje	25 840	25 905
- pożyczki	600	108



ENERGOINSTAL S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2016 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Nota 5.2 Udziały i inne aktywa finansowe (struktura walutowa)

	31.12.2016	31.12.2015
a) w walucie polskiej	26 440	26 013
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	-	-
b1. jednostka/waluta	-	-
pozostałe waluty w tys. zł	-	-
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe, razem	26 440	26 013

Nota 5.3 Udziały i inne aktywa finansowe (według zbywalności)

	31.12.2016	31.12.2015
Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	22 550	22 615
a) akcje i udziały (wartość bilansowa):	22 550	22 615
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	(65)	(1)
- wartość na początek okresu	22 615	22 616
- wartość według cen nabycia	25 840	25 905
b) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	600	108
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	492	-
- wartość na początek okresu	108	108
- wartość według cen nabycia	108	108
Wartość według cen nabycia, razem	25 948	26 113
Wartość na początek okresu, razem	22 723	22 724
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem	427	(1)
Wartość bilansowa, razem	23 150	22 723

Posiadane przez ENERGOINSTAL S.A. udziały lub akcje:

- a) od jednostek powiązanych - na 31.12.2016 r. ENERGOINSTAL S.A. posiadał udziały w następujących jednostkach powiązanych:
- **wartość brutto udziałów na 31.12.2016 r.: 22.550.465,00 zł**
- a/ Energoinstal Spółka z o.o. : 100.000,00 zł (100% udziału w kapitale)
b/ Eni Spółka z o.o. : 1.960.000,00 zł (28,41% udziału w kapitale)
c/ ZEC Energoservice Spółka. z o.o. : 8.267.018,00 zł (100% udziału w kapitale)
d/ Interbud - West Spółka. z o.o. : 7.019.500,00 zł (66,76% udziału w kapitale)
e/ Enipro Sp. z o.o. : 620.158,00 zł (92,54% udziału w kapitale)
f/ Przedsiębiorstwo Robót Remontowych EL-GOR Spółka. z o.o. : 2.138.459,32 zł. (100% udziału w kapitale)
g/ Przedsiębiorstwo Robót Remontowych ENERGOREM Spółka. z o.o. : 1.923.071,68 zł (66% udziału w kapitale)
h/ Enizo Sp. z o.o.: 517.758,00 zł (51% udziału w kapitale)
i/ Eniway Sp. z o.o.: 4.500,00 zł (9% udziału w kapitale. zgodnie z aktem notarialnym z dnia 28.01.2016 Energoinstal S.A. objął 9 udziałów spółki Eniway sp. z o.o. to jest 9% udziału w kapitale spółki.).
- **odpisy aktualizujące na 31.12.2016 r. wyniosły: 0,00 zł**
 - **wartość netto udziałów na 31.12.2016 r.: 22.550.465,00 zł.**
- b) od pozostałych jednostek - na 31.12.2016 r. ENERGOINSTAL S.A. posiadał udziały w następujących jednostkach pozostałych:
- **wartość brutto akcji/udziałów na 31.12.2016 r. (3.290.000,00 zł):**
- a/ 3.290.000,00 zł udziały WRJ Sp. z o.o.
- **odpisy aktualizujące na 31.12.2016 r. wyniosły 3.290.000,00 zł**, w tym: 3.290.000,00 zł - 100% wartości udziałów w WRJ Sp. z o.o.
 - **wartość netto akcji/udziałów wyniosła na 31.12.2016 r.: 0,00 zł.**

Nota 5.4 Pożyczki długoterminowe

Informacje na temat udzielonej pożyczki zostały wykazane w nocie 10.

Nota 6. Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe

Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe obejmują część długoterminową rozliczeń międzyokresowych czynnych i zostały opisane w notach numer 8 do 8.3.

**ENERGOINSTAL S.A.**Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2016 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF**Nota 7. Zapasy**

	Wycena według ceny nabycia/ kosztu wytworzenia	Wycena według wartości netto możliwej do uzyskania	Kwota odpisów wartości zapasów na początek okresu	Kwoty odwrócenia a odpisów wartości zmniejszających wartość zapasów ujętych w okresie jako koszt	Kwoty odpisów wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt (-)	Kwota odpisów wartości zapasów na koniec okresu (+/-)	Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie (+)	Wartość bilansowa zapasów na koniec okresu	Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań
01.01. - 31.12.2016									
Materiały	2 620	693	1 960	33	-	1 927	20 006	693	-
Półprodukty i produkty w toku	5 121	5 022	173	86	12	99	156 914	5 022	-
Produkty gotowe	-	-	-	-	-	-	28 672	-	-
Towary	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RAZEM	7 741	5 715	2 133	119	12	2 026	205 592	5 715	-
01.01. - 31.12.2015									
Materiały	2 482	522	2 006	46	-	1 960	57 344	522	-
Półprodukty i produkty w toku	6 759	6 586	232	145	86	173	169 226	6 586	-
Produkty gotowe	-	-	-	-	-	-	31 340	-	-
Towary	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RAZEM	9 241	7 108	2 238	191	86	2 133	257 910	7 108	-

W okresie 01.01.-31.12.2016 r. spółka akcyjna ENERGOINSTAL rozwiązała odpis na zalegający zapas materiałów na kwotę 32.750,53 zł, na produkty w toku w kwocie 85.076,00 zł oraz zawiązała odpis na produkty w toku w kwocie 11.767,11 zł. Zapasy na dzień 31.12.2016 r. nie stanowią zabezpieczenia zobowiązań.

Nota 8. Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2016	31.12.2015
Należności z tytułu dostaw i usług:	57 692	75 073
- część długoterminowa	-	31
- część krótkoterminowa	57 692	75 042
Należności od jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług:	592	35
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	592	35
Przedpłaty:	471	144
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	471	144
Pozostałe należności:	14 298	5 176
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	14 298	5 176
Pozostałe należności od jednostek powiązanych:	1 310	340
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	1 310	340
Rozliczenia międzyokresowe czynne:	128 272	135 596
- część długoterminowa	477	603
- część krótkoterminowa	127 795	134 993
RAZEM WARTOŚĆ BRUTTO	202 635	216 364
Odpisy z tytułu utraty wartości należności na początek okresu	5 700	5 834
Kwoty odwrócenia odpisów z tytułu utraty wartości należności	164	175
Odpisy z tytułu utraty wartości należności ujęte w trakcie okresu	9 538	41
Odpisy z tytułu utraty wartości należności na koniec okresu	15 074	5 700
RAZEM WARTOŚĆ NETTO	187 561	210 664



ENERGOINSTAL S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2016 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Należności

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

Nie wystąpiły istotne odstępstwa od terminów opisanych powyżej.

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

Należności od innych firm	
Przeciętny termin płatności eksport	30-60 dni od daty spełnienia warunków umowy
Wyjątki eksport	według umowy z kontrahentem; zatrzymania 5-10% do czasu uzyskania protokołu odbioru końcowego robót
Przeciętny termin płatności kraj	30 dni od daty dostarczenia faktury
Wyjątki kraj	według umowy z kontrahentem; stosowanie przedpłat, płatności przy odbiorze

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

Ryzyko uzależnienia od odbiorców:

W związku ze znacznym wzrostem aktywności Spółki na rynku krajowym, głównie w zakresie kontraktów realizowanych w generalnym wykonawstwie nie występuje ryzyko uzależnienia od odbiorców.

Nota 8.1 Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)

	31.12.2016	31.12.2015
a) w walucie polskiej	183 713	200 112
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	18 922	16 252
B1. jednostka/waluta EURO	4 277	3 814
tys. zł	18 921	16 251
B2. jednostka/waluta CZK	-	-
tys. zł	-	-
B3. jednostka/waluta HUF	40	40
tys. zł	1	1
B4. jednostka/waluta RON	-	-
tys. zł	-	-
Pozostałe waluty w tys. zł	-	-
Należności krótkoterminowe, razem	202 635	216 364

Nota 8.2 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 dnia zakończenia okresu sprawozdawczego okresie spłaty:	31.12.2016	31.12.2015
a) do 1 miesiąca	31 852	60 997
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	3 287	1 859
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	1	678
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	1 877	2 148
e) powyżej 1 roku	106	30
f) należności przeterminowane	21 161	9 396
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	58 284	75 108
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	9 113	1 440
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	49 171	73 668



ENERGOINSTAL S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2016 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Nota 8.3 Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto) – z podziałem na należności nie spłacone w okresie

Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto) – z podziałem na należności nie spłacone w okresie:	31.12.2016	31.12.2015
a) do 1 miesiąca	11 696	3 017
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	2 080	328
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	1 793	2 481
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	145	-
e) powyżej 1 roku	5 447	3 570
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	21 161	9 396
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	9 113	1 440
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	12 048	7 956

Na dzień 31.12.2016 r. należności objęte cesją, stanowiące zabezpieczenie wierzytelności bankowych wyniosły 29.693.618,63 zł. Saldo długoterminowych rozliczeń międzyokresowych na dzień 31.12.2016 wyniosło 476.542,36 zł. Na kwotę tą składają się: długoterminowe rozliczenia międzyokresowe z tytułu prenumerat w kwocie 1.700,06 zł., długoterminowe rozliczenia międzyokresowe z tytułu ubezpieczenia kontraktów w kwocie 123.384,58 zł oraz z tytułu gwarancji w kwocie 351.457,72 zł.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe na dzień 31.12.2016 obejmują głównie przychody z wyceny kontraktów długoterminowych w kwocie 124.007.542,95 złotych. Kolejną znaczącą pozycją w krótkoterminowych rozliczeniach międzyokresowych jest VAT naliczony do odliczenia w następnym miesiącu, który wynosił na koniec 31.12.2016 roku 2.992.734,23 złotych. Wydatki związane z ubezpieczeniami majątkowymi wynosiły na dzień 31.12.2016 roku 398.429,33 zł. Następną pozycję w rozliczeniach międzyokresowych stanowią nierozliczone koszty usług obcych, które na dzień 31.12.2016 roku wykazywały saldo 233.924,51 zł. Wydatki na prowizje od gwarancji bankowych według stanu na 31.12.2016 roku wyniosły 122.540,21 złotych. Pozostałe koszty na dzień 31.12.2016 stanowiły kwotę 39.741,52 złotych.

Nota 9. Należności z tytułu podatku dochodowego

	31.12.2016	31.12.2015
Należności z tytułu podatku dochodowego	126	-
Razem	126	-

Nota 10. Krótkoterminowe aktywa finansowe

	31.12.2016	31.12.2015
a) od jednostek powiązanych (z tytułu)	162	736
- udziały lub akcje	-	-
- pożyczki	162	736
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) od pozostałych jednostek (z tytułu)	130	305
- udziały lub akcje	-	-
- pożyczki	130	189
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	116
Krótkoterminowe aktywa finansowe	292	1 041
c) odpisy aktualizujące wartość	-	-
Krótkoterminowe aktywa finansowe brutto	292	1 041

W dniu 02.04.2010 ENERGOINSTAL S.A. zawarł umowę pożyczki z Przemysławem Pozorskim na kwotę 607.500,00 zł. Niniejsza pożyczka uwarunkowana jest nabyciem 45 udziałów w spółce PRR Energorem Sp. z o.o. Zabezpieczenie pożyczki stanowi weksel własny „in blanco” oraz zastaw rejestrowy na nabytych udziałach. Termin spłaty upływa z dniem 31.07.2017. Na dzień 31.12.2016 należność z tytułu udzielonej pożyczki wraz z zarachowanymi odsetkami wynosiła 130.159,69 zł.

Dnia 08.07.2014 r. ENERGOINSTAL S.A. zawarł również umowę pożyczki z jednostką powiązaną Enipro Sp. z o.o. na kwotę 350.000,00 zł oraz dnia 20.11.2014 na kolejne 350.000,00 zł. Na dzień 31.12.2016 należność długoterminowa z tytułu udzielonej pożyczki wynosiła 600.000,00 zł, zaś należność krótkoterminowa wraz z zarachowanymi odsetkami wynosiła 162.189,95 zł.

Zgodnie z aneksem nr 3 do umowy pożyczki z dnia 08.07.2014 r. oraz aneksem nr 2 do umowy pożyczki z dnia 20.11.2014 r. termin spłaty części krótkoterminowej pożyczki na łączną kwotę 100.000,00 zł upływa z dniem 31.12.2017 r., natomiast termin spłaty ostatniej raty części długoterminowej upływa 31.12.2020 r.

Oprocentowanie pożyczek nie odbiega od rynkowego.

Inne krótkoterminowe aktywa finansowe – na pozycję tą składają się :

31.12.2016 r:

- walutowe kontrakty terminowe (forward) w kwocie 0,00 zł,

31.12.2015 r:

- walutowe kontrakty terminowe (forward) w kwocie 115.549,33 zł.

**ENERGOINSTAL S.A.**

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2016 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Nota 11. Zmiana stanu krótkoterminowych aktywów finansowych (według grup rodzajowych)

Zmiana stanu krótkoterminowych aktywów finansowych (według grup rodzajowych)	01.01.-31.12.2016	01.01.-31.12.2015
a) stan na początek okresu	1 041	1 097
b) zwiększenia (z tytułu)	145	676
- udziały lub akcje	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	116
- pożyczki	145	560
- przesunięcie z pożyczki długoterminowej	-	-
c) zmniejszenia (z tytułu)	894	732
- spłata udzielonej pożyczki	178	648
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	116	84
- przesunięcie z pożyczki długoterminowej	600	-
d) stan na koniec okresu	292	1 041
- udziały lub akcje	-	-
- pożyczki	292	925
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	116

Nota 11.1 Udziały i inne aktywa finansowe (struktura walutowa)

Udziały i inne aktywa finansowe (struktura walutowa)	01.01.-31.12.2016	01.01.-31.12.2015
a) w walucie polskiej	292	1 041
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	-	-
B1. jednostka/waluta EURO	-	-
tys. zł	-	-
pozostałe waluty w tys. zł	-	-
Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	292	1 041

Nota 12. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	01.01.-31.12.2016	01.01.-31.12.2015
Środki pieniężne w banku i w kasie	7 413	12 414
Lokaty krótkoterminowe	-	-
Razem, w tym:	7 413	12 414
Środki pieniężne w banku i w kasie przypisane działalności zaniechanej	-	-
Środki pieniężne w banku i w kasie, które nie są dostępne do użytku (ZFŚS, blokady na rachunkach bankowych stanowiące zabezpieczenia)	-	-

Na dzień 31 grudnia 2016 roku nie występują środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania.

Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych.

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

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



ENERGOINSTAL S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2016 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Nota 13. Kapitał własny

Na dzień 31 grudnia 2016 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:

31.12.2016	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość nominalna jednej akcji w złotych	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej w tys. złotych	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)	
	Seria A	na okaziciela	brak	brak	9 016 360	0,10	901	wkłady pieniężne	16.08.1991	16.08.1991
	Seria B	na okaziciela	brak	brak	2 677 090	0,10	268	wkłady pieniężne	05.12.1997	01.01.1998
	Seria C	na okaziciela	brak	brak	2 706 550	0,10	271	wkłady pieniężne	29.09.2006	01.01.2007
	Seria D	na okaziciela	brak	brak	3 600 000	0,10	360	wkłady pieniężne	15.10.2007	01.01.2008
Liczba akcji razem				18 000 000						
Kapitał zakładowy, razem						1 800				

W kapitale podstawowym Spółki nie ma akcji uprzywilejowanych.

**ENERGOINSTAL S.A.**

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2016 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Na dzień 31 grudnia 2015 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:

31.12.2015	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 Spółki nie ma akcji uprzywilejowanych.



ENERGOINSTAL S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2016 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Nota 13.1 Zmiany liczby akcji

Akcje zwykłe wyemitowane i w pełni opłacone	01.01.2016- 31.12.2016	01.01.2015- 31.12.2015
Na początek okresu	18 000 000	18 000 000
Na koniec okresu	18 000 000	18 000 000

Nota 13.2 Wykaz akcjonariuszy posiadających w dniu 31.12.2016 roku, co najmniej 5% liczby głosów

Wykaz akcjonariuszy posiadających w dniu 31.12.2016 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.	11 161 023	62,01	11 161 023	62,01
Jarosław Więcek	910 581	5,06	910 581	5,06
Michał Więcek	909 000	5,05	909 000	5,05
Razem	12 980 604	72,12	12 980 604	72,12

W okresie objętym sprawozdaniem Spółka nie była w posiadaniu akcji własnych.

W okresie 09.11.2016.-31.12.2016 roku (od przekazania raportu za III kwartał 2016 roku do dnia przekazania niniejszego raportu) nie nastąpiły żadne zmiany w ilości posiadanych akcji przez akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% liczby głosów.

Nota 14. Kapitały rezerwowe, zapasowe i kapitały z aktualizacji wyceny

01.01.-31.12.2016	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał rezerwowy z tytułu różnic kursowych	Kapitał rezerwowo z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów trwałych	Kapitał rezerwowo z aktualizacji wyceny wartości niematerialnych	Razem
Saldo na początek okresu	44 500	(49)	33	617	-	45 101
Zyski/ straty z tytułu aktualizacji wyceny	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-
Z podziału zysku	1 730	-	-	-	-	1 730
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	(23)	-	-	(23)
Zyski / straty aktuarialne ujmowane w pozostałych całkowitych dochodach	-	8	-	-	-	8
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale lub przeniesionymi z kapitału	-	(1)	-	-	-	(1)
Saldo na koniec okresu	46 230	(42)	10	617	-	46 815



ENERGOINSTAL S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2016 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

01.01.-31.12.2015	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał rezerwowy z tytułu różnic kursowych	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów trwałych	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny wartości niematerialnych	Razem
Saldo na początek okresu	40 728	(52)	19	617	-	41 312
Zyski/ straty z tytułu aktualizacji wyceny	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	(1 321)	-	-	-	-	(1 321)
Z podziału zysku	5 093	-	-	-	-	5 093
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	14	-	-	14
Zyski / straty aktuarialne ujmowane w pozostałych całkowitych dochodach	-	4	-	-	-	4
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale lub przeniesionymi z kapitału	-	(1)	-	-	-	(1)
Saldo na koniec okresu	44 500	(49)	33	617	-	45 101

Nota 15. Rezerwy

01.01.2016 -31.12.2016	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	465	1 050	972	2 487
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	-	708	972	1 680
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	465	342	-	807
Zwiększenia	-	211	14	225
<i>-utworzone w czasie roku/zwiększenie istniejących</i>	-	211	14	225
Zmniejszenia	29	58	909	996
<i>-wykorzystane w ciągu roku</i>	-	45	342	387
<i>-rozwiązane, ale niewykorzystane</i>	29	13	567	609
Wartość na koniec okresu, w tym:	436	1 203	77	1 716
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	-	878	77	955
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	436	325	-	761

01.01.2015 -31.12.2015	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	553	1 294	553	2 400
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	-	920	553	1 473
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	553	374	-	927
Zwiększenia	-	35	419	454
<i>-utworzone w czasie roku/zwiększenie istniejących</i>	-	35	419	454
Zmniejszenia	88	279	-	367
<i>-wykorzystane w ciągu roku</i>	-	276	-	276
<i>-rozwiązane, ale niewykorzystane</i>	88	3	-	91
Wartość na koniec okresu, w tym:	465	1 050	972	2 487
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	-	708	972	1 680
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	465	342	-	807



ENERGOINSTAL S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2016 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Nota 15.1 Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Zgodnie z regulaminem wynagradzania pracownikom przysługuje:

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

Według regulaminu pracownikom nie przysługują nagrody jubileuszowe.

Do ustalenia zaprezentowanych w poniższej tabeli rezerw zostały wykorzystane wyniki wyliczenia rezerw z tytułu odpraw emerytalnych i rentowych oraz rezerwy na niewykorzystane urlopy dokonane przez aktuarium na dzień 31 grudnia 2015 i 31 grudnia 2016 roku, dla ENERGOINSTAL S.A.

Zmiany zobowiązań netto z tytułu określonych świadczeń:

	Odprawy	Nagrody	Razem
Wartość na początek okresu:	345	-	345
Krótkoterminowe na początek okresu	3	-	3
Długoterminowe na początek okresu	342	-	342
Koszty zatrudnienia	23	-	23
- koszty bieżącego zatrudnienia	23	-	23
- koszty przyszłego zatrudnienia	-	-	-
Odsetki netto od zobowiązania netto	10	-	10
Zyski / straty aktuarialne	(8)	-	(8)
Koszty przeszłego zatrudnienia	56	-	56
Wyłacone świadczenia	(45)	-	(45)
Wartość rezerw na koniec okresu, w tym:	381	-	381
Krótkoterminowe na koniec okresu	56	-	56
Długoterminowe na koniec okresu	325	-	325

Analiza wrażliwości:

	Zmiana założenia	Wzrost	Spadek
Wskaźnik rotacji	+/- 1,0%	27	24
Prawdopodobieństwo inwalidztwa	+/- 0,5%	24	27
Stopa dyskontowa	+/- 1,0%	8	7
Stopa wzrostu wynagrodzeń	+/- 1,0%	1	1

Wartość rezerwy z tytułu	31.12.2016	31.12.2015
Odpraw emerytalnych	370	326
Odpraw rentowych	11	18
Niewykorzystanych urlopów	822	706
Razem	1 203	1 050

Podstawowe założenia aktuarialne zastosowane przy ustalaniu wysokości zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych:	31.12.2016	31.12.2015
Stopa dyskontowa	3,59%	2,94%
Wskaźnik rotacji zatrudnienia	model Multiple Decrement	model Multiple Decrement
Przewidywana stopa zwrotu z aktywów		
Stopa przyszłego wzrostu płac	1,9%	2,5%



ENERGOINSTAL S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2016 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Nota 15.2 Gwarancje

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

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

ENERGOINSTAL S.A. udziela gwarancji:

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

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

Nota 15.3 Pozostałe rezerwy

Pozostałe rezerwy obejmują rezerwy na koszty napraw z otrzymanego odszkodowania w kwocie 76.973,90 złotych.

Nota 16. Kredyty i pożyczki

Krótkoterminowe	Efektywna stopa procentowa	Termin spłaty	31.12.2016	
			na początek okresu	na koniec okresu
Kredyt w PKO BP obrotowy odnawialny do wysokości 60 mln zł	-	15-04-2017	58 569	59 856
Kredyt w PKO BP w rachunku bieżącym 15 mln zł	-	15-04-2017	-	6 926
Kredyt w mBank w rachunku bieżącym 15 mln zł	-	30-06-2017	-	7 478
Suma			58 569	74 260

Na 31.12.2016r. **ENERGOINSTAL S.A.** wykazał 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. Dnia 16 kwietnia 2014r. został podpisany aneks nr 12 do umowy, na mocy którego limit został zwiększony do kwoty 220.000.000,00 zł.

W ramach limitu spółka może korzystać z kredytu w rachunku bieżącym do kwoty 10.000.000,00 zł, z kredytu obrotowego odnawialnego do wysokości 40.000.000,00 zł z przeznaczeniem na finansowanie kontraktu nr 145/2013 zawartego ze Spółką Energetyczną "Jastrzębie" SA na "budowę kogeneracyjnego bloku fluidalnego CFB w EC Zofiówka w SEJ SA o mocy zainstalowanej brutto około 75 Mwe" oraz kontraktu nr PI/U/45/2011 zawartego z JSW Koks SA, z akredytyw dokumentowych oraz kredytu obrotowego odnawialnego z przeznaczeniem na zabezpieczenie płatności wynikających z otwieranych przez PKO BP SA akredytyw dokumentowych do wysokości 45 mln zł, z gwarancji bankowych oraz kredytu obrotowego odnawialnego z przeznaczeniem na zabezpieczenie płatności wynikających z wystawionych przez PKO BP SA gwarancji bankowych do wysokości 150 mln zł.

Udostępniona jest możliwość elastycznego przechodzenia pomiędzy sublimitami.

Dnia 19 października 2015 r. został podpisany aneks nr 13 do umowy zwiększający wartość kredytu obrotowego do wysokości 60 mln zł.

Dnia 22 sierpnia 2016r został podpisany aneks nr 14 do umowy zmniejszający limit do wartości 170.000.000,00zł, a tym samym w ramach limitu spółka może korzystać z kredytu na rachunku bieżącym do kwoty 15.000.000,00 zł, z kredytu obrotowego odnawialnego do wysokości 60.000.000,00zł z przeznaczeniem na finansowanie i refinansowanie kontraktu nr



ENERGOINSTAL S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2016 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

145/2013 zawartego ze Spółką Energetyczną "Jastrzębie" SA na "budowę kogeneracyjnego bloku fluidalnego CFB w EC Zofiówka w SEJ SA o mocy zainstalowanej brutto około 75 Mwe" oraz kontraktu nr PI/U/45/2011 zawartego z JSW Koks SA, z akredytyw dokumentowych do wysokości 45.000.000,00zł, z gwarancji bankowych oraz kredytu obrotowego odnawialnego z przeznaczeniem na zabezpieczenie płatności wynikających z wystawionych przez PKO BP SA gwarancji bankowych do wysokości 150.000.000,00 zł.

Limit został udzielony do 15 kwietnia 2017 r.

Zabezpieczeniem spłaty wierzytelności banku, związanych z wykorzystaniem limitu są: weksle własne In blanco Spółki, 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, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej dla w/w nieruchomości, przelew wierzytelności z umowy nr 145/2013 zawartej ze Spółką Energetyczną „Jastrzębie” SA oraz z umowy nr PI/U/45/2011 zawartej z JSW Koks SA. Dodatkowo, Spółka poddała się egzekucji prowadzonej przez bank na podstawie bankowego tytułu egzekucyjnego.

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.

Dnia 23 września 2011r. spółka podpisała aneks nr 3 na mocy którego zwiększono limit do wysokości 8.000.000,00 zł, a aneksem nr 5 z 30 sierpnia 2012r. wprowadzono dodatkowy sublimit w postaci akredytyw do wysokości 8.000.000,00 zł.

W ramach limitu zostały ustalone sublimity produktowe w postaci kredytu w rachunku bieżącym, gwarancji bankowych oraz akredytyw.

W dniu 8 października 2013r. podpisano kolejny aneks nr 7 zwiększający wysokość limitu do 20.000.000,00 zł. Zabezpieczeniem spłaty wierzytelności banku, związanych z wykorzystaniem limitu są: weksel własny in blanco Spółki wraz z deklaracją wekslową i oświadczeniem o poddaniu się egzekucji z weksla, 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, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej dla wymienionej nieruchomości, zastaw rejestrowy na rzeczach ruchomych stanowiących linię technologiczną „Centrum Innowacyjnych Technologii Laserowych” stanowiących własność Kredytobiorcy.

W dniu 01 sierpnia 2016r podpisano aneks nr 11/16 zwiększający wysokość limitu do 25.000.000,00zł. a tym samym w ramach limitu spółka może korzystać z kredytu na rachunku bieżącym do kwoty 10.000.000,00 zł, sublimit na gwarancje wynosi 15.000.000,00zł, z zastrzeżeniem iż sublimit na gwarancje zabezpieczające zobowiązania spółek z Grupy Kapitałowej Energoinstal S.A. do kwoty 20.000.000zł, akredytyw bankowych do kwoty 10.000.000,00zł

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.

W ramach limitu spółka może korzystać z gwarancji bankowych, z zastrzeżeniem, że suma aktualnie wystawionych gwarancji płatności nie może przekroczyć kwoty 3.000.000,00 zł.

Limit został udzielony do dnia 30 kwietnia 2019 r.

Zabezpieczeniem spłaty wierzytelności banku, związanych z wykorzystaniem limitu jest pełnomocnictwo do rachunku bieżącego i innych rachunków kredytobiorcy.

Dnia 07 października 2016 r. ENERGOINSTAL S.A. podpisał aneks nr 2 stanowiący tekst jednolity umowy. Zabezpieczeniem spłaty wierzytelności banku do umowy jest weksel In blanco do wysokości 3.150.000,00 zł. Limit zostaje udzielony do dnia 31 maja 2021r. Kwota limitu pozostała na poziomie 5.000.000,00zł. W ramach limitu na gwarancje bankowe dopuszcza się możliwość wystawienia gwarancji na zlecenia Kredytobiorcy na zobowiązania firmy ENIQ do kwoty 3.000.000,00zł

Nota 17. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego – przyszłe minimalne opłaty leasingowe oraz wartość bieżąca

minimalnych opłat leasingowych netto

	31.12.2016	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2015
	Minimalne opłaty	Wartość bieżąca minimalnych opłat	Minimalne opłaty	Wartość bieżąca minimalnych opłat
w okresie do 1 roku	1 502	53	1 502	63
w okresie od 1 roku do 5 lat	6 008	190	6 008	116
w okresie powyżej 5 lat	10 514	3 290	12 016	3 351
Razem	18 024	3 533	19 526	3 530



ENERGOINSTAL S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2016 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

✓ *Volkswagen Leasing*

Umowa z dnia 16.03.2016r., zawarta na czas oznaczony to jest 16.03.2019 r.

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

✓ *RCI Leasing Polska Sp. z o.o.*

Umowa zawarta 15.10.2015r. Umowa leasingu operacyjnego zawarta na okres 24 miesięcy.

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

Zabezpieczeniem umowy leasingowej jest weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową

✓ *Carefleet S.A.*

Umowa zawarta 23.11.2016r na czas nieokreślony.

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

Nota 17.1 Pozostałe zobowiązania finansowe

	31.12.2016	31.12.2015
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	3 533	3 530
- część długoterminowa	3 480	3 467
- część krótkoterminowa	53	63
Zobowiązania z tytułu walutowych transakcji terminowych	-	-
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	-	-
Zobowiązania z tytułu warrantów	-	-
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	-	-
Razem	3 533	3 530

Nota 17.2 Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego

Zgodnie z zawartą w dniu 1 marca 2007r. pomiędzy Spółką ENERGOINSTAL S.A. a Panem Stanisławem Więckiem umową dzierżawy na okres 10 lat, mającą charakter leasingu zwrotnego (finansowego), w zakresie budynków i budowli wykazano tę transakcję w księgach rachunkowych zgodnie z zasadami wg których ujmuje się leasing finansowy. Natomiast grunty zostały ujęte pozabilansowo zgodnie z zasadami leasingu operacyjnego.

✓ *ALD Automotive Polska Sp. z o.o.*

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



ENERGOINSTAL S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2016 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Nota 18. Zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2016	31.12.2015
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	53 615	58 079
- część długoterminowa	6 414	6 294
- część krótkoterminowa	47 201	51 785
Zobowiązania od jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług:	10 729	9 302
- część długoterminowa	190	168
- część krótkoterminowa	10 539	9 134
Przedpłaty:	21 851	40 088
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	21 851	40 088
Pozostałe zobowiązania:	1 573	1 701
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	1 573	1 701
Pozostałe zobowiązania od jednostek powiązanych:	43	-
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	43	-
Rozliczenia międzyokresowe przychodów:	8 286	9 963
- część długoterminowa	7 049	7 498
- część krótkoterminowa	1 237	2 465
Rozliczenia międzyokresowe bierne:	1 942	4 327
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	1 942	4 327
Razem	98 039	123 460

Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych na 31.12.2016 oraz 31.12.2015 wynoszą odpowiednio: 1.508.438,08 złotych oraz 1.483.072,70 złotych.

Rozliczenia międzyokresowe bierne obejmują zobowiązania z tytułu wynagrodzeń, które na 31.12.2016 oraz 31.12.2015 wynoszą odpowiednio 1.241.059,91 złotych oraz 1.254.690,99 złotych oraz rezerwy na przewidywane, nie zafakturowane koszty, które na 31.12.2016 oraz 31.12.2015 wynoszą odpowiednio 700.606,47 złotych oraz 3.072.294,62 złotych.

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

Rozliczenia międzyokresowe przychodów na 31.12.2016 wynoszą 8.286.351,48 zł. Obejmują one w kwocie 6.938.919,36 zł. otrzymane dofinansowanie na Laserowe Centrum Innowacyjne; przychody uznawane są proporcjonalnie do amortyzacji środków trwałych w części ich dofinansowania oraz otrzymane dofinansowanie w kwocie 422.770,83 zł do prac związanych z opracowaniem technologii spawania laserem. Kolejna znacząca pozycja rozliczeń międzyokresowy przychodów wynosi 788.601,45 zł, a dotyczy korekty przychodów ze sprzedaży, które zostaną osiągnięte w przyszłych okresach, a wynikają z wyceny umów o budowę. Pozostała kwota 136.059,84 zł obejmuje dochody z tyt. sprzedaży środków trwałych, przyjętych jako leasing operacyjny- uznawanych w przychody proporcjonalnie w czasie trwania umowy.

Zobowiązania:

✓ **zagraniczne** - przeciętnie zobowiązania są regulowane w ciągu 45 dni od daty otrzymania faktury za usługi bądź towary. Termin płatności ze stałymi dostawcami firmy jest ustalany według indywidualnych umów.

✓ **krajowe** - przeciętny termin płatności dla zobowiązań krajowych to 45 dni od daty otrzymania faktury.

U niektórych długoletnich dostawców spółka akcyjna ENERGOINSTAL ma ustalone wydłużone terminy płatności, np. 90 dni od daty wpływu faktury.

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

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



ENERGOINSTAL S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2016 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Nota 18.1 Zobowiązania krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)

Zobowiązania krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)	31.12.2016	31.12.2015
a) w walucie polskiej	81 414	92 194
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	16 625	31 266
B1. jednostka/waluta EURO	3 758	7 331
tys. zł	16 625	31 243
B2. jednostka/waluta ROL		
tys. zł		
B3. jednostka/waluta CZK	1	2
tys. zł	-	-
B4. jednostka/waluta CHF		
tys. zł		
B5. jednostka/waluta GBP	-	4
tys. zł	-	23
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	98 039	123 460

Nota 19. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego

	31.12.2016	31.12.2015
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	310	107
Razem	310	107

Nota 20. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów – struktura rzeczowa

Przychody ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	01.01.2016 – 31.12.2016	01.01.2015 – 31.12.2015
a) produkty	39 114	42 780
b) usługi	168 952	238 962
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	208 066	281 742
- w tym: od jednostek powiązanych	648	549

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	01.01.2016 – 31.12.2016	01.01.2015 – 31.12.2015
a) towary	-	-
b) materiały	552	411
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	552	411
- w tym: od jednostek powiązanych	457	21

Nota 20.1 Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów – struktura geograficzna

Przychody ze sprzedaży produktów (struktura terytorialna)	01.01.2016 – 31.12.2016	01.01.2015 – 31.12.2015
a) kraj	147 910	219 525
b) eksport	60 156	62 217
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	208 066	281 742
- w tym: od jednostek powiązanych	648	549

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna)	01.01.2016 – 31.12.2016	01.01.2015 – 31.12.2015
a) kraj	552	411
b) eksport	-	-
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	552	411
- w tym: od jednostek powiązanych	457	21

Głównymi odbiorcami usług i towarów eksportowych w roku 2016 były firmy z krajów należących do Unii Europejskiej. Największa wartość usług oraz towarów została sprzedana na rynku polskim.

Przychody ze sprzedaży w 2016 roku w stosunku do roku poprzedniego spadły o 26,1%. W głównym segmencie działalności Spółki tj. w segmencie montażu nastąpił spadek przychodów ze sprzedaży, głównie za sprawą kontraktu realizowanego w SEJ SA. Na którym to w roku poprzednim nastąpiła kumulacja dostaw głównych komponentów, co znacząco zwiększyło przychody w tym segmencie w roku 2015.



ENERGOINSTAL S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2016 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Nota 21. Umowy o budowę

	01.01.-31.12.2016	01.01.-31.12.2015
Łączna kwota poniesionych kosztów	148 464	216 642
Łączna kwota ujętych zysków i strat	(7 178)	17 043
	31.12.2016	31.12.2015
Kwota otrzymanych zaliczek	20 821	35 508
Kwota kaucji	-	-
Kwota należności od klientów z tytułu prac wynikających z umów	110 111	118 350
Kwota zobowiązań wobec klientów z tytułu prac wynikających z umów	-	-
	01.01.-31.12.2016	01.01.-31.12.2015
Przychody z wyceny	(6 783)	110 084
Przychody zrealizowane	148 069	123 601
Przychody razem	141 286	233 685

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 spółki, dla celów niniejszego sprawozdania, ujęto kontrakty o wartości powyżej 100 tys. zł

W okresie 01.01.-31.12.2016 ENERGOINSTAL S.A. wykonywała następujące znaczące kontrakty w kraju i za granicą:

- **Spółka Energetyczna „Jastrzębie” S.A.** – budowa kogeneracyjnego bloku fluidalnego CFB o mocy zainstalowanej brutto około 75 MWe w EC Zofiówka w SEJ S.A.;
W związku z przekazaniem przez Generalnego Wykonawcę Zamawiającemu zaktualizowanego Harmonogramu Realizacji Kontraktu realizowanego na zlecenie **Spółka Energetyczna „Jastrzębie” S.A.** („Zamawiający”) dotyczącego budowy kogeneracyjnego bloku fluidalnego CFB w EC Zofiówka w SEJ S.A. planowany termin zakończenia inwestycji został przesunięty na 31.08.2017r. Aktualnie strony są w trakcie rozmów dotyczących uzgodnienia warunków na jakich możliwe będzie podpisanie aneksu terminowego do kontraktu. Biorąc pod uwagę przebieg tych rozmów i argumenty obu stron Zarząd podjął decyzję o nie zawiązywaniu rezerwy na ewentualne kary z tytułu przesunięcia terminu zakończenia inwestycji.
- **Baumgarte Boiler Systems GmbH** – produkcja, dostawa i montaż kotła do spalania odpadów;
- **Polimex Mostostal S.A.** – wykonanie projektu instalacji DeNOx dla kotłów EC PKN Orlen;
- **Standardkessel GmbH Speyside** – montaż kotła na biomase;
- **ArcelorMittal Poland S.A.** – remont bieżący KT-1: remont obiegu naturalnego, remont bieżący walczyk kotła parowego;
- **Hutrem Serwis S.A.** – remonty kotła parowego KT-1 na terenie Arcelor Mittal w Dąbrowie Górniczej;
- **Hutrem Serwis S.A.** – remonty kotła parowego KT-3 na terenie Arcelor Mittal w Dąbrowie Górniczej;
- **Hutrem Serwis S.A.** – remonty kotła parowego KT-2 na terenie Arcelor Mittal w Dąbrowie Górniczej;

Nota 22. Koszty rodzajowe

Koszty rodzajowe	01.01.2016 – 31.12.2016	01.01.2015 – 31.12.2015
Amortyzacja środków trwałych	4 289	4 629
Amortyzacja wartości niematerialnych	58	52
Koszty świadczeń pracowniczych	26 605	25 555
Zużycie surowców i materiałów pomocniczych	26 254	64 210
Koszty usług obcych	158 040	170 543
Koszty podatków i opłat	2 375	2 612
Zmiana stanu produkcji i produkcji w toku	(819)	1 176
Pozostałe koszty	953	1 114
Razem koszty rodzajowe	217 755	269 891
Koszty marketingu i dystrybucji	2 681	2 966
Koszty ogólnego zarządu	10 028	9 384
Koszty sprzedanych produktów	205 046	257 543
Koszty sprzedanych towarów i materiałów	545	367
Razem	218 300	270 260



ENERGOINSTAL S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2016 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Nota 22.1 Koszty świadczeń pracowniczych

Koszty świadczeń pracowniczych	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
Koszty wynagrodzeń	22 040	21 055
Koszty ubezpieczeń społecznych	3 547	3 460
Koszty świadczeń emerytalnych	-	-
Inne świadczenia po okresie zatrudnienia	-	-
Inne koszty świadczeń pracowniczych	1 018	1 040
Koszty świadczeń pracowniczych w formie akcji własnych	-	-
Razem	26 605	25 555

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

Spółka akcyjna ENERGOINSTAL zobowiązana jest do tworzenia Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych (ZFŚS). Odpisy na powyższy fundusz obciążają koszty działalności Spółki i powodują konieczność zablokowania środków funduszu na wydzielonym rachunku bankowym. W sprawozdaniu finansowym aktywa i zobowiązania funduszu wykazywane są w wartości netto. Stan Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych na dzień 31.12.2016 i 31.12.2015 roku wynosił odpowiednio: 78.183,31 złotych oraz 67.738,83 złotych.

Nota 23. Pozostałe przychody

Pozostałe przychody	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
Dotacje rządowe	437	429
Odwrocenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości zapasów	119	191
Odwrocenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości należności	120	-
Otrzymane kary i grzywny	1 714	74
Odszkodowania i refundacje	6 687	1 521
Zwrot kosztów sądowych	1	-
Rozwiązanie rezerwy na odszkodowania	568	-
Przychody z tytułu otrzymanych zwrotów za szkolenia	-	5
Odpisane zobowiązania	2	2
Pozostałe	14	18
Razem	9 662	2 240

Do pozostałych przychodów spółka akcyjna ENERGOINSTAL zalicza przychody i zyski nie związane w sposób bezpośredni z jej działalnością operacyjną. Do tej kategorii zaliczane są przede wszystkim przychody z tytułu dotacji, odwrócenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości zapasów, odwrócenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości należności, otrzymane kary i grzywny, odszkodowania i refundacje, zwrot kosztów sądowych, rozwiązane rezerwy na odszkodowania oraz odpisane zobowiązania.

Nota 24. Pozostałe koszty

Pozostałe koszty	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	104	99
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości zapasów	12	86
Darowizny	2	2
Odpisy na roszczenia sporne, odpisy na należności	9 538	41
Odpisane należności	63	1
Koszty z tytułu zapłaconych odszkodowań	1 588	553
Koszty napraw pokryte odszkodowaniem	2 867	1 356
Koszty postępowania sądowego	237	124
Pozostałe	-	33
Razem	14 411	2 295



ENERGOINSTAL S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2016 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Do pozostałych kosztów ENERGOINSTAL S.A. zalicza koszty i straty nie związane w sposób bezpośredni z działalnością operacyjną. Kategoria ta obejmuje strata ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych, utworzone odpisy aktualizujące wartość zapasów, odpisy na roszczenia sporne, odpisane należności, koszty napraw, darowizny, poniesione koszty z tytułu zapłaconych odszkodowań, koszty postępowania sądowego.

Nota 25. Przychody finansowe

Przychody finansowe	01.01.2016 – 31.12.2016	01.01.2015 – 31.12.2015
Przychody z tytułu odsetek, w tym:	133	194
a) bankowe	3	132
b) od pożyczek	38	59
c) handlowe	92	3
Przychody z dywidend	5 372	4 662
Przychody z inwestycji	634	-
Otrzymane skonta, rabaty	1	3
Pozostałe	-	-
Razem	6 140	4 859

Do przychodów finansowych klasyfikowane są przychody z tytułu odsetek, przychody z inwestycji, przychody z tytułu dywidend oraz otrzymane skonta i rabaty.

Nota 26. Koszty finansowe

Koszty finansowe	01.01.2016 – 31.12.2016	01.01.2015 – 31.12.2015
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	1 487	392
a) kredytów bankowych	1 487	392
Odsetki dla kontrahentów, w tym:	1	73
a) handlowe	1	61
b) budżetowe	-	12
Odsetki od zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	10	9
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu	1 498	1 503
Straty z tytułu różnic kursowych	750	589
Prowizje od kredytów i gwarancji	1 893	1 813
Pozostałe	-	-
Razem	5 639	4 379

Do kosztów finansowych klasyfikowane są koszty z tytułu wykorzystywania zewnętrznych źródeł finansowania, odsetki płatne z tytułu umów leasingu finansowego oraz prowizje od kredytów i gwarancji bankowych. Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego obejmują odsetki wynikające z umowy.

Nota 27. Dotacje państwowe

W okresie 01.01-31.12.2016 Spółka nie realizowała umów finansowanych z dotacji państwowych.

Nota 28. Podatek dochodowy

Nota 28.1 Główne składniki obciążenia / uznania podatkowego w sprawozdaniu z całkowitych dochodów

	01.01.2016 – 31.12.2016	01.01.2015 – 31.12.2015
Bieżący podatek dochodowy	272	106
- bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	272	106
Odroczony podatek dochodowy	(2 981)	1 482
- obciążenie/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych	(2 981)	1 482
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane jako zyski i straty, w tym:	(2 709)	1 588
- przypisane działalności kontynuowanej	(2 709)	1 588



ENERGOINSTAL S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2016 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Bieżące obciążenie podatkowe obliczane jest na podstawie obowiązujących przepisów podatkowych. Zastosowanie tych przepisów różnicuje zysk (stratę) podatkową od księgowego zysku (straty) netto, w związku z wyłączeniem przychodów nie podlegających opodatkowaniu i kosztów 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.

Nota 28.2 Uzgodnienie podatku dochodowego od wyniku finansowego brutto przed opodatkowaniem z podatkiem dochodowym wykazanym jako zyski i straty

	01.01.2016 – 31.12.2016	01.01.2015 – 31.12.2015
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	(13 930)	12 318
Zysk/strata przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	-	-
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem	(13 930)	12 318
Stawka podatkowa (w %)	19	19
Obciążenie podatkowe według zastosowanej stawki podatkowej	(2 647)	2 340
Różnice pomiędzy wynikiem brutto a podstawą opodatkowania	(4 300)	(25 817)
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	109 851	125 534
Koszty podatkowe nie stanowiące kosztów bilansowych	110 864	37 576
Przychody podatkowe nie stanowiące przychodów bilansowych	116 950	21 141
Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych	120 237	134 916
Odliczenia straty	-	-
Odliczenia od dochodu	1 088	1 739
Wynik podatkowy	(19 318)	(15 238)
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane jako zyski i straty	-	-
Podatek dochodowy Oddziały Niemcy, Holandia, Rumunia	272	106
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	-	-
Podatkowe ulgi inwestycyjne	-	-
Aktualizacja wyceny	-	-
Dodatkowe obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego	-	-
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane jako zyski i straty	272	106

Nota 28.3 Odroczonego podatek dochodowy

	Sprawozdanie z sytuacji finansowej		Zyski i straty	
	31.12.2016	31.12.2015	01.01.2016 – 31.12.2016	01.01.2015 – 31.12.2015
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
środki trwałe	2 321	2 000	321	383
niewymagalne należności z wyceny kontraktów długoterminowych	2 670	2 349	321	2 349
środki pieniężne i ich ekwiwalenty - różnice kursowe	-	-	-	(3)
należności - różnice kursowe	16	2	14	(61)
zobowiązania - różnice kursowe	-	25	(25)	25
naliczone odsetki	92	86	6	26
wycena walutowych instrumentów finansowych	-	21	(21)	6
naliczone kary	873	8	865	8
pozostałe	-	-	-	-
Rezerwa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 972	4 491	1 481	2 733



ENERGOINSTAL S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2016 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
środki pieniężne i ich ekwiwalenty - różnice kursowe	2	4	(2)	4
należności	1 531	-	1 531	-
należności - różnice kursowe	1	4	(3)	4
zobowiązania - różnice kursowe	40	30	10	1
rezerwa na świadczenia pracownicze	218	187	31	(46)
pozostałe rezerwy	191	719	(528)	501
zapasy	386	406	(20)	(20)
wynagrodzenia wypłacone w następnym roku	100	103	(3)	(6)
wycena walutowych instrumentów finansowych	-	-	-	-
korekta dochodu ze sprzedaży środków trwałych (leasing zwrotny)	382	359	23	23
strata podatkowa	6 566	2 895	3 671	2 895
strata z wycena kontraktów długoterminowych	-	-	-	(2 334)
nie zapłacone zobowiązania	192	440	(248)	229
Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 609	5 147	4 462	1 251
Obciążenie/uznanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego			(2 981)	1 482
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od zysków aktuarialnych odniesionych na kapitał rezerwowy	10	11		
Razem aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego :	9 619	5 158		

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

Nota 29. Rodzaj oraz kwoty zmian wartości szacunkowych kwot, które były prezentowane w poprzednich okresach, które wywierają istotny wpływ na bieżący okres roczny

Sporządzenie 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

Spółka stosuje 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. Energoinstal S.A. 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.



ENERGOINSTAL S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2016 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

- Składniki aktywów z tytułu podatku odroczonego

Spółka rozpoznaje 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 2015 r. przedstawione zostały poniżej:

	31.12.2016	31.12.2015	zmiana
Odpisy aktualizujące wartość aktywów:	20 496	11 229	9 267
- środki trwałe	106	106	-
- inwestycje długo- i krótkoterminowe	3 290	3 290	-
- zapasy	2 026	2 133	(107)
- należności długo- i krótkoterminowe	15 074	5 700	9 374
Skumulowane odpisy amortyzacyjne	63 473	59 126	4 347
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 619	5 158	4 461
Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy	5 972	4 491	1 481
Rezerwy:	1 716	2 487	(771)
- na naprawy gwarancyjne	436	465	(29)
- na przyszłe straty	-	-	-
- na świadczenia pracownicze i tym podobne:	1 203	1 050	153
- odprawy emerytalne i rentowe	381	344	37
- urlopy	822	706	116
- inne	-	-	-
- pozostałe rezerwy:	77	972	(895)
- rezerwy na przełomie roku	77	972	(895)
Wycena kontraktów długoterminowych:	124 008	130 791	(6 783)
- rozliczenia międzyokresowe czynne	124 008	131 567	(7 559)
- rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	(776)	776

Nota 30. Zysk na 1 akcję oraz zysk rozdzielony na 1 akcję

Zysk przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za rok obrotowy przypadającego na zwykłych akcjonariuszy Spółki przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu roku obrotowego.

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

Dla potrzeb wyliczenia zysku na 1 akcję sprowadzono liczbę akcji w poszczególnych okresach do porównywalności, przyjmując cenę nominalną na poziomie 10 groszy:

- 2016r.: 01.01.16r.- 31.12.16r. (365 dni) – 18.000.000 szt. akcji
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych wynosi **18.000.000 szt.**
- 2015r.: 01.01.15r. – 31.12.15r. (365 dni) - 18.000.000 szt. akcji
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych wynosi **18.000.000 szt.**

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

	01.01.2016- 31.12.2016	01.01.2015- 31.12.2015
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej	(11 221)	10 730
Zysk/strata na działalności zaniechanej	-	-
Zysk/strata netto przypadający(a) na akcjonariuszy	(11 221)	10 730
Zysk/strata netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozdzielonego zysku/straty na jedną akcję	(11 221)	10 730



ENERGOINSTAL S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2016 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

	01.01.2016- 31.12.2016	01.01.2015- 31.12.2015
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku/straty na jedną akcję	18 000 000	18 000 000
Wpływ rozwodnienia	-	-
Skorygowana średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku/straty na jedną akcję	18 000 000	18 000 000

Zysk na jedną akcję:	01.01.2016- 31.12.2016	01.01.2015- 31.12.2015
- podstawowy z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	(0,62)	0,60
- rozwodniony z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	-	-

Nota 31. Dywidendy

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

Na dzień 31.12.2016 roku zatwierdzone uchwałą nr 7 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Energoinstal S.A. z dnia 18.05.2016 r. dywidendy z akcji zwykłych w kwocie 9.000.000,00 zł zostały wypłacone.

Nota 32. Niepewność kontynuacji działalności

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie występuje niepewność co do kontynuowania działalności ENERGOINSTAL S.A..

Nota 33. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Na dzień 31 grudnia 2016 roku w skład jednostek powiązanych wchodziły:

- ✓ ENERGOINSTAL Sp. z o.o.,
- ✓ W.A.M. Consulting Sp. z o.o. (zmiana nazwy z dniem 04.08.2016 r. z Instal Finanse Sp. z o.o. na W.A.M. Consulting Sp. z o.o.),
- ✓ Eniq Sp. z o.o.,
- ✓ Interbud DEVELOPMENT Sp. z o.o.,
- ✓ ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o.,
- ✓ Przedsiębiorstwo Budowlano – Usługowe INTERBUD-WEST Sp. z o.o.,
- ✓ Przedsiębiorstwo Robót Remontowych EL-GOR Sp. z o.o.,
- ✓ Przedsiębiorstwo Robót Remontowych ENERGOREM Sp. z o.o.,
- ✓ Galeria Piast Sp. z o.o.,
- ✓ ENIPRO Sp. z o.o.,
- ✓ ENIZO Sp. z o.o.,
- ✓ ENIWAY Sp. z o.o.,
- ✓ Stanisław Więcek (działalność gospodarcza),
- ✓ W.A.M. Sp. z o.o. (Stanisław Więcek – Przewodniczący Rady Nadzorczej ENERGOINSTAL S.A., Jarosław Więcek – Wiceprezes Zarządu ENERGOINSTAL S.A. i Michał Więcek - Prezes Zarządu ENERGOINSTAL S.A. – współwłaściciele spółki).

Nota 33.1 Kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi

Podmiot powiązany	SPRZEDAŻ		ZAKUPY		NALEŻNOŚCI		ZOBOWIĄZANIA	
	01.01.2016- 31.12.2016	01.01.2015- 31.12.2015	01.01.2016- 31.12.2016	01.01.2015- 31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015
Jednostki zależne	6 429	604	36 721	36 016	2 657	1 111	8 521	8 302
Jednostki stowarzyszone	-	-	-	-	-	-	-	-
Kluczowi członkowie kadry kierowniczej jednostki	720	13	4 818	5 144	4	-	1 987	1 000
Pozostałe podmioty powiązane	59	-	686	-	3	-	264	-
Razem	7 208	617	42 225	41 160	2 664	1 111	10 772	9 302



ENERGOINSTAL S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2016 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Nota 33.2 Wynagrodzenia kluczowych członków kadry kierowniczej

	01.01.2016 – 31.12.2016	01.01.2015 – 31.12.2015
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	1 104	1 104
Razem	1 104	1 104

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

- ✓ w okresie 01-12.2016 4.722.058,68 złotych,
- ✓ w okresie 01-12.2015 5.067.822,24 złotych,

Przedmiotem transakcji były usługi dzierżawy.

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

- ✓ w okresie 01-12.2016 16.739,44 złotych,
- ✓ w okresie 01-12.2015 13.354,80 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 01-12.2016 96.000,00 złotych,
- ✓ w okresie 01-12.2015 76.000,00 złotych.

Przedmiotem transakcji był najem.

Nota 34. Polityka zarządzania ryzykiem

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta 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 eksportowych. Spółka 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 28,8% ogółu przychodów) oraz realizacją części zakupów dla projektów realizowanych na rynku krajowym spółka akcyjna ENERGOINSTAL narażona jest na ryzyko walutowe (kursowe). Występuje ono przede wszystkim w zakresie dostaw eksportowych, realizowanych przez ENERGOINSTAL S.A., których udział w przychodach ogółem w okresie od 01.01.-31.12.2016 stanowił 17,3%, jak również w zakresie kontraktów zawartych z kontrahentami zagranicznymi na dostawę takich elementów jak turbozespoły oraz dokumentacja projektowa kotła dla projektów realizowanych w formule GW/GRI. Na przestrzeni roku kontrakty eksportowe dotyczące dostaw produktów w zakresie ekspozycji niepokrytej w sposób naturalny kosztami wyrażonymi w walutach obcych Spółka zabezpieczała poprzez zawieranie kontraktów terminowych typu FORWARD.

b) ryzyko finansowe tj. kredytowe i przepływu środków pieniężnych - na które może być narażona Spółka 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 jest narażona na szczególnie wysoką koncentrację ryzyka kredytowego i ryzyko przepływu środków pieniężnych,

c) ryzyko stopy procentowej występuje głównie z uwagi na umowy leasingu finansowego oraz posiadane linie kredytowe. Spółka nie stosuje instrumentów zabezpieczających ryzyko stopy. Ze względu na niewielkie wahania stóp bazowych Spółka nie stosuje instrumentów zabezpieczających ryzyko stopy procentowej.



ENERGOINSTAL S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2016 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Nota 35. Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe z podziałem na:

- a) środki pieniężne
- b) pożyczki udzielone
- c) udziały lub akcje
- d) zobowiązania z tytułu kredytów
- e) zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

W poniższych tabelach przedstawiono wartości ze sprawozdania z sytuacji finansowej instrumentów finansowych Spółki narażonych na ryzyko stopy procentowej w podziale na poszczególne kategorie wiekowe:

31.12.2016	do 1 roku	od 1 roku do 2 lat	od 2 do 3 lat	od 3 do 4 lat	od 4 do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Oprocentowanie zmienne							
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	53	57	32	40	61	3 290	3 533
- kredyty bankowe	74 260	-	-	-	-	-	74 260

31.12.2015	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 zmienne							
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	63	23	27	26	40	3 351	3 530
- kredyty bankowe	58 569	-	-	-	-	-	58 569

Na 31.12.2016 r. Spółka nie posiada zawartych transakcji typu **FORWARD**.

Nota 35.1 Analiza wrażliwości Spółki na ryzyka rynkowe

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

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

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

Stożek wrażliwości Spółki 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 dotyczącą możliwych zmian kursów wymiany walut obcych.

Zdaniem Zarządu 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.



ENERGOINSTAL S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2016 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

ANALIZA WRAŻLIWOŚCI NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2016					
AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	WARTOŚĆ NARAŻONA NA RYZYO	EUR/PLN			
		+10%		-10%	
		PLN	RZIS	KAPITAŁ	RZIS
NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	10 605	1 061		(1 061)	
ŚRODKI PIENIĘŻNE	6 241	624		(624)	
ROZRACHUNKI WEWNĄTRZZAKŁADOWE	3 216	321		(321)	
POCHODNE INSTRUMENTY FINANSOWE	-	-		-	
ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	14 228	1 423		(1 423)	
WYCENA KONTRAKTÓW	-	-		-	
WYNIK ODDZIAŁÓW	771	77		(77)	
WPŁYW NA RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT PRZED OPODATKOWANIEM		3 506		(3 506)	
WPŁYW NA KAPITAŁ WŁASNY PRZED OPODATKOWANIEM			3 506		(3 506)

ANALIZA WRAŻLIWOŚCI NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2015					
AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	WARTOŚĆ NARAŻONA NA RYZYO	EUR/PLN			
		+10%		-10%	
		PLN	RZIS	KAPITAŁ	RZIS
NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	7 652	765		(765)	
ŚRODKI PIENIĘŻNE	5 740	574		(574)	
ROZRACHUNKI WEWNĄTRZZAKŁADOWE	3 407	341		(341)	
POCHODNE INSTRUMENTY FINANSOWE	116	(1 082)		1 130	
ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	29 972	2 996		(2 997)	
WYCENA KONTRAKTÓW	(690)	(77)		77	
WYNIK ODDZIAŁÓW	1 755	175		(175)	
WPŁYW NA RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT PRZED OPODATKOWANIEM		3 696		(3 644)	
WPŁYW NA KAPITAŁ WŁASNY PRZED OPODATKOWANIEM			3 696		(3 644)



ENERGOINSTAL S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2016 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Nota 36. Zobowiązania warunkowe

	31.12.2016	31.12.2015
1. Zobowiązania warunkowe	144 664	172 572
1.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	-	-
- udzielonych gwarancji i poręczeń	-	-
- cesje wierzytelności z umów handlowych na zabezpieczenie kredytów	-	-
1.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	144 664	172 572
- udzielonych gwarancji i poręczeń *	142 664	170 572
- wekslowe	2 000	2 000
- cesje wierzytelności z umów handlowych na zabezpieczenie kredytów	-	-
- inne	-	-
2. Inne	1 585	1 585
- nie uznane przez Emitenta roszczenia dotyczące realizowanych kontraktów	1 585	1 585
- zabezpieczenie na majątku (hipoteki, zastawy, przewłaszczenia na zabezpieczenie)	-	-
- nie uznane przez Emitenta koszty odsetek budżetowych	-	-
- nie uznane przez Emitenta roszczenia z tytułu spraw pracowniczych	-	-
Pozycje warunkowe razem	146 249	174 157

* Dodatkowe zabezpieczenie wystawionych gwarancji bankowych stanowią cesje wierzytelności z kontraktów:
- kontrakt z SEJ S.A. o wartości 507.840.000,00 zł – pozostała wartość cesji 29.693.618,63 zł brutto.

W zobowiązaniach warunkowych w kwocie 142.664 tys. zł zawarte są poręczenia cywilnoprawne w postaci gwarancji korporacyjnej wystawionych za Enipro Sp. z o.o. na rzecz BSPiR Energoprojekt Katowice.

Wystawione gwarancje kooperacyjne:

Nazwa	Data wystawienia	Ważność gwarancji	Kwota	Waluta		Beneficjent
ENERGOINSTAL	02-09-2014	14.11.2019	119 925,00	PLN	należyte wyk. wady+usterki	BSPiR Energoprojekt Katowice

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

Na dzień 31 grudnia 2016r. Energoinstal S.A. udzielił poręczenia na kwotę 7.500 tys.(150%) pod umowę o limit wierzytelności zawartą przez ENIWAY Sp. z o.o. na kwotę 5.000 tys. , a także zwiększył poręcznie do kwoty 1.500 tys. zł w związku ze zwiększeniem kwoty kredytu w rachunku bieżącym do 1.500 tys. zaciągniętego przez Enizo Sp. z o.o.

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

Ze względu na fakt, iż Energoinstal SA 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.

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,



ENERGOINSTAL S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2016 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

w rozumieniu art. 11 ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, który mógłby być podstawą wymiaru składek ZUS i uzasadniał by ustalenia kontroli.

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

W dniu 6 kwietnia 2016 r. do Sądu Okręgowego w Katowicach zostały złożone odwołania od decyzji Zakładu Ubezpieczeń Społecznych w Chorzowie. W chwili obecnej Spółka oczekuje na podjęcie czynności przez Sąd.

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

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

W dniu 23 lutego 2017 r. ENERGOINSTAL S.A. złożył powództwo wzajemne przeciwko JSW KOKS S.A. o zapłatę 9.521.369,36 zł, na którą składa się kwota 1.691.685,37 zł tytułem kary umownej za zwłokę w odbiorze przedmiotu umowy, kwota 5 118 331,20 zł tytułem wykonania instalacji odazotowania spalin, kwota 2.431.593,40 zł tytułem wykonania robót dodatkowych, kwota 9 099,98 zł tytułem kosztów poniesionych przez ENERGOINSTAL S.A. w związku z nieprawidłowym działaniem JSW KOKS S.A., kwota 12.300,00 zł, tytułem ekspertyzy dotyczącej zawartości cyjanowodoru w gazie koksowniczym oraz kwota 258.359,41 zł tytułem przedłużenia gwarancji jakości na kocioł. Pozew wzajemny został doręczony JSW KOKS S.A. na rozprawie w dniu 23 marca 2017r. Jednocześnie Sąd zakreślił JSW KOKS S.A. termin 30 dni na wniesienie odpowiedzi na pozew wzajemny. W związku z doręczeniem pozwu wzajemnego rozprawa uległa odroczeniu do dnia 13 czerwca 2017 r.

Nota 37. Znaczące zdarzenia po zakończeniu okresu sprawozdawczego

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

Nota 38. Informacje o wynagrodzeniach, nagrodach i korzyściach wypłaconych lub należnych osobom Wyższej Kadry Kierowniczej ENERGOINSTAL S.A. (oddzielnie z tytułu pełnienia funkcji we władzach jednostki zależnej)

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

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

Wysokość wynagrodzeń członków Zarządu w okresie 01-12.2015 zawiera poniższa tabela:

Imię i nazwisko	Funkcja	Wynagrodzenie w złotych (od 01.01.2015 do 31.12.2015)
Michał Więcek	Prezes Zarządu	420 000,00
Jarosław Więcek	Wiceprezes Zarządu	420 000,00
Lucjan Noras	Członek zarządu	264 000,00
Razem		1 104 000,00

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

Imię i nazwisko	Funkcja	Wynagrodzenie w złotych (od 01.01.2016 do 31.12.2016)
Stanisław Więcek*	Przewodniczący Rady Nadzorczej	150 000,00
Władysław Komarnicki**	Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej	30 000,00



ENERGOINSTAL S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2016 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Jan Pyka **	Członek Rady Nadzorczej	30 000,00
Artur Olszewski **	Sekretarz Rady Nadzorczej	30 000,00
Kawalski Henryk **	Członek Rady Nadzorczej	30 000,00
Razem		270 000,00

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

** wynagrodzenie wyłącznie z tytułu pełnionych w Radzie Nadzorczej funkcji

Wysokość wynagrodzeń członków Rady Nadzorczej w 2015 roku przedstawia poniższa tabela:

Imię i nazwisko	Funkcja	Wynagrodzenie w złotych (od 01.01.2015 do 31.12.2015)
Stanisław Więcek*	Przewodniczący Rady Nadzorczej	150 000,00
Władysław Komarnicki**	Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej	30 000,00
Jan Pyka **	Członek Rady Nadzorczej	30 000,00
Artur Olszewski **	Sekretarz Rady Nadzorczej	30 000,00
Kawalski Henryk **	Członek Rady Nadzorczej	30 000,00
Razem		270 000,00

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

** wynagrodzenie wyłącznie z tytułu pełnionych w Radzie Nadzorczej funkcji

Nota 39. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w ENERGOINSTAL S.A. z podziałem na grupy zawodowe

	za okres od 01.01.2016 roku do 31.12.2016 roku	za okres od 01.01.2015 roku do 31.12.2015 roku
Ogółem, z tego:	314	350
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	136	145
– pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	159	176
– uczniowie	-	-
– osoby wykonujące pracę nakładczą	-	-
– osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	19	29

Nota 40. Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w jednostkowym sprawozdaniu finansowym za bieżący okres

Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych nie wystąpiły w bieżącym okresie.

Nota 41. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po zakończeniu okresu sprawozdawczego, a nieuwzględnionych w jednostkowym sprawozdaniu finansowym

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

Nota 42. Sprawozdanie finansowe i dane porównywalne, skorygowane odpowiednim wskaźnikiem inflacji, z podaniem źródła wskaźnika oraz metody jego wykorzystania, z przyjęciem okresu ostatniego jednostkowego sprawozdania finansowego jako okresu bazowego – jeżeli skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu ostatnich trzech lat działalności ENERGOINSTAL S.A. osiągnęła lub przekroczyła 100%

ENERGOINSTAL S.A. nie sporządza jednostkowego sprawozdania finansowego oraz danych porównywalnych, skorygowanego wskaźnikiem inflacji, gdyż skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu ostatnich trzech lat działalności Spółki nie osiągnęła, ani nie przekroczyła 100%.



ENERGOINSTAL S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2016 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Nota 43. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania jednostkowego 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 Spółce w 2016 roku, w stosunku do roku 2015 nie dokonano zmian stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.

Nota 44. Informacje o dacie zawarcia i szczegółach umowy z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych.

Informacje na temat szczegółów umowy z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdania finansowego zostały opisane w punkcie 25 Sprawozdania z działalności spółki.

Nota 45. Dokonanie korekty błędów, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność ENERGOINSTAL S.A.

Korekty błędów nie wystąpiły.

Podpisy Członków Zarządu:

Michał Więcek -Prezes Zarządu
Podpis

Jarosław Więcek -Wiceprezes Zarządu
Podpis

Lucjan Noras - Członek Zarządu
Podpis

Elżbieta Kowalska - Główny Księgowy
Podpis

Katowice, 30 marca 2017 r.