

B. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SA-R 2005

1. Informacje o instrumentach finansowych

Informacje o instrumentach finansowych na 31.12.2005 r.

dane w zł

Lp.	treść	pożyczki udzielone	aktywa finansowe dostępne do sprzedaży
1.	Stan początkowy	3.507.959,89	181.644,33
2.	Zwiększenia	121.441,06	199.500,00
	- nabycie, założenie , zaciągnięcie		
	- wycena		
	- naliczone odsetki	121.441,06	
	- inne różnice kursowe		
	- przemieszczenie ze spółek zależnych – utrata kontroli		199.500,00
3.	Zmniejszenia	914.909,23	181.644,33
	- zbycie, spłata		
	- wycena - różnice kursowe	88.056,08	
	- aktualizacja wartości		181.644,33
	- utworzenie rezerwy na odsetki naliczone	826.853,15	
	- inne		
4.	Stan na koniec okresu	2.714.491,72	199.500,00

„ENERGOMONTAŻ-PÓŁNOC” S.A. udzielił pożyczki w kwocie 707 tys. EUR spółce „Energomontaż-Magyarország” Sp. z o.o. do spłaty pozostało 687 tys. EUR. Po przeliczeniu dewiz wg kursu z dnia 31.12.2005 r., stanowi to kwotę 2.714 tys. zł. Pożyczka została wyceniona w cenie nabycia, Zarząd uznał, że obecnie nie zachodzi konieczność dokonania odpisu aktualizacyjnego. W 2006 r. ma nastąpić spłata pożyczki. Porozumienie w tej sprawie podpisano 29 marca 2006 r. Do dnia ogłoszenia raportu SA-R nastąpiła spłata w kwocie 992 tys. zł.

Oprocentowanie pożyczki wynosi 6% w skali roku.

Naliczone a nie zapłacone odsetki spółka objęła rezerwę na kwotę 827 tys. zł.

- a) Należności i zobowiązania długoterminowe ujmowane są w bilansie wg wartości godziwej z uwzględnieniem dyskonta.
- b) W Spółce aktywa i zobowiązania finansowe wyceniane są według wartości godziwej. Aktywa i pasywa dewizowe są przeliczone wg kursu NBP na 31.12.2005r.
- c) Dokonano przeszacowania aktywów finansowych poprzez korektę z tytułu różnic kursowych.
- d) Spółka nie prowadzi takich transakcji.
- e) Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży odejmują udziały w jednostkach powiązanych na kwotę 27.006 tys. zł, które zostały wycenione w wartości godziwej.
- f) Spółka nie posiada zobowiązań wobec banków, kredyty zostały spłacone w 2004 r. z emisji akcji serii E.

1.2.2.

Spółka wycenia aktywa finansowe dostępne do sprzedaży w wartości godziwej. W przypadku spółek notowanych na GPW wycena następuje według kursu giełdowego. W przypadku pozostałych spółek wycena następuje w cenie nabycia pomniejszonej o odpis aktualizujący.

1.2.3.

Spółka nie posiada instrumentów finansowych (aktywów i zobowiązań), które nie są wyceniane w wartości godziwej.

1.2.4.

Spółka nie posiada aktywów finansowych, które mogą przekształcić się w papiery wartościowe lub umowy odkupu.

1.2.5.

Spółka nie przekwalifikowywała aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej do aktywów wycenianych w skorygowanej cenie nabycia.

1.2.6.

Spółka dokonywała odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych:

- odpis aktualizujący udziały za 2005 r. wyniósł 3.814.898,62 zł.

1.2.7.

Nie dotyczy.

1.2.8.

Spółka nie naliczała odsetek dotyczących pożyczek lub należności objętych odpisem aktualizującym.

1.2.9.

Spółka poniosła koszty z tytułu odsetek w kwocie 2.922,6 tys. zł.

Odsetki zapłacone od zobowiązań wynoszą 2.663,3 tys. zł, w tym z tytułu zobowiązań budżetowych wynoszą 2.564,4 tys. zł.

1.2.10.

Spółka ubezpiecza wykonanie kontraktów gwarancjami dobrego wykonania (bankowymi lub ubezpieczeniowymi), jak również żąda takich zabezpieczeń od podwykonawców.

1.2.11.

Wszelkie ryzyka związane z prowadzeniem działalności gospodarczej ubezpieczone są polisami.

1.2.12.

Spółka nie stosuje w zabezpieczeniach pochodnych instrumentów finansowych.

2. Zobowiązania warunkowe z tytułu gwarancji i poręczeń, łącznie z wekslowymi, wynoszą 8.358,4 tys. zł, z tego na rzecz jednostek powiązanych wynoszą 5.453,4 tys. zł.

Udzielenie poręczenia z tytułu zabezpieczenia okresu gwarancyjnego zrealizowanych kontraktów umożliwia wcześniejsze odzyskanie kaucji gwarancyjnych.

3. Spółka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania praw własności budynków i budowli.

4. Spółka nie zaniechała działalności w okresie sprawozdawczym ani nie przewiduje jej zaniechania w następnym okresie.

5. Spółka poniosła koszty wytworzenia środków trwałych w budowie i środków trwałych na potrzeby własne w

kwocie 54 tys. zł.

6. Spółka poniosła nakłady inwestycyjne:

- zakup rzeczowych aktywów trwałych w kwocie 514 tys. zł.

7.1.

Spółka nie prowadziła transakcji z pomiotami powiązanymi, dotyczącymi przeniesienia praw i zobowiązań.

7.2.

Spółka posiada z tytułu transakcji z jednostkami powiązanymi wykazywane w sprawozdaniu finansowym następujące wartości:

- należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych wynoszą	21.240,4 tys. zł
- należności długoterminowe od jednostek powiązanych wynoszą	157,5 tys. zł
- zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych wynoszą	10.201,7 tys. zł
- zobowiązania długoterminowe wzajemnych tytułu układu	843,0 tys. zł
- koszty wzajemnych transakcji wynoszą	17.279,0 tys. zł
- przychody z wzajemnych transakcji wynoszą	53.394,0 tys. zł.

8. Spółka nie prowadzi wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.

9. Przeciętne zatrudnienie w Spółce

OGÓŁEM	586 osób
- na stanowiskach robotniczych:	449 osób
w tym: zatrudnieni w kraju	362 osoby
na eksporcie	87 osób
- na stanowiskach nierobotniczych	101 osób
w tym: zatrudnieni w kraju	96 osób
na eksporcie	5 osób
- na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	36 osób

10. Wynagrodzenia dla osób zarządzających i nadzorujących Emitenta:

W jednostce dominującej

- Członkowie Zarządu	1.146.406,83 zł
- Członkom Rady Nadzorczej	175.169,00 zł

11. Spółka nie udzieliła osobom zarządzającym i nadzorującym zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz emitenta.

12. Nie było znaczących zdarzeń, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres.

13. Po dniu bilansowym, na który sporządzone zostało sprawozdanie finansowe, nie zaszły żadne zdarzenia i okoliczności mogące w sposób istotny zniekształcić obraz sytuacji finansowej Spółki w danym okresie.

14. Spółkę nie dotyczy sytuacja relacji między prawnym poprzednikiem a Emitentem w zakresie przejęcia aktywów i pasywów.

15. W okresie ostatnich trzech lat działalności Spółki nie wystąpiła skumulowana średnioroczna stopa inflacji powyżej 100%.
16. Wystąpiły różnice pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi, wynikające ze sporządzenia sprawozdania zgodnie z MSSF.
Sprawozdania finansowe opublikowane za lata poprzednie były sporządzane zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz wydanymi na jej podstawie rozporządzeniami.
Spółka zastosowała MSSF 1 na dzień 1 stycznia 2004 roku, jak przewidziano w standardzie.
17. Spółka nie dokonała zmian dotyczących zasad rachunkowości i sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego, poza zmianami wynikającymi z wprowadzenia MSSF.
18. W Spółce nie wystąpiły korekty błędów podstawowych.
19. Spółka w 2004 r. w sposób trwały odzyskała zdolność do kontynuowania działalności gospodarczej, poprzez zatwierdzenie w dniu 7 kwietnia 2004 r. przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy Wydział XVII postępowania układowego, jak również objęcia emisji akcji serii E i związanej z tym spłaty kredytów bankowych.
Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. w dającej się przewidzieć przyszłości.
20. W okresie, za który sporządzane jest sprawozdanie finansowe Spółka nie dokonała połączenia.
21. Spółka stosuje w sprawozdaniu finansowym do wyceny udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych metodę ceny nabycia pomniejszoną o odpis aktualizujący.
22. Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.