

ENERGOINSTAL SA
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2009 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

ENERGOINSTAL S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2009 rok sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

ENERGOINSTAL SA
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2009 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

I. INFORMACJE OGÓLNE	4
1. INFORMACJE O SPÓŁCE AKCYJNEJ ENERGOINSTAL	4
2. PODSTAWA SPORZĄDZANIA JEDNOSTKOWYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH	5
3. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI	6
II. INFORMACJE DODATKOWE O PRZYJĘTYCH ZASADACH (POLITYCE RACHUNKOWOŚCI)	6
1. TRANSAKCJE W WALUCIE OBCZEJ I WYCENA POZYCJI WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH	6
2. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	6
3. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	7
4. AKTYWA FINANSOWE	7
5. ZAPASY	7
6. NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	8
7. AKTYWA FINANSOWE KRÓTKOTERMINOWE	8
8. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	8
9. KAPITAŁ WŁASNY	8
10. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	8
11. ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	8
12. REZERWY	9
13. LEASING	9
14. UTRATA WARTOŚCI	9
15. POCHODNE INSTRUMENTY FINANSOWE	9
16. PRZYCHODY	9
17. KOSZTY FINANSOWANIA ZEWNĘTRZNEGO	9
18. UMOWY O BUDOWĘ	10
19. DOTACJE	10
20. PŁATNOŚCI W FORMIE AKCJI WŁASNYCH	10
21. OPODATKOWANIE	10
22. PRZELICZANIE DANYCH FINANSOWYCH NA EURO	10
23. INFORMACJE LICZBOWE ZAPEWNIAJĄCE PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES POPRIEDNI Z DANymi SPRAWOZDANIA ZA OKRES BIEŻĄCY	11
24. KOREKTY SPRAWOZDAŃ WYNIKAJĄCE Z ZASTRZEŻEŃ W OPINII BIEGŁYCH	11
III. WYBRANE DANE FINANSOWE	12
IV. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	13
V. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	14
VI. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	15
VII. SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	17
VIII. INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE	18
NOTA 1. ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	18
Nota 1.1 Rzeczowe aktywa trwałe (struktura własnościowa)	19
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	23
NOTA 5. DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	23
Nota 5.1 Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych brutto (według grup rodzajowych)	23
Nota 5.2 Udziały i inne aktywa finansowe (struktura walutowa)	24
Nota 5.3 Udziały i inne aktywa finansowe (według zbywalności)	24
Nota 5.4 Udzielone pożyczki długoterminowe	25
NOTA 6. DŁUGOTERMINOWE NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	25
NOTA 7. ZAPASY	25
NOTA 8. KRÓTKOTERMINOWE NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	26
Nota 8.1 Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)	27
Nota 8.2 Należności z tytułu dostaw i usług brutto – o pozostałym od zakończenia okresu sprawozdawczego okresie spłaty	27

ENERGOINSTAL SA
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2009 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

<i>Nota 8.3 Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto) – z podziałem na należności nie spłacone w okresie</i>	27
NOTA 9. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU PODATKU DOCHODOWEGO	28
NOTA 10. KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	28
<i>Nota 10.1 Zmiana stanu krótkoterminowych aktywów finansowych (według grup rodzajowych)</i>	28
<i>Nota 10.2 Udziały i inne aktywa finansowe (struktura walutowa)</i>	29
NOTA 11. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	29
NOTA 12. KAPITAŁ WŁASNY	30
<i>Nota 12.1 Zmiany liczby akcji</i>	32
<i>Nota 12.2 Wykaz akcjonariuszy posiadających w dniu 31.12.2009 roku, co najmniej 5% liczby głosów</i>	32
NOTA 13. KAPITAŁY REZERWOWE, ZAPASOWE I KAPITAŁY Z AKTUALIZACJI WYCENY	32
NOTA 14. REZERWY	33
<i>Nota 14.1 Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne</i>	34
<i>Nota 14.2 Gwarancje</i>	35
<i>Nota 14.3 Pozostałe rezerwy</i>	35
NOTA 15. KREDYTY I POŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE	35
NOTA 16. KREDYTY I POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE	36
NOTA 17. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO – PRZYSZŁE MINIMALNE OPŁATY LEASINGOWE ORAZ WARTOŚĆ BIEŻĄCA MINIMALNYCH OPŁAT LEASINGOWYCH NETTO	36
<i>Nota 17.1 Pozostałe zobowiązania finansowe</i>	37
NOTA 18. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU OPERACYJNEGO	37
NOTA 19. ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	37
<i>Nota 19.1 Zobowiązania krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)</i>	38
NOTA 20. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU PODATKU DOCHODOWEGO	39
NOTA 21. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW – STRUKTURA RZECZOWA	39
<i>Nota 21.1 Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów – struktura geograficzna</i>	39
NOTA 22. UMOWY O BUDOWĘ	39
NOTA 23. KOSZTY RODZAJOWE	40
<i>Nota 23.1 Koszty świadczeń pracowniczych</i>	41
<i>Nota 23.2 Koszty prac badawczych i rozwojowych</i>	41
NOTA 24. POZOSTAŁE PRZYCHODY	41
NOTA 25. POZOSTAŁE KOSZTY	42
NOTA 26. PRZYCHODY FINANSOWE	42
NOTA 27. KOSZTY FINANSOWE	42
NOTA 28. DOTACJE PAŃSTWOWE	43
NOTA 29. PODATEK DOCHODOWY	44
<i>Nota 29.1 Główne składniki obciążenia / uznania podatkowego w sprawozdaniu z całkowitych dochodów</i>	44
<i>Nota 29.2 Uzgodnienie podatku dochodowego od wyniku finansowego brutto przed opodatkowaniem z podatkiem dochodowym wykazanym jako zyski i straty</i>	44
<i>Nota 29.3 Odroczony podatek dochodowy</i>	45
NOTA 30. ZYSK NA 1 AKCJĘ ORAZ ZYSK ROZWODNIONY NA 1 AKCJĘ	45
NOTA 31. DYWIDENDY	46
NOTA 32. NIEPEWNOŚĆ KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI	46
NOTA 33. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	46
<i>Nota 33.1 Kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi</i>	47
<i>Nota 33.2 Pozostałe transakcje z jednostkami powiązanymi</i>	47
<i>Nota 33.3 Wynagrodzenia kluczowych członków kadry kierowniczej</i>	47
NOTA 34. POLITYKA ZARZĄDZANIA RYZYKIEM	48
NOTA 35. INSTRUMENTY FINANSOWE	48
<i>Nota 35.1 Analiza wrażliwości Spółki na ryzyka rynkowe</i>	49
NOTA 36. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	51
NOTA 37. ZNACZĄCE ZDARZENIA PO ZAKOŃCZENIU OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO	52
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 ZALÉŻNEJ)	52
<i>Nota 38.1 Informacje o wysokości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń udzielonych osobom Wyższej Kadry Kierowniczej</i>	52
NOTA 39. INFORMACJA O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU W ENERGOINSTAL S.A., Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE	53

ENERGOINSTAL SA
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2009 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

NOTA 40. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH, UJĘTYCH W JEDNOSTKOWYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ZA BIEŻĄCY OKRES.....	53
NOTA 41. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO ZAKOŃCZENIU OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO, A NIEUWZGLĘDNIONYCH W JEDNOSTKOWYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM.....	53
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 SKUMUŁOWANA ŚREDNIOROCZNA STOPA INFLACJI Z OKRESU OSTATNICH TRZECH LAT DZIAŁALNOŚCI ENERGOINSTAL S.A. OSIĄGNĘŁA LUB PRZEKROCZYŁA 100%	53
NOTA 43. ZESTAWIENIE ORAZ OBJAŚNIENIE RÓŻNIC POMIĘDZY ZATWIERDZONYMI I PUBLIKOWANYMI JEDNOSTKOWYMI SPRAWOZDANIAMI FINANSOWYMI, SPORZĄDZONYMI ZGODNIE Z POLSKIMI ZASADAMI RACHUNKOWOŚCI A HISTORYCZNYMI DANYMI NA DZIEŃ 01.01.2008 I 31.12.2008R. DOPROWADZONYMI DO PORÓWNYWALNOŚCI CZYLI SPORZĄDZONYMI ZGODNIE Z MSR I MSSF.....	54
NOTA 44. 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	67
NOTA 45. INFORMACJE O DACIE ZAWARCIA I SZCZEGÓŁACH UMOWY Z PODMIOTEM UPRAWNIONYM DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH.	67
NOTA 46. 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.	68

Katowice, 22 marca 2010 r.

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 SA
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2009 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, Valkenbosplein 7, 2563CA Haga

Adresy pozostałych miejsc prowadzenia działalności Spółki Akcyjnej ENERGOINSTAL:

2). 58-573 Piechowice, ul. Świerczewskiego 11

3). 72-346 Pobierowo, ul. Powstańców

4). 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 – Stanisław Więcek,

Wiceprezes Zarządu – Jarosław Więcek,

Wiceprezes Zarządu – Michał Więcek.

Skład osobowy Rady Nadzorczej Spółki:

Jacek Kosteczka - Przewodniczący Rady

Henryk Kawalski - Zastępca Przewodniczącego Rady (pełniący funkcję do 31 października 2009 r.).

Karolina Więcek - Sekretarz Rady

Irena Więcek - Członek Rady

Marta Jędrusińska -Więcek - Członek Rady

Artur Olszewski – Członek Rady (pełniący funkcję od 16 czerwca 2009 r.).

2. Podstawa sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych

Sprawozdanie finansowe Spółki Akcyjnej ENERGOINSTAL obejmujące okres dwunastu miesięcy od 01 stycznia do 31 grudnia 2009 roku zostało sporządzone zgodnie z MSR i MSSF. Od 01.01.2009 r. została dokonana zmiana w polityce rachunkowości. Do końca 2008 r. w spółce ENERGOINSTAL S.A. stosowano zasady rachunkowości zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 r., Dz. U. z 2002 r. Nr 76 poz. 694 (z późniejszymi zmianami) („Ustawa”), natomiast od 01.01.2009 r. Spółka przyjęła Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej oraz Międzynarodowe Standardy Rachunkowości jako podstawę do sporządzenia niniejszego sprawozdania. 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 2009, tj. okres od: 01.01.2009 roku do 31.12.2009 roku zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej przyjętymi do stosowania w Unii Europejskiej („MSSF”).

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym nie miało miejsca połączenie spółek.

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.

Do dnia sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego Unia Europejska przyjęła nowe standardy (rozporządzenie Komisji WE nr 1274/2008 z dnia 17 grudnia 2008r.), które obowiązują w odniesieniu do rocznych okresów obrotowych rozpoczynających

ENERGOINSTAL S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2009 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

się od 1 stycznia 2009r. i później. Spółka Akcyjna ENERGOINSTAL skorzystała z możliwości wcześniejszego zastosowania tychże standardów przy sporządzaniu jednostkowego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.-31.12.2009 r.

Za okres porównywalny do okresu objętego jednostkowym sprawozdaniem, to jest okres od 01.01.2008r. do 31.12.2008r. było sporządzane i publikowane sprawozdanie Spółki Akcyjnej ENERGOINSTAL sporządzone według Polskich Standardów Rachunkowości. Dla potrzeb niniejszego sprawozdania finansowego dane za okres 01.01-31.12.2008 r. zostały przekształcone zgodnie z MSR i MSSF. Informacje dotyczące przekształceń zostały zaprezentowane w nocie nr 43 „Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy zatwierdzonymi i publikowanymi jednostkowymi sprawozdaniami finansowymi, sporządzonymi zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości a historycznymi danymi na dzień 31.12.2008r. doprowadzonymi do porównywalności czyli sporządzonymi zgodnie z MSR i MSSF”. Za datę przejścia na MSR przyjęto 01.01.2008 r.

Oświadczenie o zgodności

Jednostkowe sprawozdanie finansowe ENERGOINSTAL S.A. obejmujące okres dwunastu miesięcy od 01 stycznia do 31 grudnia 2009 roku, jak również dane porównywalne za okres 01.01.2008r. – 31.12.2008r. zostały sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń wykonawczych Komisji Europejskiej.

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.

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 nocie 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.

ENERGOINSTAL SA
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2009 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

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 22 lat |
| - środki transportu | od 3 do 10 lat |
| - pozostałe środki trwałe | od 4 do 10 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.

3. Wartości niematerialne

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

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

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

Dla celów amortyzacji wartości niematerialnych o określonym okresie użytkowania stosowana jest metoda amortyzacji liniowej. Okres użytkowania dla 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 po pomniejszeniu o dokonane odpisy aktualizujące oraz ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości.

4. Aktywa finansowe

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

- udziały w jednostkach powiązanych i pozostałych
- inwestycje w jednostkach stowarzyszonych
- 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.

Długoterminowe pożyczki zostały opisane w punkcie „Aktywa finansowe krótkoterminowe”.

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 zakupu lub ceny sprzedaży możliwej do uzyskania w zależności od tego, która z nich jest niższa. Półprodukty i produkty w toku oraz wyroby gotowe wycenia się po koszcie wytworzenia, z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny.

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

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

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 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 kosztów. Do pozycji tych zalicza się zobowiązania przypadające do zapłaty za towary lub usługi, które zostały otrzymane lub wykonane, ale nie zostały opłacone, zafakturowane lub formalnie uzgodnione z dostawcą, łącznie z kwotami należnymi pracownikom, np. z tytułu zaległych urlopów, premii, wynagrodzenia.

ENERGOINSTAL SA

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2009 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

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

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.

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.

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. Wykazywane są w pozostałych przychodach.

20. Płatności w formie akcji własnych

Spółka prowadzi program wynagrodzeń opartych i regulowanych akcjami, w ramach którego niektórym Członkom Zarządu przyznano prawo do objęcia akcji na warunkach preferencyjnych. Sposób ujmowania wszystkich transakcji płatności w formie akcji reguluje MSSF2 „Płatności regulowane akcjami”, który rozpatruje m.in. przypadek, gdy akcje, opcje na akcje lub inne instrumenty kapitałowe są przyznawane pracownikom jako część całego pakietu wynagrodzenia - obok pensji i innych świadczeń pracowniczych. Nie jest możliwa bezpośrednia wycena otrzymanych usług świadczonych przez pracowników w zamian za konkretny element pakietu wynagrodzenia.

Niezależne określenie wartości godziwej całego pakietu jest niemożliwe bez określenia wartości godziwej przyznanych instrumentów kapitałowych. Akcje lub opcje na akcje są przyznawane jako dodatkowa forma gratyfikacji, nie zaś element podstawowego pakietu wynagrodzenia. Poprzez przyznanie akcji lub opcji na akcje, obok pozostałych elementów wynagrodzenia, przekazano dodatkowe wynagrodzenie w celu otrzymania dodatkowych korzyści.

Oszacowanie wartości godziwej dodatkowych korzyści uzyskanych przez jednostkę jest trudne. Z powodu trudności związanych z bezpośrednią wyceną wartości godziwej otrzymywanych usług, wartość godziwą usług świadczonych przez pracowników wycenia się poprzez odniesienie do wartości godziwej przyznanych instrumentów kapitałowych.

W związku z tym, że przyznanie instrumentów kapitałowych, nie jest uzależnione od spełnienia przez pracownika określonych warunków, koszt lub składniki aktywów oraz odpowiadający mu wzrost w kapitałach własnych są ujmowane bezpośrednio w momencie przyznania instrumentów. Jeżeli prawa lub akcje przyznano pracownikom Zarządu, są to koszty zarządu, pracownikom działu sprzedaży - koszty sprzedaży, pracownikom produkcyjnym - koszty wytworzenia produktu. Drugostronnie ujmuje się wzrost kapitału w pozycji „Kapitał z tytułu opcji pracowniczych”. W przypadku gdy pracownik zrealizuje opcje, kwota wykazana w kapitale z tytułu opcji pracowniczych, jest rozliczana z kapitałem zapasowym (agio) i kapitałem podstawowym.

21. 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 różnicę 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.

22. 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 2009 roku, w wys. 4,1082 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 2009 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. 4,3406

ENERGOINSTAL SA

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2009 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

zł. Poszczególne pozycje aktywów i pasywów sprawozdania z sytuacji finansowej porównywalnych danych finansowych przeliczono na euro według średniego kursu obowiązującego na dzień 31 grudnia 2008 roku, w wys. 4,1724 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 2008 roku przeliczono na euro według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez Narodowy Bank Polski, obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca objętego rocznym w wys. 3,5321 zł.

Najwyższy i najniższy kurs EUR w okresie od 01.01.2009 do 31.12.2009:

- najniższy kurs euro wyniósł 3,917, najwyższy 4,8999.

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.

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

Dane liczbowe ujęte w sprawozdaniu finansowym za okres 01.01.2009 r. – 31.12.2009 r. są porównywalne z okresem 01.01.2008 r. – 31.12.2008 r.

Dla potrzeb niniejszego sprawozdania finansowego dane za okres 01.01-31.12.2008 r. zostały przekształcone zgodnie z MSR i MSSF. Informacje dotyczące przekształceń zostały zaprezentowane w nocie nr 43 „Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy zatwierdzonymi i publikowanymi jednostkowymi sprawozdaniami finansowymi, sporządzonymi zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości a historycznymi danymi na dzień 01.01.2008 i 31.12.2008r. doprowadzonymi do porównywalności czyli sporządzonymi zgodnie z MSR i MSSF”.

W związku ze sporządzeniem pierwszego sprawozdania finansowego zgodnie z MSR i MSSF dodatkowe informacje i objaśnienia zostały sporządzone za okres bieżący i okresy porównywalne.

24. Korekty sprawozdań wynikające z zastrzeżeń w opinii biegłych

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

ENERGOINSTAL SA
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2009 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

III. WYBRANE DANE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE	31.12.2009	31.12.2008	31.12.2009	31.12.2008
	tys. złotych	tys. złotych	tys. EURO	tys. EURO
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	142 204	121 453	32 761	34 385
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	6 433	15 222	1 482	4 310
III. Zysk (strata) brutto	1 960	5 419	452	1 534
IV. Zysk (strata) netto	579	3 202	133	907
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	14 943	(304)	3 443	(86)
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(25 932)	(31 285)	(5 974)	(8 857)
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(2 169)	(2 239)	(500)	(634)
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	(13 158)	(33 828)	(3 031)	(9 577)
IX. Aktywa razem	152 496	173 263	37 120	41 526
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	36 533	57 263	8 893	13 724
XI. Zobowiązania długoterminowe	8 137	9 423	1 981	2 258
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	28 396	47 840	6 912	11 466
XIII. Kapitał własny	115 963	116 000	28 227	27 802
XIV. Kapitał zakładowy	1 800	1 800	438	431
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)	0,03	0,18	0,01	0,05
XVII. Rozwodniona liczba akcji	-	-	-	-
XVIII. Rozwodniony zysk na jedną akcję (w zł / EURO)	-	-	-	-
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	6,44	6,44	1,57	1,54
XIX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	-	-	-	-
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EURO)	-	-	-	-

	Średni kurs w okresie		Kurs na dzień kończący okres sprawozdawczy
01.01. - 31.12.2008	3,5321	31.12.2008	4,1724
	4,3406	31.12.2009	4,1082
01.01. - 31.12.2009			

ENERGOINSTAL SA
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2009 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MSR I MSSF

IV. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	31.12.2009	31.12.2008	Numer noty
A. Aktywa trwałe (długoterminowe)	84 640	76 065	
1. Rzeczowe aktywa trwałe	65 349	54 833	1, 1.1, 1.2, 1.3
2. Prawo użytkowania wieczystego gruntu	1 522	1 522	2
3. Inne wartości niematerialne	1 500	1 561	3
4. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	-	-	
5. Długoterminowe aktywa finansowe	15 439	15 381	5, 5.1, 5.2, 5.3, 5.4, 32.2
5. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	830	2 768	29.3
B. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	67 856	97 198	
1. Zapasy	5 223	4 575	7
2. Należności z tytułu dostaw i usług	16 747	32 068	
3. Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	26 927	28 470	8, 8.1, 8.2, 8.3, 33.1
4. Należności z tytułu podatku dochodowego	2 104	3 956	9
5. Walutowe kontrakty terminowe	1 492	-	10, 10.1, 10.2, 35
6. Udzielone pożyczki	392	-	10, 10.1,
7. Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	10, 10.1, 10.2, 35
8. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	14 971	28 129	11
Aktywa razem	152 496	173 263	
PASYWA	31.12.2009	31.12.2008	Numer noty
A. Kapitał własny	115 963	116 000	
1. Kapitał podstawowy	1 800	1 800	12, 12.1, 12.2
2. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	70 196	70 196	
3. Kapitały rezerwowe i zapasowe	37 678	35 113	13
4. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	617	617	13
5. Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	5 672	8 274	
B. Zobowiązania długoterminowe	8 137	9 423	
1. Rezerwy	1 017	982	14 14.1, 14.2, 14.3
2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 580	2 359	29.3
3. Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	5 209	5 697	15, 17, 17.1, 18, 35
4. Długoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	331	385	19
C. Zobowiązania krótkoterminowe	28 396	47 840	
1. Rezerwy	1 003	3 256	14, 14.1, 14.2, 14.3
2. Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	-	-	16, 35
3. Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	488	809	17, 17.1, 18, 35
4. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9 154	15 076	19, 19.1, 33.1
5. Krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	11 980	16 488	19, 19.1, 33.1
6. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	5 771	3 564	20
7. Walutowe kontrakty terminowe	-	8 647	
Pasywa razem	152 496	173 263	

ENERGOINSTAL SA
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2009 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

V. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

WARIANT KALKULACYJNY	01.01.2009 - 31.12.2009	01.01.2008 - 31.12.2008	Numer noty
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	142 204	121 453	21, 21.1, 22, 33.1
B. Koszty sprzedaży produktów, towarów i materiałów	124 067	96 026	22, 23, 23.1, 23.2, 28, 33.1, 33.2
C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży (A-B)	18 137	25 427	
D. Koszty sprzedaży	1 913	1 009	23
E. Koszty ogólnego zarządu	10 079	10 581	23, 33.3
F. Pozostałe przychody	1 607	1 844	24, 28
G. Pozostałe koszty	1 319	459	25
H. Zysk/strata z działalności operacyjnej (C-D-E-F-G)	6 433	15 222	
I. Przychody finansowe	529	1 549	26
J. Koszty finansowe	5 002	11 352	27
K. Udział w zyskach/stratach netto jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych metodą praw własności	-	-	
L. Zysk/strata brutto (H+I-J+K)	1 960	5 419	
M. Podatek dochodowy	1 363	1 480	29, 29.1, 29.2, 29.3
N. Pozostałe obciążenia zysku brutto	18	737	
O. Zysk/strata netto z działalności gospodarczej (L-M)	579	3 202	
P. Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej	-	-	
R. Zysk/strata netto za rok obrotowy (N+P)	579	3 202	
S. Zyski i straty wynikające z przeliczenia pozycji sprawozdań finansowych jednostek działających za granicą	(616)	1 034	
T. Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów	-	-	
U. Całkowite dochody ogółem	(37)	4 236	

	01.01-31.12.2009	01.01-31.12.2008
Zysk na jedną akcję:		
- podstawowy z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	0,03	0,18
- 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	0,03	0,18
- rozwodniony z wyniku finansowego za rok obrotowy	-	-

VI. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem
Saldo na dzień 01.01.2009	1 800	70 196	-	35 113	617	8 274	116 000
Zmiany zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 01.01.2009 po korektach (po przekształceniu)	1 800	70 196	-	35 113	617	8 274	116 000
Zmiany w kapitale własnym w okresie 01.01.-31.12.2009	-	-	-	(616)	-	579	(37)
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	(616)	-	-	(616)
Odpis kapitału z aktualizacji wyceny - sprzedaż środków trwałych	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie akcji za wynagrodzeniem	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	579	579
Przychody i koszty ogółem ujęte w okresie 01.01.-31.12.2009	-	-	-	3 181	-	(3 181)	-
Emisja kapitału akcyjnego	-	-	-	-	-	-	-
Podwyższenie ceny akcji	-	-	-	-	-	-	-
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	-
Podział zysku	-	-	-	3 181	-	(3 181)	-
Saldo na dzień 31.12.2009	1 800	70 196	-	37 678	617	5 672	115 963

ENERGOINSTAL SA

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2009 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem
Saldo na dzień 01.01.2008	1 800	-	-	88 613	3 877	13 152	107 442
Zmiany zasad polityki rachunkowości	-	70 196	-	(67 397)	(3 260)	4 783	4 322
Saldo na dzień 01.01.2008 po korektach (po przekształceniu)	1 800	70 196	-	21 216	617	17 935	111 764
Zmiany w kapitale własnym w okresie 01.01. – 31.12.2008	-	-	-	1 034	-	3 202	4 236
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	1 034	-	-	1 034
Odpis kapitału z aktualizacji wyceny – sprzedaż środków trwałych	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie akcji za wynagrodzeniem	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	3 202	3 202
Przychody i koszty ogółem ujęte w okresie 01.01. – 31.12.2008	-	-	-	12 863	-	(12 863)	-
Emisja kapitału akcyjnego	-	-	-	-	-	-	-
Koszty emisji akcji	-	-	-	-	-	-	-
Podwyższenie ceny akcji	-	-	-	-	-	-	-
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	-
Podział zysku	-	-	-	12 863	-	(12 863)	-
Korekty konsolidacyjne	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 31.12.2008	1 800	70 196	-	35 113	617	8 274	116 000

ENERGOINSTAL SA
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2009 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

VII. SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

METODA POŚREDNIA	01.01.2009 - 31.12.2009	01.01.2008 - 31.12.2008
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/ strata netto	579	3 202
Korekty o pozycje:	14 364	(3 506)
Amortyzacja środków trwałych	5 990	4 894
Amortyzacja wartości niematerialnych	363	185
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	(1 492)	8 647
Koszty i przychody z tytułu odsetek	1 400	1 649
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	45	(541)
Zmiana stanu rezerw	(2 997)	1 392
Zmiana stanu zapasów	(648)	(855)
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	18 802	(16 222)
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	(10 861)	(756)
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	4 378	(2 933)
Inne korekty	(616)	1 034
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	14 943	(304)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	684	282
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	152	2 292
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(17 234)	(18 802)
Wydatki na nabycie podmiotów zależnych i stowarzyszonych	(37)	(15 057)
Wydatki z tytułu rozliczenia walutowych kontaktów terminowych	(8 647)	-
Udzielone pożyczki	(850)	-
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(25 932)	(31 285)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z kredytów i pożyczek		
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(762)	(588)
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Spółki	(3)	(2)
Zapłacone odsetki	(1 404)	(1 649)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(2 169)	(2 239)
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	(13 158)	(33 828)
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	28 129	61 957
Zyski/straty kursowe z tytułu wyceny środków pieniężnych, ekwiwalentów środków pieniężnych oraz kredytów w rachunku bieżącym		-
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	14 971	28 129

ENERGOINSTAL SA
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2009 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

VIII. INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE

Nota 1. Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych)

01.01.-31.12.2009	Budynki, budowle	Środki transportu	Maszyny, Urządzenia	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	34 380	3 424	31 975	4 004	73 783
Zwiększenia	11 842	181	3 413	1 610	17 046
-nabycie	11 842	181	3 413	1 610	17 046
-nabycie w ramach połączeń jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-
-z tytułu przeszacowania wartości	-	-	-	-	-
-inne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	204	976	399	1 579
-zbycie	-	136	521	234	891
-z tytułu przeszacowania wartości	-	-	-	-	-
-inne	-	68	455	165	688
Przypisane do wartości zaniechanej	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	46 222	3 401	34 412	5 215	89 250
Wartość umorzenia na początek okresu	2 712	1 949	11 823	2 403	18 887
Zwiększenia	1 729	533	3 015	713	5 990
Zwiększenia w ramach połączeń jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	162	634	362	1 158
Wartość umorzenia na koniec okresu	4 441	2 320	14 204	2 754	23 719
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	63	-	-	-	63
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	75	-	54	-	129
Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	10	-	-	-	10
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu	128	-	54	-	182
Wartość uwzględniające umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości	4 569	2 320	14 258	2 754	23 901
Wartość netto na koniec okresu	41 653	1 081	20 154	2 461	65 349

01.01.-31.12.2008	Budynki, budowle	Środki transportu	Maszyny, Urządzenia	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początku okresu	22 299	3 569	29 141	2 977	57 986
Korekty MSR	7 887	(46)	(5 356)	(6)	2 479
Wartość brutto na początku okresu	30 186	3 523	23 785	2 971	60 465
Zwiększenia	6 874	167	8 562	1 172	16 775
-nabycie	6 874	167	6 038	1 172	14 251
-nabycie w ramach połączeń jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-
-z tytułu przeszacowania wartości	-	-	-	-	-
-inne	-	-	2 524	-	2 524
Zmniejszenia	2 680	266	372	139	3 457
-zbycie	-	156	340	-	496
-z tytułu przeszacowania wartości	-	-	-	-	-
-inne	2 680	110	32	139	2 961
Przypisane do wartości zaniechanej	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	34 380	3 424	31 975	4 004	73 783
Wartość umorzenia na początek okresu	1 657	1 699	21 081	1 997	26 434
Korekty MSR	48	(75)	(11 442)	(16)	(11 485)
Wartość umorzenia na początek okresu	1 705	1 624	9 639	1 981	14 949

ENERGOINSTAL SA
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2009 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Zwiększenia	1 331	528	2 477	558	4 894
Zwiększenia w ramach połączeń jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	324	203	293	136	956
Wartość umorzenia na koniec okresu	2 712	1 949	11 823	2 403	18 887
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	16	-	-	-	16
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	47	-	-	-	47
Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu	63	-	-	-	63
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości	2 775	1 949	11 823	2 403	18 950
Wartość netto na koniec okresu	31 605	1 475	20 152	1 601	54 833

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 31.12.2008, 31.12.2009 odpowiednio: 6.024.775,67 złotych i 5.015.479,82 złotych.

Nota 1.1 Rzeczowe aktywa trwałe (struktura własnościowa)

Rzeczowe aktywa trwałe (struktura własnościowa)	31.12.2009	31.12.2008
a) własne	60 334	48 808
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	5 015	6 025
Razem rzeczowe aktywa trwałe	65 349	54 833

1/ W zakresie aktywów trwałych nabywanych przed rokiem 1997 (sprzed hiperinflacji) dokonano wyceny wartości godziwej na dzień 31.12.2007.

Do ustalenia wartości godziwej posłużono się następującymi operatami szacunkowymi:

a) operat szacunkowy nieruchomości zlokalizowanej w Katowicach przy Al. Roździeńskiego sporządzony przez rzeczoznawcę majątkowego Krzysztofa Firlusa z dnia 30 stycznia 2007r. , wg poziomu cen z grudnia 2003r i wg stanu nieruchomości na 31 grudnia 2003r.

Do wyceny nieruchomości zastosowano podejście dochodowe wg metody inwestycyjnej techniki kapitalizacji prostej. Podejście dochodowe polega na określeniu wartości nieruchomości przy założeniu, że jej nabywca zapłaci za nią cenę, której wysokość uzależni od przewidywanego dochodu, jaki uzyska z nieruchomości. Metodę inwestycyjną stosuje się przy określeniu wartości nieruchomości przynoszących lub mogących przynosić dochód z czynszów najmu lub dzierżawy, którego wysokość można ustalić na podstawie analizy kształtowania się stawek rynkowych czynszów. Przy użyciu techniki kapitalizacji prostej wartość nieruchomości określa się jako iloczyn rocznego dochodu z wycenianej nieruchomości i współczynnika kapitalizacji – tj. okresu, w którym powinien nastąpić zwrot środków poniesionych na nabycie nieruchomości podobnych do nieruchomości wycenianej, z dochodów uzyskiwanych na nieruchomościach podobnych.

b) operat szacunkowy maszyn i urządzeń sporządzony przez rzeczoznawców majątkowych Krzysztofa Firlusa oraz Czesława Szildera z dnia 01 lutego 2007 roku

Poziom istotności dla celów niniejszej wyceny określono na 10.000 zł wartości początkowej środka trwałego.

Dla określenia wartości godziwej w operacie szacunkowym przyjęto metodę porównawczą. Zastosowano porównywanie przez analogię cech stanowiących o wartości szacowanego środka trwałego (po uwzględnieniu wieku oraz faktycznego stanu zużycia technicznego środka) w odniesieniu do innych podobnych środków trwałych, których ceny transakcyjne są znane.

W celu ustalenia wartości godziwej skorzystano z powyższych wycen, dokonując korekty wartości o amortyzację za lata 2004 – 2007.

2/ Wartość księgowa netto środków trwałych zakupionych po roku 1997 została uznana za zgodną z ich wartością godziwą.

W przypadku środków trwałych zakupionych po 1997 roku przeszacowano jedynie okres eksploatacji oraz określono ich wartość końcową. Planowany okres eksploatacji oraz wartość końcowa środków trwałych zostały oszacowane przez służby techniczne Energoinstal S.A.

3/ Nieruchomości zlokalizowane w Porebie zostały nabyte przez Energoinstal S.A. w latach 2005-2006 i ich wartość księgowa odpowiada wartości godziwej.

4/ Nieruchomość zlokalizowana w Pobierowie nie została wyceniona przez biegłego rzeczoznawcę. Ze względu na znikomy wpływ w/w nieruchomości na prowadzoną przez ENERGOINSTAL S.A. działalność przyjęto, że wartość określona przez Urząd Miasta Gryfice stanowiąca podstawę do obliczenia opłaty za użytkowanie wieczyste stanowi jej wartość godziwą.

ENERGOINSTAL SA
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2009 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

W ramach pozyskanych środków z emisji akcji, spółka akcyjna ENERGOINSTAL w 2009 roku wydatkowała kwotę 17 385 tys. zł. Poniżej zaprezentowano planowane nakłady inwestycyjne na rok 2010:

Plan inwestycyjny na rok 2010	2010
Budynki/Budowle	3 231
Maszyny i urządzenia	12 672
Środki transportu	-
Udziały i akcje oraz pożyczki udzielone	4 618
Razem	20 521

Nota 1.2 Rzeczowe aktywa trwale stanowiące zabezpieczenie spłaty zobowiązań

Wartość zabezpieczenia (kwota do wysokości której ustanowiono zabezpieczenie)	31.12.2009	31.12.2008
Hipoteka	25 955	23 984
Zastaw rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Razem	25 955	23 984

Obciążenia na nieruchomościach wg stanu na 31.12.2009r.:

- 1) Nieruchomość położona w Porębie, ul. Zakładowa wpisana do KW 49889 – hipoteka kaucyjna do kwoty 3.455.496,07 zł, na rzecz PKO BP SA tytułem zabezpieczenia wierzytelności wynikających z udzielonych gwarancji.
- 2) Nieruchomość położona w Porębie, ul. Zakładowa wpisana do KW 49889 - hipoteka kaucyjna do kwoty 19.500.000,00 zł na rzecz PKO BP SA tytułem zabezpieczenia spłaty udzielonej gwarancji.
- 3) Nieruchomość położona w Porębie, ul. Zakładowa wpisana do KW 49889 – hipoteka kaucyjna do kwoty 3.000.000,00 zł, na rzecz WFOŚ tytułem zabezpieczenia wierzytelności.

Wykaz obciążeń na rzeczowych aktywach trwałych według stanu na 31.12.2009r.:

Zastaw na rzeczowych aktywach trwałych na dzień 31.12.2009r. nie występuje.

Nota 1.3 Rzeczowe aktywa trwale

Rzeczowe aktywa trwale	31.12.2009	31.12.2008
- grunty		-
- budynki i budowle	41 653	31 605
- środki transportu	1 081	1 475
- urządzenia techniczne i maszyny	20 154	20 152
- inne środki trwałe	2 461	1 601
Rzeczowe aktywa trwale, razem	65 349	54 833

Rzeczowe aktywa trwale wykazywane pozabilansowo	31.12.2009	31.12.2008
używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	7 345	7 345
- wartość gruntów użytkowanych wieczysto	-	-
Razem rzeczowe aktywa trwale wykazywane pozabilansowo	7 345	7 345

Nota 2. Prawo użytkowania wieczystego gruntu

	01.01.-31.12.2009	01.01.-31.12.2008
Wartość brutto na początek okresu	1 522	1 522
Zwiększenia	-	-
- z tytułu nabycia	-	-
- nabycie w ramach połączeń jednostek gospodarczych	-	-
Zmniejszenia	-	-
- zbycie	-	-
Późniejsze aktywowane nakłady	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)*	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	1 522	1 522

ENERGOINSTAL SA
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2009 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

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	1 522	1 522

Prawo użytkowania wieczystego gruntu, dotyczy gruntów:

a) W 2009r.:

Prawo użytkowania wieczystego gruntów dotyczy:

- a. Piechowice, ul. Świerczewskiego 11,
- b. Pobierowo, ul. Powstańców,
- c. Poręba, ul. Zakładowa 2;

b) W 2008r.:

- a. Piechowice, ul. Świerczewskiego 11,
- b. Pobierowo, ul. Powstańców,
- c. Poręba, ul. Zakładowa 2.

Wycena:

- Piechowice – wartość godziwa ustalona w oparciu o wycenę rzeczoznawcy majątkowego Roberta Karlickiego z dnia 08.08.2005r., wartość z operatu szacunkowego wynosi 203.652.47 zł;
- Pobierowo - nieruchomość zlokalizowana w Pobierowie nie została wyceniona przez biegłego rzeczoznawcę. Ze względu na znikomy wpływ w/w nieruchomości na prowadzoną przez Spółkę działalność przyjęto, że wartość określona przez Urząd Miasta Gryfice stanowiąca podstawę do obliczenia opłaty za użytkowanie wieczyste (616.600 zł) stanowi jej wartość godziwą;
- Poręba – wartość określona wg ceny nabycia (2005r. – 396.818,0 zł; 2006r- 304.805,57 zł) zgodnie z Aktami Notarialnymi;

Prawo użytkowania wieczystego gruntu nie podlega amortyzacji.

Nota 3. Zmiany wartości niematerialnych

01.01.-31.12.2009	WNI wytworzone we własnym zakresie		Pozostałe WNI		Pozostałe WNI
	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Inne WNI	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Inne WNI	
Wartość brutto na początek okresu	-	-	127	2 649	2 776
Zwiększenia	-	-	55	247	302
- z tytułu nabycia	-	-	55	247	302
-z prac rozwojowych prowadzonych we własnym zakresie	-	-	-	-	-
-nabycie w ramach połączeń jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-
-z tytułu przeszacowania wartości	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
- sprzedaż akcji Karelma S.A.	-	-	-	-	-
-likwidacja	-	-	-	-	-
-zbycie	-	-	-	-	-
-z tytułu przeszacowania wartości	-	-	-	-	-
Przeklasyfikowane do kategorii przeznaczonych do sprzedaży /przeznaczonych do zbycia	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	182	2 896	3 078
Wartość umorzenia na początek okresu	-	-	115	1 100	1 215
zwiększenia	-	-	3	360	363
przemieszczenia wewnętrzne (+/-)	-	-	-	-	-
zmniejszenia	-	-	-	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	-	118	1 460	1 578
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-

ENERGOINSTAL SA
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2009 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-
Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości	-	-	118	1 460	1 578
Korekta z tytułu różnic kursowych (+/-)	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	-	-	64	1 436	1 500

01.01.-31.12.2008	WNI wytworzone we własnym zakresie		Pozostałe WNI		Pozostałe WNI
	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Inne WNI	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Inne WNI	
Wartość brutto na początek okresu	-	-	127	1 074	1 201
Korekty MSR	-	-	-	672	672
Wartość brutto na początek okresu	-	-	127	1 746	1 873
Zwiększenia	-	-	-	903	903
- z tytułu nabycia	-	-	-	903	903
- z prac rozwojowych prowadzonych we własnym zakresie	-	-	-	-	-
- nabycie w ramach połączeń jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-
- z tytułu przeszacowania wartości	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
- wycofanie z użycia	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-
- zbycie	-	-	-	-	-
- z tytułu przeszacowania wartości	-	-	-	-	-
Przeklasyfikowane do kategorii przeznaczonych do sprzedaży /przeznaczonych do zbycia	-	-	-	-	-
Przenieszczenia wewnętrzne(+/-)	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	127	2 649	2 776
Wartość umorzenia na początek okresu	-	-	112	918	1 030
zwiększenia	-	-	3	182	185
przenieszczenia wewnętrzne (+/-)	-	-	-	-	-
zmniejszenia	-	-	-	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	-	115	1 100	1 215
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-
Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości	-	-	115	1 100	1 215
Korekta z tytułu różnic kursowych (+/-)	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	-	-	12	1 549	1 561

Głównym składnikiem wartości niematerialnych netto na 31 grudnia 2009 roku są licencje.
Dla pozostałych wartości niematerialnych amortyzacja ujęta została w kosztach ogólnego zarządu.

ENERGOINSTAL SA
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2009 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 (%)	
		31.12.2009	31.12.2008	31.12.2009	31.12.2008
ENERGOINSTAL Sp. z o.o.	KATOWICE	100%	100%	100%	100%
Instal „Bielsko” Sp. z o.o. (Instal Katowice ZBM Bielsko Sp. z o.o.)	BIELSKO - BIAŁA	100%	100%	100%	100%
Instal Finanse Sp. z o.o.	KATOWICE	100%	100%	100%	100%
INSTAL DEVELOPMENT Sp. z o.o.	KATOWICE	100%	100%	100%	100%
Instal Cad Sp. z o.o.	KATOWICE	100%	100%	100%	100%
ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o.	CZESCHOWICE- DZIEDZICE (BIELSKO-BIAŁA)	96,99%	96,78%	96,99%	96,78%
Przedsiębiorstwo Budowlano – Usługowe INTERBUD-WEST Sp. z o.o.	GORZÓW WIELKOPOLSKI	66,76%	64,85%	66,76%	64,85%

Nota 5. Długoterminowe aktywa finansowe

	31.12.2009	31.12.2008
a) od jednostek powiązanych (z tytułu)	15 439	15 381
- udziały lub akcje	14 979	15 381
- pożyczki	460	-
b) od pozostałych jednostek (z tytułu)	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- pożyczki	-	-
- lokaty	-	-
Długoterminowe aktywa finansowe	15 439	15 381
c) odpisy aktualizujące wartość	3 799	3 760
Długoterminowe aktywa finansowe brutto	19 238	19 141

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

	01.01.-31.12.2009	01.01.-31.12.2008
a) stan na początek okresu	19 141	4 056
b) zwiększenia (z tytułu)	497	15 085
- udziały lub akcje	37	15 085
- udzielona pożyczka	460	-
c) zmniejszenia (z tytułu)	400	-
- udziały lub akcje	400	-
- spłata udzielonej pożyczki	-	-
d) stan na koniec okresu	19 238	19 141
- udziały lub akcje	18 778	19 141
- pożyczki	460	-

Nota 5.2 Udziały i inne aktywa finansowe (struktura walutowa)

	31.12.2009	31.12.2008
a) w walucie polskiej	19 238	19 141
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	19 238	19 141

Nota 5.3 Udziały i inne aktywa finansowe (według zbywalności)

	31.12.2009	31.12.2008
Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	14 979	15 381
a) akcje i udziały (wartość bilansowa):	14 979	15 381
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	(40)	96
- wartość na początek okresu	15 381	200
- wartość według cen nabycia	18 778	19 141
b) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	-	-
- wartość według cen nabycia	-	-
Wartość według cen nabycia, razem	18 778	19 141
Wartość na początek okresu, razem	15 381	200
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem	(40)	96
Wartość bilansowa, razem	14 979	15 381

Posiadane przez ENERGOINSTAL S.A. udziały lub akcje:

- a) od jednostek powiązanych - na 31.12.2008r. i 31.12.2009r. ENERGOINSTAL S.A. posiadał udziały w następujących jednostkach powiązanych:

• **wartość brutto udziałów**

- na 31.12.2008r. (15.451.062,80 zł):

- a/ Energoinstal Spółka z o.o. : 100.000,00 zł (100% udziału w kapitale)
- b/ ZBM Bielsko Spółka z o.o. : 131.000,00 zł (100% udziału w kapitale)
- c/ Instal Finanse Spółka z o.o. : 69.000,00 zł (100% udziału w kapitale)
- d/ Instal - Cad Spółka z o.o. : 60.000,00 zł (100% udziału w kapitale)
- e/ Instal Development Spółka z o.o.: 50.400,00 zł (100% udziału w kapitale)
- f/ ZEC Energoservice Spółka. z o.o.: 7.996.662,80 zł (96,78% udziału w kapitale)
- g/ Interbud - West Spółka. z o.o.: 7.019.500,00 zł (64,85% udziału w kapitale)
- h/ BES – Kraftwerksanlagen Spółka. z o.o.: 24.500,00 zł (49% udziału w kapitale)

- na 31.12.2009r. (15.487.651,80 zł):

- a/ Energoinstal Spółka z o.o. : 100.000,00 zł (100% udziału w kapitale)
- b/ Instal „Bielsko” Spółka z o.o. (ZBM Bielsko Spółka z o.o.) : 131.000,00 zł (100% udziału w kapitale)
- c/ Instal Finanse Spółka z o.o. : 69.000,00 zł (100% udziału w kapitale)
- d/ Instal - Cad Spółka z o.o. : 60.000,00 zł (100% udziału w kapitale)
- e/ Instal Development Spółka z o.o.: 50.400,00 zł (100% udziału w kapitale)
- f/ ZEC Energoservice Spółka. z o.o.: 8.033.251,80 zł (96,99% udziału w kapitale)
- g/ Interbud - West Spółka. z o.o.: 7.019.500,00 zł (66,76% udziału w kapitale)
- h/ BES – Kraftwerksanlagen Spółka. z o.o.: 24.500,00 zł (49% udziału w kapitale)

• **odpisy aktualizujące:**

- na 31.12.2008r. wykazano odpisy aktualizujące na kwotę 69.618,76zł, w tym: 60.000,00 zł utworzony na 100% wartości udziałów w spółce Instal-Cad Spółka z o.o. oraz na kwotę 9.618,76 zł – 19,1% wartości udziałów w spółce Instal Development Spółka z o.o. ;

- na 31.12.2009r. wykazano odpisy aktualizujące na 509.218,76 zł, w tym: 60.000,00 zł utworzony na 100% wartości udziałów w spółce Instal-Cad Spółka z o.o.; na kwotę 15.218,76 zł – 30,19% wartości udziałów w spółce Instal Development Sp. z o.o. oraz na kwotę 434.000 zł co stanowi 5,40% wartości udziałów w spółce ZEC Energoservice Sp. z o.o.

ENERGOINSTAL SA
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2009 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

- **wartość netto udziałów** – 31.12.2008r.: 15.381.444,04 zł; 31.12.2009r.: 14.978.433,04 zł.
- b) **od pozostałych jednostek** - na koniec 31.12.2008r.; 31.12.2009r. wykazano wartość udziałów jakie ENERGOINSTAL S.A. posiada w NEMO Wodny Świat Sp. z o.o. w Bielsko – Białej i WRJ Sp. z o.o. w Siemianowicach Śląskich:
 - **wartość brutto akcji/udziałów**
 - na 31.12.2008r. (3.690.000,00 zł):
 - a/ 3.290.000,00 zł udziały WRJ Sp. z o.o.
 - b/ 400.000,00 zł udziały w NEMO Wodny Świat sp. z o.o.
 - na 31.12.2009r. (3.290.000,00 zł):
 - a/ 3.290.000,00 zł udziały WRJ Sp. z o.o.
 - **odpisy aktualizujące:**
 - na 31.12.2008r. wykazano odpisy na kwotę 3.690.000,00 zł, w tym: 3.290.000,00 zł - 100% wartości udziałów w WRJ Sp. z o.o. oraz na kwotę 400.000,00 zł -100% wartości udziałów w NEMO Wodny Świat;
 - na 31.12.2009r. wykazano odpisy na kwotę 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 31.12.2008r.: 0 zł, na 31.12.2009r.: 0 zł.

Nota 5.4 Udzielone pożyczki długoterminowe

Udzielone pożyczki krótkoterminowe (struktura walutowa)	31.12.2009	31.12.2008
a) w walucie polskiej	460	-
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	-	-
b.1 jednostka/waluta/.....	-	-
tys. zł	-	-
pozostałe waluty w tys. zł	-	-
Udzielone pożyczki krótkoterminowe, razem	460	-

W dniu 07.12.2009 spółka zawarła umowę pożyczki z ZEC Energoservice Sp. z o.o. w kwocie 850.000,00 zł. Zabezpieczenie spłaty niniejszej pożyczki stanowi weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową na kwotę 1.000.000,00 zł oraz hipoteka kaucyjna do kwoty 1.105.000,00 zł na nieruchomości gruntowej położonej w Czechowicach-Dziedzicach. Termin całkowitej spłaty pożyczki upływa z dniem 29.02.2012. Oprocentowanie pożyczki nie odbiega od rynkowego.

Nota 6. Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe

Na dzień 31.12.2008 i 31.12.2009 roku długoterminowe rozliczenia międzyokresowe nie występowały.

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 odpisów wartości zmniejszających wartość zapasów ujętych w okresie jako koszt	Kwoty odpisów wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt (-)	Kwoty odpisów wartości zapasów przyjętych	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. - 31.12.2009										
Materiały	4 006	3 104	421	-	481	-	902	9 209	3 104	4 000
Półprodukty i produkty w toku	2 214	2 119	1	1	95	-	95	87 315	2 119	-
Produkty gotowe	-	-	-	-	-	-	-	27 543	-	-
Towary	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RAZEM	6 220	5 223	422	1	576	-	997	124 067	5 223	4000
01.01.-31.12.2008										
Materiały	4 223	3 802	403	22	40	-	421	14 573	3 802	4 000
Półprodukty i produkty w toku	774	773	-	-	1	-	1	43 456	773	-
Produkty gotowe	-	-	-	-	-	-	-	37 997	-	-
Towary	-	-	61	61	-	-	-	-	-	-
RAZEM	4 997	4 575	464	83	41	-	422	96 026	4 575	4 000

ENERGOINSTAL S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2009 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

W okresie 01.01.-31.12.2008r. spółka akcyjna ENERGOINSTAL utworzyła odpis aktualizujący wartość zapasów w kwocie 40.931,92 złotych. Natomiast w okresie objętym sprawozdaniem, czyli 01.01.-31.12.2009r. utworzony został odpis na zalegający zapas produkcji w toku na kwotę 94.725,48zł oraz na materiały w kwocie 480.767,32zł.

Zapasy stanowią zabezpieczenie udzielonych kredytów.

Na dzień 31.12.2009r. oraz 31.12.2008r. były ustanowione następujące zastawy na zapasach ENERGOINSTAL S.A. celem zabezpieczenia zobowiązań kredytowych:

➤ zastaw rejestrowy na zapasach w postaci środków obrotowych stanowiących własność ENERGOINSTAL S.A. do wysokości 4.000.000,00 złotych wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej z sumą ubezpieczenia w wysokości minimum 4.000.000,00 złotych (dotyczący umowy kredytowej w rachunku bieżącym BRE Bank S.A. – nr 11/282/06/Z/LX).

Nota 8. Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2009	31.12.2008
Należności z tytułu dostaw i usług:	16 627	32 371
- część długoterminowa	49	70
- część krótkoterminowa	16 578	32 301
Należności od jednostek powiązanych:	476	10
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	476	10
Przedpłaty:	45	188
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	45	188
Pozostałe należności:	7 123	5 045
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	7 123	5 045
Pozostałe należności od jednostek powiązanych:	63	-
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	63	-
Rozliczenia międzyokresowe czynne:	19 706	23 243
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	19 706	23 243
RAZEM WARTOŚĆ BRUTTO	44 040	60 857
Odpisy z tytułu utraty wartości należności na początek okresu	319	831
Kwoty odwrócenia odpisów z tytułu utraty wartości należności	123	604
Odpisy z tytułu utraty wartości należności ujęte w trakcie okresu	170	92
Odpisy z tytułu utraty wartości należności na koniec okresu	366	319
RAZEM WARTOŚĆ NETTO	43 674	60 538

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 etapu.

Nie wystąpiły istotne odstępstwa od terminów opisanych powyżej.

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

Należności od innych firm	
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

ENERGOINSTAL SA
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2009 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

ocena sytuacji gospodarczej i finansowej podmiotu wskazuje, że spłata należności w najbliższym czasie nie jest prawdopodobna. Należności na drodze sądowej obejmowane są w 100% odpisem.

Ryzyko uzależnienia od odbiorców:

Analiza sprzedaży koncentruje się na dwóch odbiorcach, których udział w sprzedaży ENERGOINSTAL S.A. może wskazywać na potencjalne ryzyko uzależnienia. Polityka prowadzona w odniesieniu do tych odbiorców zakłada utrzymanie skali współpracy z tym odbiorcą przy jednoczesnej intensyfikacji działań zmierzających w kierunku rozwoju pozostałych grup odbiorców. Udział w sprzedaży pozostałych odbiorców nie wskazuje na ryzyko uzależnienia.

Nota 8.1 Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)

	31.12.2009	31.12.2008
a) w walucie polskiej	13 176	26 914
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	30 864	33 943
b1. jednostka/waluta EURO	7 499	8 135
tys. zł	30 819	33 942
b2. jednostka/waluta GBP	-	-
tys. zł	-	-
b3. jednostka/waluta HUF	142	64
tys. zł	2	1
b4. jednostka/waluta USD	15	-
tys. zł	43	-
pozostałe waluty w tys. zł	-	-
Należności krótkoterminowe, razem	44 040	60 857

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:	31.12.2009	31.12.2008
a) do 1 miesiąca	1 211	6 188
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	8 758	13 877
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	229	884
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	4 735	54
e) powyżej 1 roku	49	70
f) należności przeterminowane	2 121	11 308
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	17 103	32 381
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	356	313
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	16 747	32 068

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:	31.12.2009	31.12.2008
a) do 1 miesiąca	1 050	7 089
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	543	1 758
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	185	2 250
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	4	35
e) powyżej 1 roku	339	176
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	2 121	11 308
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	356	211
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	1 765	11 097

Według stanu na 31.12.2009r. nie zostały ustanowione cesje na należności, które stanowiłyby zabezpieczenia wierzytelności bankowych.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe obejmują głównie: przychody z wyceny kontraktów długoterminowych. Stan ich na koniec 2008 roku 22.060.339,35 złotych zaś na koniec 2009 roku 18.816.797,94 złotych. Kolejną znaczącą pozycją w krótkoterminowych rozliczeniach międzyokresowych jest VAT naliczony do odliczenia w następnym miesiącu, który wynosił odpowiednio na koniec 2008 roku 858.934,57 złotych i 2009 roku 591.130,73 złotych. Wydatki związane z ubezpieczeniami

ENERGOINSTAL SA
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2009 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

majątkowymi na dzień 31.12.2008 roku – 115.513,13 złotych, a na 31.12.2009 roku 98.322,76 złotych. Nierozliczone koszty usług obcych na koniec 2008 roku – 166.845,56 złotych, a na koniec 2009 roku 55.717,01 złotych. Następną pozycję w rozliczeniach międzyokresowych stanowią koszty oddziałów w Niemczech i Holandii, które na koniec 2008 roku wynosiły 18.057,44 złotych, a na koniec 2009 roku – 37.772,84 złotych. Wydatki na prowizje od gwarancji bankowych według stanu na 31.12.2008r. oraz 31.12.2009 roku wynosiły odpowiednio: 22.185,97 złotych oraz 22.961,64 złotych. Kwoty kosztów pozostałych kształtowały się według stanu na 31.12.2008 roku oraz 31.12.2009 roku odpowiednio 838,99 złotych, 83.089,93 złotych.

Nota 9. Należności z tytułu podatku dochodowego

	31.12.2009	31.12.2008
Należności z tytułu podatku dochodowego	2 104	3 956
Razem	2 104	3 956

Nota 10. Krótkoterminowe aktywa finansowe

	31.12.2009	31.12.2008
a) od jednostek powiązanych (z tytułu)	392	-
- udziały lub akcje	-	-
- pożyczki	392	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) od pozostałych jednostek (z tytułu)	1 492	-
- udziały lub akcje	-	-
- pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	1 492	-
Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 884	-
c) odpisy aktualizujące wartość	-	-
Krótkoterminowe aktywa finansowe brutto	1 884	-

Informacje na temat udzielonej pożyczki zostały wykazane w notce 5.4.

Inne krótkoterminowe aktywa finansowe – na pozycję tą składają się :

31.12.2008r:

- nie występują;

31.12.2009r:

- walutowe kontrakty terminowe (forward)

Nota 10.1 Zmiana stanu krótkoterminowych aktywów finansowych (według grup rodzajowych)

Zmiana stanu krótkoterminowych aktywów finansowych (według grup rodzajowych)	01.01.-31.12.2009	01.01.-31.12.2008
a) stan na początek okresu	-	2 292
b) zwiększenia (z tytułu)	1 884	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	1 492	-
- pożyczki	392	-
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	2 292
- spłata udzielonej pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	2 292
- udziały lub akcje	-	-
d) stan na koniec okresu	1 884	-
- udziały lub akcje	-	-
- pożyczki	392	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	1 492	-

ENERGOINSTAL SA
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2009 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Nota 10.2 Udziały i inne aktywa finansowe (struktura walutowa)

Udziały i inne aktywa finansowe (struktura walutowa)	01.01.-31.12.2009	01.01.-31.12.2008
a) w walucie polskiej	1 492	-
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	1 492	-

Nota 11. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	31.12.2009	31.12.2008
Środki pieniężne w banku i w kasie	14 971	16 004
Lokaty krótkoterminowe	-	12 125
Razem, w tym:	14 971	28 129
Środki pieniężne w banku i w kasie przypisane działalności zaniechanej	-	-
Środki pieniężne w banku i w kasie, które nie są dostępne do użytku (ZFSS, blokady na rachunkach bankowych stanowiące zabezpieczenia)	-	-

Na dzień 31 grudnia 2009 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.

Nota 12. Kapitał własny

Na dzień 31 grudnia 2009 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:

31.12.2009	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	zakaz zbycia przez okres 5 lat od daty 16.06.2006 roku*	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 przypadku niedotrzymania zobowiązania obejmującego będą zobligowani do zapłaty na rzecz Spółki kary umownej w wysokości stanowiącej różnicę pomiędzy wartością księgową obejmowanych i sprzedawanych wbrew zakazowi akcji, ustaloną na dzień 31 grudnia 2005 roku, która wynosi 34,00 złote (3,40 zł po splicie) za jedną akcję a ceną emisji wynoszącą 1 złoty. W kapitale podstawowym Spółki nie ma akcji uprzywilejowanych. W dniu 16.06.2009 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie wyrażenia zgody dla Zarządu Spółki na nabycie akcji własnych celem umorzenia.

ENERGOINSTAL SA

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2009 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Na dzień 31 grudnia 2008 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:

31.12.2008	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	zakaz zbycia przez okres 5 lat od daty 16.06.2006 roku**	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 dniu 23 sierpnia 2007r. Pan Stanisław Więcek, posiadający 8.497.160 akcji serii A i 2.612.800 akcji serii B, łącznie 11.109.960, złożył zobowiązanie wobec Emitenta w sprawie czasowego wyłączenia zbywalności tych akcji przez okres 12 miesięcy od dnia pierwszego notowania,

**W przypadku niedotrzymania zobowiązania obejmującego będą zobligowani do zapłaty na rzecz Spółki kary umownej w wysokości stanowiącej różnicę pomiędzy wartością księgową obejmowanych i sprzedawanych wbrew zakazowi akcji, ustaloną na dzień 31 grudnia 2005 roku, która wynosi 34,00 zł (po spłacie) za jedną akcję a ceną emisijną.

ENERGOINSTAL SA
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2009 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Nota 12.1 Zmiany liczby akcji

Akcje zwykle wyemitowane i w pełni opłacone	01.01.2009 - 31.12.2009	01.01.2008 - 31.12.2008
Na początek okresu	18 000 000	18 000 000
- zwiększenie z tytułu emisji akcji serii C	-	-
- zmniejszenie z tytułu umorzenia akcji serii C	-	-
- zwiększenie z tytułu zmiany wartości nominalnej akcji z 1 zł na 0,10 zł	-	-
Na koniec okresu	18 000 000	18 000 000

Nota 12.2 Wykaz akcjonariuszy posiadających w dniu 31.12.2009 roku, co najmniej 5% liczby głosów

Wykaz akcjonariuszy posiadających w dniu 31.12.2009 roku, co najmniej 5% liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu	Ilość posiadanych akcji	% posiadanego kapitału	Ilość posiadanych głosów na WZA	% posiadanych głosów
Stanisław Więcek	10 261 927	57,01	10 261 927	57,01
Jarosław Więcek	1 353 385	7,52	1 353 385	7,52
Michał Więcek	1 353 270	7,52	1 353 270	7,52
PZU Asset Management S.A. *	1 335 000	7,42	1 335 000	7,42
Razem	14 303 582	79,47	14 303 582	79,47

* PZU Asset Management S.A. wykonujący w imieniu i na rzecz PZU S.A., PZU Życie S.A., TFI PZU S.A., Międzyzakładowego racowniczego Towarzystwa Emerytalnego PZU S.A. czynności związane z zarządzaniem portfelem instrumentów finansowych (dane według stanu na 16.06.2009)

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

W okresie 13.11.2009.-22.03.2010 roku (od przekazania raportu za III kwartał 2009 roku do dnia przekazania niniejszego raportu) osoby zarządzające nie zmieniły stanu posiadania akcji emitenta.

Nota 13. Kapitały rezerwowe, zapasowe i kapitały z aktualizacji wyceny

01.01.-31.12.2009	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał rezerwowy z tytułu różnic kursowych	Kapitał rezerwowy z tytułu zabezpieczeń przepływów pieniężnych	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów trwałych	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny wartości niematerialnych	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	Razem
Saldo na początek okresu	34 359	-	754	-	617	-	-	35 730
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)	34 359	-	754	-	617	-	-	35 730
Zyski/ straty z tytułu aktualizacji wyceny	-	-	-	-	-	-	-	-
Z podziału zysku	3 181	-	-	-	-	-	-	3 181
Pokrycia różnicy między ceną rynkową a nominalną umorzonych akcji	-	-	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	(616)	-	-	-	-	(616)
Saldo na koniec okresu	37 540	-	138	-	617	-	-	38 295

ENERGOINSTAL SA
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2009 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

01.01.-31.12.2008	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał rezerwowy z tytułu różnic kursowych	Kapitał rezerwowy z tytułu zabezpieczeń przepływów pieniężnych	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów trwałych	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny wartości niematerial- nych	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	Razem
Saldo na początek roku	88 893	-	(280)	-	3 877	-	-	92 490
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	(67 397)	-	-	-	(3 260)	-	-	(70 657)
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)	21 496	-	(280)	-	617	-	-	21 833
Zyski/ straty z tytułu aktualizacji wyceny	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyski/ straty z różnicy z rozliczenia rozdziału	-	-	-	-	-	-	-	-
Z podziału zysku	12 863	-	-	-	-	-	-	12 863
Pokrycia różnicy między ceną rynkową a nominalną umorzonych akcji	-	-	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	1 034	-	-	-	-	1 034
Saldo na koniec roku	34 359	-	754	-	617	-	-	35 730

Nota 14. Rezerwy

01.01.2009 - 31.12.2009	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy restrukturyzacyjne	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	565	-	1 487	2 186	4 238
Krótkoterminowe na początek okresu	-	-	1 372	1 884	3 256
Długoterminowe na początek okresu	565	-	115	302	982
Zwiększenia	34	-	101	121	256
-utworzone w czasie roku/zwiększenie istniejących	34	-	101	121	256
-nabyte w ramach połączeń jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	1 011	1 463	2 474
-wykorzystane w ciągu roku	-	-	1 011	1 454	2 465
-rozwiązane, ale niewykorzystane	-	-	-	9	9
Korekta stopy dyskontowej	-	-	-	-	-
Wartość na koniec okresu, w tym:	599	-	577	844	2 020
Krótkoterminowe na koniec okresu	-	-	361	642	1 003
Długoterminowe na koniec okresu	599	-	216	202	1 017

01.01.2008 - 31.12.2008	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy restrukturyzacyjne	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	618	-	1 282	2 310	4 210
Krótkoterminowe na początek okresu	-	-	1 198	2 310	3 508
Długoterminowe na początek okresu	618	-	84	-	702
Zwiększenia	148	-	294	1 103	1 545
-utworzone w czasie roku/zwiększenie istniejących	148	-	294	1 103	1 545
-nabyte w ramach połączeń jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	201	-	89	1 227	1 517
-wykorzystane w ciągu roku	-	-	89	561	650

ENERGOINSTAL SA
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2009 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

-rozwiązane, ale niewykorzystane	201	-	-	666	867
Korekta stopy dyskontowej	-	-	-	-	-
Wartość na koniec okresu, w tym:	565	-	1 487	2 186	4 238
Krótkoterminowe na koniec okresu	-	-	1 372	1 884	3 256
Długoterminowe na koniec okresu	565	-	115	302	982

Nota 14.1 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 aktuariusza na dzień 31 grudnia 2008 i 31.12.2009 roku, dla ENERGOINSTAL S.A.

Wartość rezerwy z tytułu	31.12.2009	31.12.2008
Odpraw emerytalnych	204	107
Odpraw rentowych	15	12
Niewykorzystanych urlopów	358	1 368
Razem	577	1 487

Dla oszacowania rezerwy aktuariusz przyjął poniższe założenia:

- ✓ stopa wzrostu wynagrodzeń – Jednostka przewiduje, że wynagrodzenia wzrosną o 3% w najbliższym roku;
- ✓ śmiertelność – w obliczeniach potrzebne jest oszacowanie prawdopodobieństwa przeżycia określonej liczby lat. Prawdopodobieństwo to oszacowano korzystając z tablic śmiertelności z roku 2008 opublikowanych przez Główny Urząd Statystyczny na stronie internetowej <http://www.stat.gov.pl>. Założono, że populacja pracowników Jednostki charakteryzuje się śmiertelnością podaną w tych tablicach. Dodatkowo założono jednostajny rozkład śmiertelności w ciągu roku;
- ✓ prawdopodobieństwo przejścia na rentę – prawdopodobieństwo przejścia na rentę oszacowano na podstawie historycznych danych Zakładu Ubezpieczeń Społecznych i opracowań własnych. Wysokość rezerwy nie jest wrażliwa na ten parametr modelu, dlatego został on ustalony na stałym poziomie niezależnie od wieku, stażu i płci. Parametr ten został ustalony na poziomie 2,5 promila;
- ✓ mobilność – Jednostka nie dostarczyła danych mobilności w podziale na wiek i płeć, ponieważ byłoby to bardzo pracochłonne. Aktuariusz zaleca, aby rozpocząć zbieranie takich danych, zwłaszcza, że rezerwy są bardzo wrażliwe na przyjęte założenia o mobilności. Oczekiwana mobilność została oszacowana na podstawie danych przekazanych przez Jednostkę. Wskaźnik mobilności użyty do odliczeń został oszacowany na poziomie 10%. Założenie to będzie weryfikowane i aktualizowane przy następnych szacowaniach;
- ✓ techniczna stopa procentowa – zgodnie z MSR 19 używana stopa dyskontowa przyszłych płatności powinna być ustalona w wielkości nominalnej (pkt 76 MSR 19). Zgodnie z pkt 78 MSR 19 „stopa stosowana do dyskontowania zobowiązań z tytułu świadczeń (...) powinna być ustalona na podstawie występujących na dzień bilansowy rynkowych stóp zwrotu z wysoko ocenionych obligacji przedsiębiorstwa. W krajach, w których brak jest rozwiniętego rynku takich obligacji, należy zastosować występujące na ten dzień bilansowy stopy zwrotu z obligacji skarbowych”. Data wykupu obligacji powinna być zbliżona do daty wypłaty świadczeń. Zobowiązania rozpatrywane w raporcie obejmują okres około 40 lat. Jednakże na Warszawskiej Giełdzie Papierów Wartościowych rynek obligacji o długim czasie życia jest dość płytki. Obligacje o najdłuższym okresie do wykupu mają rentowność netto na poziomie 5,12%, dlatego taką stopę przyjął aktuariusz do dyskontowania przyszłych płatności;
- ✓ wiek przejścia na emeryturę – 65 lat dla mężczyzn, 60 lat dla kobiety. Dla wszystkich osób założono, że w tym wieku nabywają prawo do emerytury. Dla osób, które w chwili osiągnięcia wieku emerytalnego nie będą spełniały wymogów stażu pracy, przyjęto, że będą pracować, aż osiągną odpowiedni staż (20 lat dla kobiet, 25 lat dla mężczyzn);

Przyjęta przez aktuariusza metoda wyceny jest następująca:

- ✓ zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 19, do wyznaczenia rezerwy użyto metody Prognozowanych Uprawnień Jednostkowych. Rezerwa została wyznaczona w oparciu o przekazane informacje i jej prawidłowość jest uzależniona od ich prawidłowości,
- ✓ dla wszystkich świadczeń przyjęto, że nabywanie uprawnień do świadczenia przebiega liniowo od momentu zatrudnienia w Jednostce do chwili uzyskania świadczenia,

ENERGOINSTAL S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2009 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

- ✓ obliczanie rezerwy na przyszłe zobowiązania dokonano na bazie osób zatrudnionych w Jednostce według stanu na zakończenie okresu sprawozdawczego. Rezerwa nie uwzględnia osób, które zostaną przyjęte do pracy po zakończeniu okresu sprawozdawczego ani zmian zasad wypłacania świadczeń, jakie mogą nastąpić w przyszłości.

Podstawowe założenia aktuarialne zastosowane przy ustalaniu wysokości zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych:

	31.12.2009	31.12.2008
Stopa dyskontowa	5,12%	4,5%
Wskaźnik rotacji zatrudnienia	10,00%	13,00%
Przewidywana stopa zwrotu z aktywów		
Stopa przyszłego wzrostu płac	3,00%	3,00%
Przyszły wzrost wynagrodzeń	-	-
Przyszły wzrost świadczeń emerytalnych	-	-
Stopa wzrostu kosztów opieki medycznej	-	-

Nota 14.2 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 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.

Nota 14.3 Pozostałe rezerwy

Pozostałe rezerwy obejmują: rezerwy na odszkodowanie dla zleceniobiorców i pracowników w kwocie 173.854,00 złotych oraz na zobowiązania podatkowe Karkonoskich Zakładów Maszyn Elektrycznych KARELMA S.A. powstałych przed 13 września 2005 roku i nie uregulowanych do dnia 31 grudnia 2006 roku w kwocie 669.834,53 złotych wynikających z aktu notarialnego Repertorium A Nr 7334/2005 z 13 września 2005 roku dotyczącego przejęcia prawa użytkowania wieczystego gruntu oraz prawa własności budynków stanowiących odrębny przedmiot własności tej Spółki przez ENERGOINSTAL S.A.

Nota 15. Kredyty i pożyczki długoterminowe

Długoterminowe	Efektywna stopa procentowa	Termin spłaty	Stan na 31.12.2009		
			na początek okresu	na koniec okresu	do spłaty w okresie najbliższych 12 miesięcy
Kredyt w rachunku kredytowym Bank PKO BP SA kwota kredytu 2.000.000 zł	WIBOR 1M +0,5p.p.	13-09-2011	-	-	-
Suma			-	-	-
Długoterminowe	Efektywna stopa	Termin spłaty	Stan na 31.12.2008		
			na początek	na koniec	do spłaty w

ENERGOINSTAL SA
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2009 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

	procentowa		okresu	okresu	2007 roku
Kredyt w rachunku kredytowym Bank PKO BP SA kwota kredytu 2.000.000 zł	WIBOR 1M +0,5p.p.	13-09-2011	-	-	-
Suma			-	-	-

Nota 16. Kredyty i pożyczki krótkoterminowe

Według stanu na 31.12.2009 w spółce ENERGOINSTAL S.A. nie występowały kredyty i pożyczki krótkoterminowe.

Krótkoterminowe	Efektywna stopa procentowa	Termin spłaty	Stan na 31.12.2008	
			na początek okresu	na koniec okresu
kredyt w rachunku bieżącym BRE BANK SA kwota kredytu 4.000.000 zł	WIBOR 1M +0,5p.p.	30-11-2009	-	-
Suma			-	-

Na 31.12.2009 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 3 sierpnia 2006r. został podpisany aneks do umowy, na mocy którego limit został zwiększony do kwoty 15.000.000,00 zł. Limit może być wykorzystany w formie kredytu w rachunku bieżącym do kwoty 2.000.000,00 zł oraz gwarancji bankowych w obrocie krajowym i zagranicznym do kwoty 13.000.000,00 zł. Limit został udzielony na okres od 14 września 2005 r. do 13 września 2008 r., a poprzez aneks z dnia 12.09.2008r. został wydłużony do 13.09.2011r. Zabezpieczeniem spłaty wierzytelności banku, związanych z wykorzystaniem limitu są: weksel własny in blanco Spółki do kwoty 2.000.000,00 zł wraz z deklaracją wekslową i oświadczeniem o poddaniu się egzekucji z weksla, hipoteka kaucyjna do kwoty 19.500.000,00 zł na nieruchomości położonej w Piechowicach, ul. Zakładowa 2, wpisanej do księgi wieczystej KW nr 49889, prowadzonej przez Sąd Rejonowy w Zawierciu, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej dla wymienionej nieruchomości. Dodatkowo, Spółka poddała się egzekucji prowadzonej przez bank na podstawie bankowego tytułu egzekucyjnego.

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

	31.12.2009	31.12.2009	31.12.2008	31.12.2008
	Minimalne opłaty	Wartość bieżąca minimalnych opłat	Minimalne opłaty	Wartość bieżąca minimalnych opłat
w okresie do 1 roku	1 619	488	2 034	809
w okresie od 1 roku do 5 lat	6 028	2 609	6 145	2 237
w okresie powyżej 5 lat	3 255	2 600	4 757	3 460
Razem	10 902	5 697	12 936	6 506

ENERGOINSTAL S.A. użytkuje środki trwałe na podstawie umów leasingu finansowego. Przedmiotem umów leasingu są głównie środki transportu oraz maszyny i urządzenia.

Wszystkie umowy leasingu zawarte zostały na okres 24 lub 36 miesięcy. Umowy przewidują prawo pierwszeństwa kupna przedmiotu leasingu przez Korzystającego, za kwotę określoną w umowie leasingu.

ENERGOINSTAL S.A. w 2009 użytkował środki trwałe na podstawie umów leasingu finansowego z:

✓ *Raiffeisen-Leasing Polska S.A.*

Zabezpieczeniem każdej umowy leasingowej jest weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową. Finansujący (Raiffeisen-Leasing) ma prawo do jednostronnego odstąpienia od Umowy Leasingowej, jeżeli Korzystający nie ureguluje opłaty administracyjnej i wstępnej oraz podatku w kwotach i terminach określonych w Umowie Leasingowej, a także gdy Umowa Sprzedaży nie zostanie zawarta lub zamówienie nie zostanie przyjęte przez Sprzedającego. Finansujący ma prawo odstąpić od Umowy Leasingowej z przyczyn leżących po stronie Korzystającego w terminie 14 dni roboczych od zawarcia umowy. W takim przypadku Korzystający ma obowiązek zwrócić Finansującemu wszelkie koszty poniesione w związku z nabyciem pojazdu lub przygotowaniem do niego. Opłata administracyjna nie podlega zwrotowi. Nadto Korzystający ma obowiązek zapłacić opłatę manipulacyjną w wysokości 2% wartości netto pojazdu powiększoną o 22% VAT.

ENERGOINSTAL SA
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2009 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

✓ **ING CAR LEASE**

W przypadku, gdy Korzystający opóźnia przyjęcie lub nie przyjmuje zamówionego pojazdu w terminie i miejscu wskazanym przez Finansującego, albo odmawia podpisania i wydania Protokołu Zdawczo-Odbiorczego Pojazdu, Finansujący ma prawo żądania od Korzystającego zapłaty kary umownej w wysokości 0,5% Szacunkowej Wartości Początkowej Pojazdu za każdy dzień opóźnienia przyjęcia dostawy. Finansujący ma także prawo żądania od Korzystającego zapłaty wszelkich kosztów i wydatków wynikłych z nie przyjęcia Pojazdu, albo nie podpisania, opóźnienia w podpisaniu Protokołu Zdawczo-Odbiorczego Pojazdu. Ma również prawo żądania od Korzystającego zaspokojenia wszelkich roszczeń odszkodowawczych Dostawcy, jak również wszelkich kosztów przechowania i ubezpieczenia Pojazdu oraz kosztów obsługi prawnej. Finansujący ma prawo do jednostronnego wypowiedzenia umowy ze skutkiem natychmiastowym z powodu nie wykonania przez Korzystającego należycie lub terminowo jakiegokolwiek zobowiązania wynikającego umowy.

✓ **IMPULS LEASING**

Zabezpieczeniem umowy leasingowej jest weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową. Korzystający ma obowiązek uiścić na rzecz Finansującego Opłatę Wstępną w wysokości 10% wartości Przedmiotu Umowy. Finansujący (Impuls Leasing) ma prawo do wypowiedzenia Umowy Leasingowej ze skutkiem natychmiastowym, jeżeli Korzystający nie ustanowi Zabezpieczeń w terminie określonym w Umowie lub gdy staje się podmiotem reorganizacji prowadzącej do podziału, połączenia lub zmiany właściciela całości lub części majątku Korzystającego, a także gdy Korzystający nie dokona odbioru Przedmiotu Leasingu w ustalonym terminie. Z tytułu nie wykonania obowiązków wynikających z Umowy leasingu, Finansujący ma prawo obciążyć Korzystającego karami umownymi tj. 1% wartości Przedmiotu Leasingu za każdy dzień opóźnienia zwrotu Przedmiotu Leasingu, po upływie 3 dni od dnia wygaśnięcia Umowy Leasingu lub dnia jej rozwiązania.

Dnia 16 lutego 2007r. zawarta została pomiędzy ENERGOINSTAL S.A. a Panem Stanisławem Więckiem umowa sprzedaży nieruchomości zlokalizowanej w Katowicach Al. Roździeńskiego 188d, na mocy której Stanisław Więcek nabył prawo użytkowania wieczystego gruntów wraz z prawem własności nieruchomości budynków i budowli. Z uwagi na fakt, zawarcia w dniu 1 marca 2007r. pomiędzy Spółką ENERGOINSTAL S.A. a Panem Stanisławem Więckiem umowy dzierżawy na okres 10 lat, mającej charakter leasingu zwrotnego (finansowego), w zakresie budynków i budowli wykazano tę transakcję w księgach rachunkowych zgodnie z zasadami wg których ujmuje się leasing finansowy. Natomiast grunty zostały ujęte pozabilansowo zgodnie z zasadami leasingu operacyjnego.

Nota 17.1 Pozostałe zobowiązania finansowe

	31.12.2009	31.12.2008
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	5 697	6 506
- część długoterminowa	5 209	5 697
- część krótkoterminowa	488	809
Zobowiązania z tytułu walutowych transakcji terminowych	-	8 647
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	-	8 647
Zobowiązania z tytułu warrantów	-	-
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	-	-
Razem	5 697	15 153

Nota 18. 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.

Nota 19. Zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2009	31.12.2008
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	7 750	12 217
- część długoterminowa	1 131	1 948
- część krótkoterminowa	6 619	10 269
Zobowiązania od jednostek powiązanych:	1 415	2 871
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	1 415	2 871
Przedpłaty:	3 344	1 424
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	3 344	1 424
Pozostałe zobowiązania:	6 381	11 620

ENERGOINSTAL SA
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2009 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	6 381	11 620
Rozliczenia międzyokresowe przychodów:	385	439
- część długoterminowa	331	385
- część krótkoterminowa	54	54
Rozliczenia międzyokresowe bierne:	2 190	3 378
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	2 190	3 378
Razem	21 465	31 949

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 ujmuję 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.

Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń na 31.12.2008 oraz 31.12.2009 wynoszą odpowiednio: 7.455.089,09 oraz 7.852.932,58 złotych.

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń na 31.12.2008 oraz 31.12.2009 wynoszą odpowiednio: 2.955.357,33 oraz 2.108.202,87 złotych.

Rozliczenia międzyokresowe bierne obejmują również rezerwy na przewidywane, nie zafakturowane koszty i wynoszą na 31.12.2008 422.744,64 złote, a na 31.12.2009 81.703,88 złote.

Pozostałe zobowiązania dotyczyły przede wszystkim zobowiązań z tytułu potrąceń składek pracowniczych i innych rozrachunków z pracownikami, a także zobowiązania wynikające z podpisanej w dniu 30 listopada 1999 roku przez ENERGOINSTAL S.A. deklaracji poręczyciela, na mocy której zobowiązano się zapłacić kwotę zobowiązania w wysokości 5.000.000,00 złotych na pisemne żądanie WFOŚ i GW w Katowicach za wystawcę weksla, tj. Walcownie Rur Jedność Sp. z o.o. w Siemianowicach Śląskich. Dnia 11.09.2009 r. strony zawarły ugodę, w której Energoinstal S.A. zobowiązuje się do zapłaty należności głównej w wysokości 5.000.000,00 zł, jak również zwrotu odsetek ustawowych w 12 równych miesięcznych ratach. W dniu 11.09.2009 r. Energoinstal S.A. dokonał zapłaty należności głównej. Odsetki w wysokości 1.459.999,98 zł zostały zarachowane w ciężar kosztów finansowych roku 2009. Na dzień 31.12.2009 odsetki wyniosły 2.931.712,30 złotych.

Nota 19.1 Zobowiązania krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)

Zobowiązania krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)	31.12.2009	31.12.2008
a) w walucie polskiej	18 205	32 241
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	9 188	12 343
b1. jednostka/waluta EURO	2 236	2 953
tys. zł	9 188	12 319
b1. jednostka/waluta USD	-	-
tys. zł	-	-
b1. jednostka/waluta HUF	-	1 534
tys. zł	-	24
b1. jednostka/waluta GBP	-	-
tys. zł	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	27 393	44 584

ENERGOINSTAL SA
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2009 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Nota 20. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego

	31.12.2009	31.12.2008
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	5 771	3 564
Razem	5 771	3 564

Nota 21. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów – struktura rzeczowa

Przychody ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	01.01.2009 - 31.12.2009	01.01.2008 - 31.12.2008
a) produkty	49 931	64 309
b) usługi	91 943	56 751
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	141 874	121 060
- w tym: od jednostek powiązanych	606	231

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	01.01.2009 - 31.12.2009	01.01.2008 - 31.12.2008
a) towary	-	3
b) materiały	330	390
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	330	393
- w tym: od jednostek powiązanych	130	9

Nota 21.1 Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów – struktura geograficzna

Przychody ze sprzedaży produktów (struktura terytorialna)	01.01.2009 - 31.12.2009	01.01.2008 - 31.12.2008
a) kraj	11 160	8 208
b) eksport	130 714	112 852
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	141 874	121 060
- w tym: od jednostek powiązanych	606	231

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna)	01.01.2009 - 31.12.2009	01.01.2008 - 31.12.2008
a) kraj	330	393
b) eksport	-	-
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	330	393
- w tym: od jednostek powiązanych	130	9

Głównymi odbiorcami usług i towarów eksportowych w latach 2008 - 2009 były firmy z krajów należących do Unii Europejskiej. Największa wartość usług oraz towarów została sprzedana do Niemiec, które to stanowią największy rynek produktów, około 81,5 % ogółu sprzedaży.

Spółka bazuje na umowach zawartych z długoletnimi partnerami, przy czym przy każdym nowym przedsięwzięciu sporządzana jest osobna umowa określająca warunki jego realizacji.

Ceny usług i produktów stanowią tajemnicę handlową ENERGOINSTAL S.A. i są indywidualnie ustalane z kontrahentami.

W umowach sprzedaży nie przewidziano zwrotu towarów przez klienta, tylko wymianę urządzeń na nowy, wolny od wad oraz usunięcie usterki.

Zasady udzielania gwarancji przez ENERGOINSTAL S.A. opisano w nodzie dotyczącej rezerw.

Informacje dotyczące segmentów działalności zostały zaprezentowane w nodzie 21 *Segmenty działalności* w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy ENERGOINSTAL S.A. za okres 01.01-31.12.2009 r.

Nota 22. Umowy o budowę

	31.12.2009	31.12.2008
Łączna kwota poniesionych kosztów	79 883	57 900
Łączna kwota ujętych zysków i strat	9 660	12 153
Kwota otrzymanych zaliczek	3 108	1 424
Kwota kaucji	-	-
Kwota należności od klientów z tytułu prac wynikających z umów	21 582	22 244
Kwota zobowiązań wobec klientów z tytułu prac wynikających z umów	-	-

ENERGOINSTAL SA
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2009 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Przychody z wyceny	16 278	19 007
Przychody zrealizowane	73 265	51 046
Przychody razem	89 543	70 053

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. – 31.12.2009 firma ENERGOINSTAL S.A. wykonywała następujące znaczące kontrakty budowlane za granicą:

- ✓ Bitterfeld (BBS) – kontrakt na dostawę i montaż kotła dla spalarni odpadów TRB w Bitterfeld na kwotę 4 780 tys. EUR
- ✓ Bitterfeld (TKXE) – kontrakt na montaż rusztów dla spalarni odpadów TRB w Bitterfeld na kwotę 623 tys. EUR
- ✓ Stade (BBS) – kontrakt na dostawę i montaż kotła na kwotę 4.517 tys. EUR
- ✓ Stade (TKXE) – kontrakt na montaż rusztów dla spalarni odpadów w Stade na kwotę 663 tys. EUR
- ✓ Bernburg (BBS) – kontrakt na dostawę i montaż 3 kotłów do spalania odpadów komunalnych na kwotę 14.814,40 tys. EUR
- ✓ Plattling (SKG) – kontrakt na kompletną dostawę kotła na kwotę 6.880 tys. PLN oraz 1.740,00 tys. EUR
- ✓ Koksownia Przyjaźń – remont części ciśnieniowej kotła fińskiego; kontrakt na kwotę 1.381 tys. PLN.
- ✓ Fortum Częstochowa – kontrakt na roboty montażowe w ramach budowy Elektrociepłowni w Częstochowie, na kwotę 10 798 tys. PLN
- ✓ Linden (SKG) – kontrakt na kompletną dostawę i montaż kotła wraz z konstrukcją stalową na wartość 11 669 tys. PLN oraz 3 095 tys. EUR
- ✓ Albruck – prace serwisowe na wartość 191 tys. EUR
- ✓ Merkenich (SBS) – remont kotła na kwotę 600 tys. EUR oraz dostawa elementów na kwotę 64 tys. EUR
- ✓ Salzgitter (SKG) – kompletna dostawa i montaż kotła na kwotę 15 500 tys. EUR

Znaczące kontrakty realizowane 2009 r. na rynku eksportowym zawarte zostały ze stałymi partnerami, tj. z Standardkessel GmbH, Baumgarte Boiler System, Standardkessel Baumgarte Service, Mehldau & Steinfath oraz Thussenkrupp Xervon w zakresie dostaw i montażu kompletnych kotłów i palników oraz montażu rusztów.

Nota 23. Koszty rodzajowe

Koszty rodzajowe	01.01.2009 - 31.12.2009	01.01.2008 - 31.12.2008
Amortyzacja środków trwałych	5 990	4 894
Trwała utrata wartości aktywów trwałych	-	-
Amortyzacja wartości niematerialnych	363	185
Koszty świadczeń pracowniczych	70 478	44 994
Zużycie surowców i materiałów pomocniczych	15 026	18 418
Koszty usług obcych	38 785	37 009
Koszty podatków i opłat	1 630	1 466
Zmiana stanu produkcji i produkcji w toku	(4 344)	(3 694)
Pozostałe koszty	7 930	3 877
Razem koszty rodzajowe	135 858	107 149
Koszty marketingu i dystrybucji	1 913	1 009
Koszty ogólnego zarządu	10 079	10 581
Koszty sprzedanych produktów	123 866	95 559
Koszty sprzedanych towarów i materiałów	201	467
Razem	136 059	107 616

ENERGOINSTAL SA
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2009 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Nota 23.1 Koszty świadczeń pracowniczych

Koszty świadczeń pracowniczych	01.01.2009 - 31.12.2009	01.01.2008 - 31.12.2008
Koszty wynagrodzeń	60 860	38 101
Koszty ubezpieczeń społecznych	8 281	5 515
Koszty świadczeń emerytalnych	-	-
Inne świadczenia po okresie zatrudnienia	-	-
Inne koszty świadczeń pracowniczych	1 337	1 378
Koszty świadczeń pracowniczych w formie akcji własnych	-	-
Razem	70 478	44 994

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 31.12.2008 i 31.12.2009 roku wynosił odpowiednio: 67.869,00 oraz 102.655,74 złotych.

Rezerwa na odpisy emerytalne i zaległe urlopy zostały szczegółowo opisane w notce dotyczącej rezerw.

Nota 23.2 Koszty prac badawczych i rozwojowych

	01.01.2009 – 31.12.2009	01.01.2008 – 31.12.2008
Amortyzacja	52	-
Zużycie surowców i materiałów pomocniczych	171	-
Koszty usług obcych	863	69
Pozostałe koszty	759	-
Razem	1 845	69

Nota 24. Pozostałe przychody

Pozostałe przychody	01.01.2009 - 31.12.2009	01.01.2008 - 31.12.2008
Dotacje rządowe	760	56
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	332	312
Odwrocenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości zapasów	1	83
Odwrocenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych	10	-
Odwrocenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości należności	102	224
Otrzymane prowizje i upusty		
Odszkodowania i refundacje	79	118
Różnice inwentaryzacyjne	-	47
Rozwiązanie rezerwy na naprawy gwarancyjne	-	201
Zwrot kosztów sądowych	15	11
Rozwiązanie rezerwy na dodatkowe koszty	9	-
Rozwiązanie rezerwy na dodatkowe zobowiązania podatkowe	-	648
Przychody z tytułu otrzymanych zwrotów za szkolenia	69	55
Przychody z tytułu złomowanych materiałów, środków trwałych		
Odpisane zobowiązania	47	26
Przychody z tytułu otrzymanych kar i grzywien	94	-
Pozostałe	89	63
Razem	1 607	1 844

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 rzeczowych aktywów trwałych, odwrócenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych, odszkodowania i refundacje, zwrot kosztów sądowych oraz zarachowane uprzednio zobowiązania.

ENERGOINSTAL SA
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2009 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

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

Nota 25. Pozostałe koszty

Pozostałe koszty	01.01.2009 - 31.12.2009	01.01.2008 - 31.12.2008
Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości zapasów	576	41
Koszty z tytułu odpisu wartości rzeczowych aktywów trwałych	129	47
Różnice inwentaryzacyjne	-	1
Darowizny	9	2
Odpisy na roszczenia sporne, odpisy na należności	170	3
Odpisane należności	0	93
Koszty z tytułu zapłaconych odszkodowań	8	37
Udzielone skonta, rabaty	14	56
Koszty napraw pokryte odszkodowaniem	48	27
Koszty postępowania sądowego	230	21
Koszty z tytułu roszczeń spornych	121	-
Zobowiązania podatkowe	-	130
Pozostałe	14	1
Razem	1 319	459

Do pozostałych kosztów ENERGOINSTAL S.A. zalicza koszty i straty nie związane w sposób bezpośredni z działalnością operacyjną. Kategoria ta obejmuje utworzone odpisy aktualizujące wartość aktywów niefinansowych, poniesione koszty z tytułu zapłaconych odszkodowań, odpisy na roszczenia sporne oraz udzielone skonta i rabaty.

Nota 26. Przychody finansowe

Przychody finansowe	01.01.2009 - 31.12.2009	01.01.2008 - 31.12.2008
Przychody z tytułu odsetek, w tym:	376	1 425
a) bankowe	305	1 357
b) od pożyczek	3	-
b) handlowe	13	68
c) budżetowe	55	-
Przychody z inwestycji	152	-
Zyski z tytułu różnic kursowych	-	-
Odwrócenie odpisów aktualizujących wartość udziałów i dopłat do kapitału	-	100
Zobowiązania odsetkowe przedawnione i anulowane	1	9
Pozostałe	-	15
Razem	529	1 549

Do przychodów finansowych klasyfikowane są przychody z tytułu odsetek, zobowiązań odsetkowych przedawnionych i anulowanych.

Nota 27. Koszty finansowe

Koszty finansowe	01.01.2009 - 31.12.2009	01.01.2008 - 31.12.2008
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	-	310
a) kredytów bankowych	-	310
Odsetki dla kontrahentów, w tym:	1 652	1 960
a) handlowe	1 461	1 511
b) budżetowe	191	449
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu	1 242	1 312
Koszty z tytułu zdyskontowania zobowiązań powyżej 12 miesięcy	245	553

ENERGOINSTAL SA
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2009 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Straty z tytułu różnic kursowych	1 131	6 865
Odpis aktualizujący wartość udziałów	440	4
Prowizje od operacji finansowych	177	7
Udzielone skonta finansowe	115	341
Odpis aktualizujący na należności z tytułu odsetek od pożyczek	-	-
Pozostałe	-	-
Razem	5 002	11 352

Do kosztów finansowych klasyfikowane są koszty z tytułu wykorzystywania zewnętrznych źródeł finansowania, odsetki płatne z tytułu umów leasingu finansowego oraz nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi. Koszty odsetek dotyczące kredytów bankowych wynosiły w 2008 roku: 322.487,82 złotych a w 2009 roku: 14,76 złotych. Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego obejmują odsetki wynikające z umowy.

Nota 28. Dotacje państwowe

Energoinstal S.A. w dniu 28.11.2008 zawarł umowę Nr 04291/C.ZR-G/2008 dot.: Opracowania i wdrożenia technologii spawania nowej stali bąinitycznej TP24 (7CrMoVTiB 10-10) przeznaczonych na elementy kotłów.

Umowa ta została zawarta pomiędzy Ministerstwem Nauki i Szkolnictwa Wyższego, Energoinstal S.A. oraz Akademią Górniczo-Hutniczą z Krakowa.

Umowa określa dofinansowanie zadań projektu celowego w części obejmującej badania stosowane i prace rozwojowe w kwocie 1.400.000 zł rozłożone w ratach na lata 2008-2010. Kwota dofinansowania w wysokości 585.000 zł zgodnie umową jest przekazywana bezpośrednio na konto Akademii Górniczo-Hutniczej.

Kwota dofinansowania w wysokości 815.000 zł zgodnie umową jest przekazywana na rachunek Energoinstal S.A.

Dofinansowanie z podziałem na lata

Okres	2008	2009	2010	RAZEM
<i>Energoinstal SA</i>	-	450.000,00	365.000,00	815.000,00
<i>AGH Kraków</i>	25.000,00	310.000,00	250.000,00	585.000,00
Razem	25.000,00	760.000,00	615.000,00	1.400.000,00

Zobowiązania umowne dotyczą konieczności sfinansowania przez Energoinstal S.A. wszelkich prac związanych z realizacją umowy, w tym sfinansowania badań wykonanych przez Wykonawcę zgodnie z planem zadaniowo- finansowym i harmonogramem.

Inne zobowiązania umowne nie występują, gdyż wypłata kolejnych transz dofinansowania uruchamiana jest po przedłożeniu przez Energoinstal S.A. noty obciążeniowej oraz załączenia specyfikacji rozliczanych zadań oraz oświadczenia o poniesionym udziale środków własnych rozliczanych zadań. Zakończenie prac badań przemysłowych do 30.09.2010r. Energoinstal S.A. jest zobowiązany do wdrożenia wyników badań i prac rozwojowych w terminie do 31.10.2010r.

Kary przewidziane w Umowie 04291/C.ZR-G/2008 z dnia 28.11.2008 :

a/ w przypadku niedotrzymania warunku umownego polegającego na prowadzeniu wyodrębnionej ewidencji księgowej projektu celowego w układzie rodzajowym z podziałem analitycznym umożliwiającym pełną identyfikację środków otrzymanych i wydatkowanych Energoinstal zapłaci karę umowną w wysokości 2% środków dofinansowania ogółem.

b/ w przypadku nieuzyskania patentów przedmiotu umowy ENERGOINSTAL S.A. zapłaci karę umowną w wys. 10% środków dofinansowania ogółem.

c/ w przypadku niedotrzymania terminu zakończenia umowy, ENERGOINSTAL S.A. zapłaci Ministrowi karę umowną w wys. 1% dofinansowania ogółem za każdy rozpoczęty miesiąc opóźnienia.

d/ Minister ma prawo dochodzenia odszkodowania przewyższającego wysokość zastrzeżonych kar umownych

Dotacje Państwowe w złotych

	31.12.2009	31.12.2008
Przychody	760 000,00	56 000,00
Koszty	1 845 022,84	68 804,59
Amortyzacja	52 214,79	-
Zużycie surowców i materiałów pomocniczych	170 849,47	-
Koszty usług obcych	862 988,35	68 804,59

ENERGOINSTAL SA
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2009 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Pozostałe koszty	758 970,23	-
Nakłady inwestycyjne	-	-

Nota 29. Podatek dochodowy

Nota 29.1 Główne składniki obciążenia / uznania podatkowego w sprawozdaniu z całkowitych dochodów

	01.01.2009 - 31.12.2009	01.01.2008 - 31.12.2008
Bieżący podatek dochodowy	204	1 017
- bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	204	1 017
Odroczony podatek dochodowy	1 159	463
- obciążenie/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych	1 159	463
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane jako zyski i straty, w tym:	1 363	1 480
- przypisanie działalności kontynuowanej	1 363	1 480

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.

Obciążenie/uznanie podatkowe od innych całkowitych dochodów nie wystąpiło.

Nota 29.2 Uzgodnienie podatku dochodowego od wyniku finansowego brutto przed opodatkowaniem z podatkiem dochodowym wykazanym jako zyski i straty

	01.01.2009 - 31.12.2009	01.01.2008 - 31.12.2008
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	1 960	5 419
Zysk/strata przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	-	-
Korekty konsolidacyjne	-	-
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem	1 960	5 419
Stawka podatkowa (w %)	19	19
Obciążenie podatkowe według zastosowanej stawki podatkowej	372	1 030
Różnice pomiędzy wynikiem brutto a podstawą opodatkowania	(2 510)	(861)
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	15 882	32 502
Koszty podatkowe nie stanowiące kosztów bilansowych	28 140	21 715
Przychody podatkowe nie stanowiące przychodów bilansowych	23 905	13 833
Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych	14 157	25 481
Odliczenia straty	849	-
Odliczenia od dochodu	(3 905)	6 256
Wyłączenie strat spółek	-	-
Wynik podatkowy	2 506	(1 698)
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane jako zyski i straty	476	-
Podatek dochodowy Oddziały Niemcy, Holandia	(272)	1 017
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	-	-
Podatkowe ulgi inwestycyjne	-	-
Aktualizacja wyceny	-	-
Dodatkowe obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego	18	737
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane jako zyski i straty	222	1 754

ENERGOINSTAL SA
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2009 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Nota 29.3 Odroczony podatek dochodowy

	Sprawozdanie z sytuacji finansowej		Zyski i straty	
	31.12.2009	31.12.2008	01.01.2009 - 31.12.2009	01.01.2008 - 31.12.2008
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
środki trwałe	874	769	105	150
niewymagalne należności z wyceny kontraktów długoterminowych	267	1 070	(803)	916
różnice kursowe	-	-	-	-
inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności - różnice kursowe	-	-	-	-
środki pieniężne i ich ekwiwalenty - różnice kursowe	10	114	(104)	114
należności - różnice kursowe	116	341	(225)	341
zobowiązania - różnice kursowe	1	1	-	(54)
nieruchomości	-	-	-	-
nalichzone odsetki	29	64	(35)	(102)
Wycena walutowych instrumentów finansowych	283	-	283	-
pozostałe	-	-	-	-
Rezerwa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 580	2 359	(779)	1 365
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
odpis aktualizujący udziały, środki trwałe	-	-	-	-
Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności - różnice kursowe	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty - różnice kursowe	2	-	2	(121)
Należności	3	11	(8)	(39)
należności - różnice kursowe	56	1	55	(415)
Zobowiązania	-	-	-	(2)
zobowiązania - różnice kursowe	-	20	(20)	20
rezerwa na świadczenia pracownicze	110	289	(179)	45
pozostałe rezerwy	114	177	(63)	(300)
Zapasy	174	80	94	8
wynagrodzenia wypłacone w następnym roku	97	324	(227)	1
wycena walutowych instrumentów finansowych	-	1 643	(1 643)	1 643
korekta dochodu ze sprzedaży środków trwałych (leasing zwrotny)	274	223	51	62
strata z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych	-	-	-	-
strata podatkowa możliwa do odliczenia	-	-	-	-
Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	830	2 768	(1 938)	902
Obciążenie/uznanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego	830	2 768	1 159	463

W związku z przejściowymi różnicami między podstawą opodatkowania, a zyskiem (stratą) wykazaną w sprawozdaniu finansowym tworzony jest podatek odroczony. Odroczony podatek został wykazany w tabeli przed dokonaniem kompensaty aktywów i rezerwy z tytułu odroczonego podatku. Skutki przejścia na MSSF na dzień 01.01.2008 r. w zakresie podatku odroczonego spowodowały zwiększenie obciążenia podatkiem odroczonym wyniku lat ubiegłych w kwocie 1.013.734,71 zł., natomiast na 31.12.2008 r. w kwocie 1.018.972,21 zł. i zostały odniesione w zyski/straty z lat ubiegłych.

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.

ENERGOINSTAL SA
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2009 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

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:

- 31.12.2008r.: 01.01.08r.- 31.12.08r. (365 dni) – 18.000.000 szt. akcji
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych wynosi **18.000.000 szt.**
- 31.12.2009r.: 01.01.09r.- 31.12.09r. (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 rozwodnionego zysku na jedną akcję:

	01.01.2009 - 31.12.2009	01.01.2008 - 31.12.2008
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej	579	3 202
Zysk/strata na działalności zaniechanej	-	-
Zysk/strata netto przypadający(a) na akcjonariuszy	579	3 202
Zysk/strata netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku/straty na jedną akcję	579	3 202
	01.01.2009 - 31.12.2009	01.01.2008 - 31.12.2008
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	-	-

Nota 31. Dywidendy

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

Na dzień 31.12.2008 oraz 31.12.2009 roku nie występowały przedłożone do zatwierdzenia na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy dywidendy z akcji zwykłych nie ujęte jako zobowiązania.

W okresie od 01.01.-31.12.2009r. nie było podejmowanych uchwał o wypłacie dywidendy.

Nota 32. Niepewność kontynuacji działalności

Na dzień 31.12.2009r. nie występuje niepewność co do kontynuowania działalności ENERGOINSTAL SA.

Nota 33. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Na dzień 31 grudnia 2009 roku w skład jednostek powiązanych wchodziły:

- ✓ ENERGOINSTAL Sp. z o.o.,
- ✓ Instal „Bielsko” Sp. z o.o. (Instal Katowice ZBM Bielsko Sp. z o.o.),
- ✓ Instal Finanse Sp. z o.o.,
- ✓ INSTAL DEVELOPMENT Sp. z o.o.,
- ✓ Instal Cad Sp. z o.o.,
- ✓ ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. (Przedsiębiorstwo Remontowo – Regeneracyjne Zespołu Elektrociepłowni Bielsko – Biała ENERGOSERVICE Sp. z o.o.),
- ✓ Przedsiębiorstwo Budowlano – Usługowe INTERBUD-WEST Sp. z o.o.,
- ✓ BES – Kraftwerksanlagen Sp. z o. o.,
- ✓ „Truck System Stolorz” B. Stolorz Sp. j.,
- ✓ Stanisław Więcek (działalność gospodarcza).

ENERGOINSTAL SA
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2009 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Nota 33.1 Kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi

Podmiot powiązany	SPRZEDAŻ		ZAKUPY		NALEŻNOŚCI		ZOBOWIĄZANIA	
	01.01.2009- 31.12.2009	01.01.2008- 31.12.2008	01.01.2009- 31.12.2009	01.01.2008- 31.12.2008	01.01.2009- 31.12.2009	01.01.2008- 31.12.2008	01.01.2009- 31.12.2009	01.01.2008- 31.12.2008
Jednostki zależne	730	239	12 470	15 301	472	7	1 412	2 871
Jednostki stowarzyszone	6	1	4	2	3	1	-	-
Kluczowi członkowie kadry kierowniczej jednostki	-	-	2 645	2 499	-	-	3	-
Pozostałe podmioty powiązane	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem	736	240	15 119	17 807	475	8	1 415	2 871

Nota 33.2 Pozostałe transakcje z jednostkami powiązanymi

Podmiot powiązany	SPRZEDAŻ ŚRODKÓW TRWAŁYCH		UDZIELONE POŻYCZKI		ZAKUP ŚRODKÓW TRWAŁYCH		PRZEDPŁATY	
	01.01.2009- 31.12.2009	01.01.2008- 31.12.2008	01.01.2009- 31.12.2009	01.01.2008- 31.12.2008	01.01.2009- 31.12.2009	01.01.2008- 31.12.2008	01.01.2009- 31.12.2009	01.01.2008- 31.12.2008
Jednostki zależne	4	-	853	-	207	904	60	168
Jednostki stowarzyszone	-	-	-	-	-	-	-	-
Kluczowi członkowie kadry kierowniczej jednostki (dominującej)	-	-	-	-	-	-	-	-
Pozostałe podmioty powiązane	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem	4	-	853	-	207	904	60	168

Nota 33.3 Wynagrodzenia kluczowych członków kadry kierowniczej

	01.01.2009 - 31.12.2009	01.01.2008 - 31.12.2008
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	840 906,50	841 119,50
Świadczenia po okresie zatrudnienia	-	-
Pozostałe świadczenia długoterminowe	-	-
Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	-	-
Świadczenia pracownicze w formie akcji własnych	-	-
Razem	840 906,50	841 119,50

Transakcje ze Stanisławem Więckiem, akcjonariuszem i Prezesem Zarządu ENERGOINSTAL S.A. wyniosły po stronie zakupów ENERGOINSTAL S.A. netto:

- ✓ w okresie 01-12 2008 2.457.025,20 złotych,
- ✓ w okresie 01-12.2009 2.613.881,04 złotych.

Przedmiotem transakcji były usługi dzierżawy.

Transakcje z „Truck System Stolorz” B. Stolorz Spółka Jawna (wspólnikiem w Spółce jest Karolina Więcek – Członek Rady Nadzorczej ENERGOINSTAL S.A.) po stronie zakupów ENERGOINSTAL S.A. wyniosły netto:

- ✓ w okresie 01-12.2008 42.040,83 złotych,
- ✓ w okresie 01-12.2009 30.429,40 złotych.

ENERGOINSTAL SA
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2009 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

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 91,9% ogółu przychodów) spółka akcyjna ENERGOINSTAL narażona jest na ryzyko walutowe (kursowe). Ryzyko związane z kształtowaniem się kursów walutowych to obecnie najpoważniejsze ryzyko na jakie narażona jest Spółka. Występuje ono przede wszystkim w zakresie dostaw eksportowych, realizowanych przez ENERGOINSTAL S.A., których udział w przychodach ogółem w okresie od 01.01.– 31.12.2009 stanowił zaledwie 33%.

Ze względu na wysoki udział takich pozycji w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, jak rozrachunki wewnątrz oddziałowe (oddziały w Niemczech i Holandii), walutowe należności handlowe oraz środki zgromadzone na rachunkach bankowych denominowanych w EUR przy jednoczesnym systematycznym rozliczaniu zawartych transakcji terminowych FORWARD, spadek kursu EUR/PLN na przestrzeni roku 2009 z poziomu 4,1724 na 31.12.2008 do poziomu 4,1082 na dzień 31.12.2009 spowodował wykazanie nieznaczących ujemnych różnic kursowych.

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 przedstawianie gwarancji, akredytyw oraz płatności zaliczek. Spółka nie jest narażona na szczególnie wysoką koncentrację ryzyka kredytowego i ryzyko przepływu środków pieniężnych.

c) ryzyko stopy procentowej występuje głównie z uwagi na umowy leasingu finansowego oraz posiadane linie kredytowe w rachunku bieżącym. Spółka nie stosuje instrumentów zabezpieczających ryzyko stopy, z uwagi na niewielki udział tych instrumentów finansowych w strukturze finansowania ENERGOINSTAL S.A. oraz tendencję spadkową w zakresie wysokości stóp procentowych. Jednocześnie Spółka w ramach znaczących wahań stóp ma możliwość zastosowania odpowiednich instrumentów zabezpieczających.

Nota 35. Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe z podziałem na:

- a) środki pieniężne - patrz nota środki pieniężne i ich ekwiwalenty
- b) pożyczki udzielone - patrz nota udzielone pożyczki krótkoterminowe
- c) udziały lub akcje - patrz nota długoterminowe aktywa finansowe
- d) zobowiązania z tytułu kredytów - patrz nota kredyty bankowe i pożyczki
- e) zobowiązania z tytułu leasingu finansowego - patrz nota zobowiązania z tytułu leasingu
- f) walutowe kontrakty terminowe
- g) obligacje i jednostki uczestnictwa - patrz nota krótkoterminowe aktywa finansowe

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

31.12.2009	do 1 roku	od 1 roku do 2 lat	od 2 do 3 lat	od 3 do 4 lat	od 4 do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Oprocentowanie stałe							
- obligacje	-	-	-	-	-	-	-
- pożyczka	-	-	-	-	-	-	-
Oprocentowanie zmienne							
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	488	482	569	699	859	2 600	5 697
- kredyty bankowe	-	-	-	-	-	-	-

31.12.2008	do 1 roku	od 1 roku do 2 lat	od 2 do 3 lat	od 3 do 4 lat	od 4 do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Oprocentowanie stałe							
- obligacje	-	-	-	-	-	-	-

ENERGOINSTAL SA
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2009 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

- pożyczka	-	-	-	-	-	-	-
Oprocentowanie zmienne							
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	809	488	482	568	699	3 460	6 506
- kredyty bankowe	-	-	-	-	-	-	-

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

Specyfikację w/w transakcji wraz z ich wyceną przedstawia poniższa tabela:

Rodzaj transakcji	Bank	Kwota	Waluta	Data umowy	Data rozliczenia transakcji	Kurs terminowy	Wycena transakcji	Wartość zdyskontowana
sprzedaż	PKO BP	1 000 000,00 €	EUR	2009-02-05	2010-01-06	4,6700	561 800,00 zł	561 800,00
sprzedaż	PKO BP	500 000,00 €	EUR	2009-09-14	2010-02-05	4,2515	71 650,00 zł	71 161,36
sprzedaż	PKO BP	500 000,00 €	EUR	2009-10-02	2010-04-29	4,3350	113 400,00 zł	111 863,74
sprzedaż	PKO BP	500 000,00 €	EUR	2009-10-02	2010-05-27	4,3420	116 900,00 zł	114 927,09
sprzedaż	PKO BP	500 000,00 €	EUR	2009-12-10	2010-06-07	4,2013	46 550,00 zł	45 610,43
sprzedaż	PKO BP	500 000,00 €	EUR	2009-12-10	2010-06-24	4,2013	46 550,00 zł	45 610,43
sprzedaż	PKO BP	500 000,00 €	EUR	2009-12-10	2010-07-07	4,2013	46 550,00 zł	45 457,50
sprzedaż	PKO BP	500 000,00 €	EUR	2009-12-10	2010-07-26	4,2013	46 550,00 zł	45 457,50
sprzedaż	PKO BP	500 000,00 €	EUR	2009-12-10	2010-08-06	4,2013	46 550,00 zł	45 305,61
sprzedaż	PKO BP	500 000,00 €	EUR	2009-12-10	2010-08-23	4,2013	46 550,00 zł	45 305,61
sprzedaż	PKO BP	500 000,00 €	EUR	2009-12-10	2010-09-08	4,2013	46 550,00 zł	45 154,72
sprzedaż	PKO BP	500 000,00 €	EUR	2009-12-10	2010-09-23	4,2013	46 550,00 zł	45 154,72
sprzedaż	PKO BP	500 000,00 €	EUR	2009-12-10	2010-10-06	4,2013	46 550,00 zł	45 004,83
sprzedaż	PKO BP	500 000,00 €	EUR	2009-12-10	2010-10-25	4,2013	46 550,00 zł	45 004,83
sprzedaż	PKO BP	500 000,00 €	EUR	2009-12-10	2010-11-08	4,2013	46 550,00 zł	44 855,94
sprzedaż	PKO BP	500 000,00 €	EUR	2009-12-10	2010-11-22	4,2013	46 550,00 zł	44 855,94
sprzedaż	PKO BP	500 000,00 €	EUR	2009-12-10	2010-12-07	4,2013	46 550,00 zł	44 708,03
sprzedaż	PKO BP	500 000,00 €	EUR	2009-12-10	2010-12-21	4,2013	46 550,00 zł	44 708,03
RAZEM		9 500 000,00 €				4,2677	1 515 450,00 zł	1 491 946,30

Zawarte przez Spółkę kontrakty terminowe typu forward mają na celu zabezpieczenie przyjętego do budżetu kontraktu kursu walutowego w zakresie dostaw eksportowych, a tym samym osiągnięcie planowanych marż na realizowanych kontraktach i stanowią zabezpieczenie jedynie części ekspozycji walutowej Spółki. Terminy realizacji oraz wolumen zawieranych transakcji koresponduje z harmonogramem realizacji oraz spływu należności z kontraktów eksportowych. Spółka nigdy nie spekulowała na walutach, a wolumen zawartych transakcji nie przekroczył jej ekspozycji w walucie obcej w danym okresie. Transakcje zawierane są w sytuacji umacniania się złotego i groźby realizacji ujemnych marż na kontraktach w przypadku kontynuacji trendu umacniającego rodzimą walutę.

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.

ENERGOINSTAL SA
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2009 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Stopień 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.

ANALIZA WRAŻLIWOŚCI NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2009						
AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	WARTOŚĆ NARAŻONA NA RYZYO		EUR/PLN			
			4,5190		3,6974	
			4,3749		4,3289	
			+10%		-10%	
	EUR	PLN	RZIS	KAPITAŁ	RZIS	KAPITAŁ
NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	7 499	30 819	3 068		-3 093	
ŚRODKI PIENIĘŻNE	1 268	5 210	521		-521	
ROZRACHUNKI WEWNĄTRZZAKŁADOWE	5 242	21 535	2 153		-2 153	
POCHODNE INSTRUMENTY FINANSOWE	9 500	1 492	-3 809		3 809	
ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	2 236	9 188	919		-919	
WYCENA KONTRAKTÓW WYRAŻONA W EURO	0	1 402	-55		55	
WYNIK ODDZIAŁU	-855	-3 651	-91		-51	
WPŁYW NA RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT PRZED OPODATKOWANIEM			2 707		-2 873	
WPŁYW NA KAPITAŁ WŁASNY PRZED OPODATKOWANIEM				0		0
PODATEK (19%)	3 896	16 004	1 600		-1 600	
WPŁYW NA RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT PO OPODATKOWANIU			1 107		-1 273	
WPŁYW NA KAPITAŁ WŁASNY PO OPODATKOWANIU				0		0

ENERGOINSTAL SA
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2009 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

ANALIZA WRAŻLIWOŚCI NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2008						
AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	WARTOŚĆ NARAŻONA NA RYZYO		EUR/PLN			
			4,5896		3,7552	
			3,5669		3,4973	
		4,1724	+10%		-10%	
	EUR	PLN	RZIS	KAPITAŁ	RZIS	KAPITAŁ
NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	8 135	33 942	3 394		-3 394	
ŚRODKI PIENIĘŻNE	4 850	20 234	2 023		-2 023	
ROZRACHUNKI WEWNĄTRZZAKŁADOWE	4 454	18 582	1 858		-1 856	
POCHODNE INSTRUMENTY FINANSOWE	11 076	-8 647	-4 621		4 621	
ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	2 953	12 319	1 232		-1 232	
WYCENA KONTRAKTÓW WYRAŻONA W EURO	0	5 635	1 894		-1 894	
WYNIK ODDZIAŁU	1 260	4 503	-9		-97	
WPŁYW NA RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT PRZED OPODATKOWANIEM			5 770		-5 876	
WPŁYW NA KAPITAŁ WŁASNY PRZED OPODATKOWANIEM				0		0
PODATEK (19%)	5 133	21 416	2 141		-2 141	
WPŁYW NA RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT PO OPODATKOWANIU			3 629		-3 735	
WPŁYW NA KAPITAŁ WŁASNY PO OPODATKOWANIU				0		0

Nota 36. Zobowiązania warunkowe

	31.12.2009	31.12.2008
1. Zobowiązania warunkowe	19 705	23 292
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)	19 705	23 292
- udzielonych gwarancji i poręczeń	18 905	22 492
- weksłowe	800	800
- cesje wierzytelności z umów handlowych na zabezpieczenie kredytów	-	-
2. Inne	140	1 028
- nie uznane przez Energoinstal S.A. roszczenia skierowane przez kontrahenta na drogę postępowania sądowego	19	1 028
- zabezpieczenie na majątku (hipoteki, zastawy, przewłaszczenia na zabezpieczenie)	-	-
- nie uznane przez Emitenta koszty odsetek budżetowych	-	-
- nie uznane przez Emitenta roszczenia z tytułu spraw pracowniczych	121	-
Pozycje warunkowe razem	19 845	24 320

ENERGOINSTAL SA
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2009 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

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

Nota 37. Znaczące zdarzenia po zakończeniu okresu sprawozdawczego

Po dniu, na który sporządzono jednostkowe sprawozdanie finansowe, nie wystąpiły istotne zdarzenia, nieuwzględnione 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 01-12.2009 zawiera poniższa tabela:

Imię i nazwisko	Funkcja	Wynagrodzenie w złotych (od 01.01.2009 do 31.12.2009)
Stanisław Więcek *	Prezes Zarządu	360 007,00
Michał Więcek **	Wiceprezes Zarządu	240 000,00
Jarosław Więcek ***	Wiceprezes Zarządu	240 899,50
Razem		840 906,50

* Stanisław Więcek - wynagrodzenie z tytułu stosunku pracy wyniosło 360.000,00 zł. W 2009r. osoba korzystała również z dofinansowania socjalnego w wysokości 7,00 zł;

** Michał Więcek - wynagrodzenie wyłącznie ze stosunku pracy;

*** Jarosław Więcek - wynagrodzenie z tytułu stosunku pracy wyniosło 240.000,00 zł. W roku 2009 osoba korzystała również z dofinansowania socjalnego w wysokości 899,50 zł.

Wysokość wynagrodzeń członków Rady Nadzorczej w 2009 roku przedstawia poniższa tabela:

Imię i nazwisko	Funkcja	Wynagrodzenie w złotych (od 01.01.2009 do 31.12.2009)
Jacek Kosteczka *	Przewodniczący Rady Nadzorczej	30 000,00
Henryk Kawalski ***	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	25 000,00
Irena Więcek *	Członek Rady Nadzorczej	30 000,00
Karolina Więcek **	Sekretarz Rady Nadzorczej	59 253,50
Marta Jędrusińska-Więcek *	Członek Rady Nadzorczej	30 000,00
Artur Olszewski ****	Członek Rady Nadzorczej	16 309,52
Razem		190 563,02

* wynagrodzenie wyłącznie z tytułu pełnionych w Radzie Nadzorczej funkcji

** Karolina Więcek - wynagrodzenie z tytułu pełnionych funkcji w Radzie Nadzorczej wyniosło 30.000,00 zł. Wynagrodzenie ze stosunku pracy wyniosło 28.820,00 zł. W roku 2009 osoba korzystała również z dofinansowania socjalnego w wysokości 433,50 zł

*** Henryk Kawalski – wynagrodzenie z tytułu pełnionych w Radzie Nadzorczej funkcji za okres 01.01-31.10.2009

**** Artur Olszewski – wynagrodzenie z tytułu pełnionych w Radzie Nadzorczej funkcji za okres 16.06-31.12.2009

Nota 38.1 Informacje o wysokości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń udzielonych osobom Wyższej Kadry Kierowniczej:

Pożyczki udzielone osobom wchodzącym w skład	31.12.2009	31.12.2008
Zarządu	-	-
Rady Nadzorczej	-	-
Razem	-	-

Nie udzielano pożyczek osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych.

ENERGOINSTAL SA
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2009 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

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

	za okres od 01.01.2009 roku do 31.12.2009 roku	za okres od 01.01.2008 roku do 31.12.2008 roku
Ogółem, z tego:	711	646
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	171	163
– pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	510	446
– uczniowie	-	-
– osoby wykonujące pracę nakładczą	-	-
– osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	30	37

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

Wyrokiem z dnia 12.01.2009 r. Sąd Okręgowy w Katowicach Wydział II Cywilny utrzymał w mocy nakaz zapłaty Sądu Okręgowego w Katowicach z dnia 14.06.2006 r. w części obejmującej zasądzenie pretensji głównej wraz z odsetkami od Energoinstal S.A. na rzecz Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. Dnia 11.09.2009 r. strony zawarły ugodę, w której Energoinstal S.A. zobowiązuje się do zapłaty należności głównej w wysokości 5.000.000,00 zł, jak również zwrotu odsetek ustawowych w 12 równych miesięcznych ratach. W dniu 11.09.2009 r. Energoinstal S.A. dokonał zapłaty należności głównej. Odsetki do dnia 10.09.2009 w wysokości 2.931.721,30 zł zostały zarachowane w ciężar kosztów finansowych. 23.10.2009 r. Spółka wniosła skargę kasacyjną od prawomocnego wyroku Sądu Apelacyjnego w Katowicach w części nakazującej uiszczenie zapłaty odsetek na rzecz Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

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 SA
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2009 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Nota 43. Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy zatwierdzonymi i publikowanymi jednostkowymi sprawozdaniami finansowymi, sporządzonymi zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości a historycznymi danymi na dzień 01.01.2008 i 31.12.2008r. doprowadzonymi do porównywalności czyli sporządzonymi zgodnie z MSR i MSSF

Uzgodnienie kapitału własnego na dzień 1 stycznia 2008 roku i 31 grudnia 2008 w złotych

	Na dzień 01.01.2008	Na dzień 31.12.2008
Kapitał własny razem wg poprzednich zasad rachunkowości	107.442.131,99	111.655.713,78
Rzeczowe aktywa trwałe-wartość godziwa / Zysk ubiegły	2.812.752,76	2.923.267,92
Rzeczowe aktywa trwałe-wartość godziwa / Zysk bieżący	110.515,16	688.444,72
Zysk ze sprzedaży środków trwałych (leasing zwrotny)/Zysk ubiegły	1.820.146,24	1.650.632,14
Zysk ze sprzedaży środków trwałych (leasing zwrotny)/Zysk bieżący	(169.514,10)	(180.068,96)
Aktywa i rezerwa na podatek odroczoney / Zysk ubiegły	(945.706,13)	(1.013.734,71)
Aktywa i rezerwa na podatek odroczoney / Zysk bieżący	(68.028,58)	(5.237,50)
Korekta przychodów i kosztów z dyskonta / Zysk ubiegły	344.601,74	833.555,20
Korekta przychodów i kosztów z dyskonta / Zysk bieżący	488.953,46	28.217,93
Korekta przychodów finansowych / Zysk ubiegły		3.194,80
Korekta przychodów finansowych/Zysk bieżący	3.194,80	44.079,83
Korekta kosztów finansowych/Zysk ubiegły		(75.104,14)
Korekta kosztów finansowych/Zysk bieżący	(75.104,14)	(553.207,66)
Suma korekt	4.321.811,21	4.344.039,57
Kapitał własny razem wg MSSF	111.763.943,20	115.999.753,35

Uzgodnienie aktywów i pasywów na dzień 1 stycznia 2008 roku i 31 grudnia 2008 roku

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 01.01.2008 ROKU	Zatwierdzone sprawozdania	Skutki przejścia na MSSF	MSSF	Numer noty
Aktywa trwałe (długoterminowe)	53.743.816,89	(3.813.370,23)	49.930.446,66	
Rzeczowe aktywa trwałe	44.779.091,67	721.090,42	45.500.182,09	1/2007
Prawo użytkowania wieczystego gruntów		1.521.875,54	1.521.875,54	2/2007
Inne wartości niematerialne	170.851,41	672.030,36	842.881,77	3/2007
Długoterminowe aktywa finansowe	200.000,00	-	200.000,00	
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2.168.596,00	(303.088,74)	1.865.507,26	4/2007
Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	6.425.277,81	(6.425.277,81)	-	5/2007
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	116.727.456,62	(1.356.706,89)	115.370.749,73	
Zapasy	3.786.370,54	(65.932,31)	3.720.438,23	6/2007
Należności z tytułu dostaw i usług	24.850.856,83	(55.328,31)	24.795.528,52	7/2007

ENERGOINSTAL SA
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2009 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	23.410.461,50	(804.990,36)	22.605.471,14	8/2007
Należności z tytułu podatku dochodowego	-	-	-	
Walutowe kontrakty terminowe	-	-	-	
Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności	2.292.480,00	-	2.292.480,00	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	62.387.287,75	(430.455,91)	61.956.831,84	9/2007
AKTYWA RAZEM	170.471.273,51	(5.170.077,12)	165.301.196,39	

PASywa				
Kapitał własny	107.442.131,99	4.321.811,21	111.763.943,20	
Kapitał podstawowy	1.800.000,00	-	1.800.000,00	
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	-	70.195.923,25	70.195.923,25	10/2007
Kapitały rezerwowe i zapasowe	88.612.950,54	(67.396.665,75)	21.216.284,79	11/2007
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	3.876.625,97	(3.260.025,97)	616.600,00	12/2007
Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	13.152.555,48	4.782.579,68	17.935.135,16	13/2007
Zobowiązania długoterminowe	15.813.200,25	(7.185.195,02)	8.628.005,23	
Rezerwy	702.700,55	-	702.700,55	
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	283.598,00	710.645,97	994.243,97	14/2007
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	12.917.721,56	(6.425.277,81)	6.492.443,75	15/2007
Długoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	1.909.180,14	(1.470.563,18)	438.616,96	16/2007
Zobowiązania krótkoterminowe	47.215.941,27	(2.306.693,31)	44.909.247,96	
Rezerwy	5.463.361,22	(1.955.032,20)	3.508.329,02	17/2007
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	-	-	-	
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	1.894.927,08	(1.309.639,41)	585.287,67	18/2007
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	18.776.262,41	(816.974,17)	17.959.288,24	19/2007
Krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	21.081.390,56	(884.389,09)	20.197.001,47	20/2007
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	2.659.341,56	2.659.341,56	21/2007
Walutowe kontrakty terminowe	-	-	-	
PASYWA RAZEM	170.471.273,51	(5.170.077,12)	165.301.196,39	

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 31.12.2008 ROKU	Zatwierdzone sprawozdania	Skutki przejścia na MSSF	MSSF	Numer noty
Aktywa trwałe (długoterminowe)	77.934.835,11	(1.869.224,91)	76.065.610,20	
Rzeczowe aktywa trwałe	53.479.315,11	1.353.985,44	54.833.300,55	1/12/2008
Prawo użytkowania wieczystego gruntów		1.521.875,54	1.521.875,54	2/12/2008
Inne wartości niematerialne	825.242,54	735.851,66	1.561.094,20	3/12/2008
Długoterminowe aktywa finansowe	15.381.444,04	-	15.381.444,04	
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3.044.394,00	(276.498,13)	2.767.895,87	4/12/2008
Długoterminowe należności i	5.204.439,42	(5.204.439,42)		5/12/2008

ENERGOINSTAL SA
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2009 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

rozliczenia międzyokresowe			-	
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	98.475.224,90	(1.278.112,94)	97.197.111,96	
Zapasy	4.763.454,80	(188.173,07)	4.575.281,73	6/12/2008
Należności z tytułu dostaw i usług	32.082.252,08	(15.309,89)	32.066.942,19	7/12/2008
Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	33.478.890,03	(5.008.228,85)	28.470.661,18	8/12/2008
Należności z tytułu podatku dochodowego		3.955.509,20	3.955.509,20	9/12/2008
Walutowe kontrakty terminowe			-	
Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	-	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	28.150.627,99	(21.910,33)	28.128.717,66	10/12/2008
AKTYWA RAZEM	176.410.060,01	(3.147.337,85)	173.262.722,16	

PASYWA				
Kapitał własny	111.655.713,78	4.344.039,57	115.999.753,35	
Kapitał podstawowy	1.800.000,00	-	1.800.000,00	
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		70.195.923,25	70.195.923,25	11/12/2008
Kapitały rezerwowe i zapasowe	102.510.379,57	(67.396.665,75)	35.113.713,82	12/12/2008
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	3.875.251,98	(3.258.651,98)	616.600,00	13/12/2008
Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	3.470.082,23	4.803.434,05	8.273.516,28	14/12/2008
Zobowiązania długoterminowe	15.175.677,44	(5.752.459,56)	9.423.217,88	
Rezerwy	981.614,38	-	981.614,38	
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1.616.771,00	742.474,08	2.359.245,08	15/12/2008
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	10.901.889,08	(5.204.439,42)	5.697.449,66	16/12/2008
Długoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	1.675.402,98	(1.290.494,22)	384.908,76	17/12/2008
Zobowiązania krótkoterminowe	49.578.668,79	(1.738.917,86)	47.839.750,93	
Rezerwy	3.679.067,97	(422.744,64)	3.256.323,33	18/12/2008
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	-	-	-	
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	10.680.297,67	(9.871.789,93)	808.507,74	19/12/2008
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	15.371.802,26	(296.045,85)	15.075.756,41	20/12/2008
Krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	19.847.500,89	(3.359.172,44)	16.488.328,45	21/12/2008
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	3.564.199,60	3.564.199,60	22/12/2008
Walutowe kontrakty terminowe	-	8.646.635,40	8.646.635,40	23/12/2008
PASYWA RAZEM	176.410.060,01	(3.147.337,85)	173.262.722,16	

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 01.01. DO 31.12.2008 ROKU	Zatwierdzone sprawozdania	Skutki przejścia na MSSF	MSSF	Numer noty
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	121.457.320,97	(4.061,41)	121.453.259,56	24/12/2008
Koszty sprzedanych produktów,	96.477.631,39	(451.523,50)	96.026.107,89	25/12/2008

ENERGOINSTAL SA
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2009 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

towarów i materiałów				
Zysk/ strata brutto ze sprzedaży	24.979.689,58	447.462,09	25.427.151,67	
Koszty sprzedaży	1.008.978,25	-	1.008.978,25	
Koszty ogólnego zarządu	10.635.518,92	(54.050,22)	10.581.468,70	26/12/2008
Pozostałe przychody	1.808.733,22	35.081,38	1.843.814,60	27/12/2008
Pozostałe koszty	458.371,93	-	458.371,93	
Zysk/ strata z działalności operacyjnej	14.685.553,70	536.593,69	15.222.147,39	
Przychody finansowe	1.505.022,58	44.079,83	1.549.102,41	28/12/2008
Koszty finansowe	10.798.573,02	553.207,66	11.351.780,68	29/12/2008
Zysk/ strata brutto	5.392.003,26	27.465,86	5.419.469,12	
Podatek dochodowy	1.474.277,54	5.237,50	1.479.515,04	30/12/2008
Pozostałe obciążenia zysku brutto	736.921,45	-	736.921,45	
Zysk/ strata netto z działalności gospodarczej	3.180.804,27	22.228,36	3.203.032,63	
Zysk/ strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej	-	-	-	
Zysk/ strata netto za rok obrotowy	3.180.804,27	22.228,36	3.203.032,63	

Wpływ przejścia z poprzednich zasad rachunkowości na MSR dla przepływów pieniężnych w złotych

Za okres od 01.01 do 31.12.2008	Zatwierdzone sprawozdania	Skutki przejścia na MSSF	MSSF	Numer noty
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	(721.683,64)	416.817,18	(304.866,46)	31/12/2008
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	(31.276.406,78)	(8.271,60)	(31.284.678,38)	32/12/2008
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	(2.238.569,34)	-	(2.238.569,34)	
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	(34.236.659,76)	408.545,58	(33.828.114,18)	
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na początek okresu	62.387.287,75	(430.455,91)	61.956.831,84	33/12/2008
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na koniec okresu	28.150.627,99	(21.910,33)	28.128.717,66	34/12/2008

KOREKTY – PRZEJŚCIE NA MSSF - na dzień 01.01.2008r.

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ - AKTYWA

Nota nr 1/2007 - Rzeczowe aktywa trwałe

Skutki przejścia na MSSF	Wyjaśnienie
(8.562.164,39)	Wycena środków trwałych do wartości godziwej – przeszacowanie wartości początkowej
(11.485.432,31)	Korekta umorzenia
(1.521.875,54)	Przesunięcie prawa użytkowania wieczystego gruntów
(672.030,36)	Przesunięcie do innych wartości niematerialnych
(8.271,60)	Przesunięcie zaliczek do należności
721.090,42	RAZEM

ENERGOINSTAL SA
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2009 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Nota nr 2/2007 - Prawo użytkowania wieczystego gruntów

Skutki przejścia na MSSF	Wyjaśnienie
1.521.875,54	Przesunięcie prawa użytkowania wieczystego gruntów
1.521.875,54	RAZEM

Nota nr 3/2007 – Inne wartości niematerialne

Skutki przejścia na MSSF	Wyjaśnienie
672.030,36	Przesunięcie innych wartości niematerialnych
672.030,36	RAZEM

Nota nr 4/2007 - Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Skutki przejścia na MSSF	Wyjaśnienie
(313.620,11)	Podatek odroczony dotyczący korekty zysku ze sprzedaży środków trwałych (leasing zwrotny)
10.531,37	Podatek odroczony z tytułu dyskonta należności wymagalnych powyżej 12 miesięcy
(303.088,74)	RAZEM

Nota nr 5/2007 - Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe

Skutki przejścia na MSSF	Wyjaśnienie
(6.425.277,81)	Zmiana sposobu prezentacji zobowiązań z tytułu leasingu finansowego w części odsetkowej – część długoterminowa
(6.425.277,81)	RAZEM

Nota nr 6/2007 - Zapasy

Skutki przejścia na MSSF	Wyjaśnienie
(65.932,31)	Przesunięcie zaliczek do należności
(65.932,31)	RAZEM

Nota nr 7/2007 – Należności z tytułu dostaw i usług

Skutki przejścia na MSSF	Wyjaśnienie
(55.328,31)	Dyskonto należności wymagalnych powyżej 12 miesięcy
(55.328,31)	RAZEM

Nota nr 8/2007 - Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe

Skutki przejścia na MSSF	Wyjaśnienie
74.203,91	Przesunięcie zaliczek do należności

ENERGOINSTAL SA
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2009 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

430.445,14	Przesunięcie salda ZFŚS po skompensowaniu należności i środków pieniężnych z funduszem
(1.309.639,41)	Zmiana sposobu prezentacji zobowiązań z tytułu leasingu finansowego w części odsetkowej – część krótkoterminowa
(804.990,36)	RAZEM

Nota nr 9/2007 - Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Skutki przejścia na MSSF	Wyjaśnienie
(430.455,91)	Przesunięcie środków pieniężnych ZFŚS do pozostałych należności
(430.455,91)	RAZEM

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ - PASywa

Nota nr 10/2007 - Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej

Skutki przejścia na MSSF	Wyjaśnienie
70.195.923,25	Przesunięcie z kapitału zapasowego części kapitału powstałego ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej
70.195.923,25	RAZEM

Nota nr 11/2007 - Kapitały rezerwowe i zapasowe

Skutki przejścia na MSSF	Wyjaśnienie
(70.195.923,25)	Przesunięcie z kapitału zapasowego części kapitału powstałego ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej
2.799.257,50	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej – rezerwa na świadczenia z akcji
(67.396.665,75)	RAZEM

Nota nr 12/2007 - Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów

Skutki przejścia na MSSF	Wyjaśnienie
(3.260.025,97)	Przesunięcie z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny aktywów części dotyczącej korekty wartości środków trwałych do wyniku lat ubiegłych
(3.260.025,97)	RAZEM

Nota nr 13/2007 - Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego

Skutki przejścia na MSSF	Wyjaśnienie
(44.796,94)	Dyskonto należności wymagalnych powyżej 12 miesięcy po skorygowaniu o podatek odroczony
661.749,08	Dyskonto zobowiązań wymagalnych powyżej 12 miesięcy po skorygowaniu o podatek odroczony

ENERGOINSTAL SA
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2009 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

2.367.847,04	Wycena środków trwałych – korekta amortyzacji po skorygowaniu o podatek odroczony
1.337.012,03	Korekta wyniku ze sprzedaży środków trwałych (leasing zwrotny) po skorygowaniu o podatek odroczony
(2.799.257,50)	Świadczenia z akcji
3.260.025,97	Przesunięcie z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny aktywów części dotyczącej korekty wartości środków trwałych
4.782.579,68	RAZEM

Nota nr 14/2007 - Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Skutki przejścia na MSSF	Wyjaśnienie
155.225,09	Korekta podatku odroczonego z tytułu dyskonta zobowiązań wymagalnych powyżej 12 miesięcy
555.420,88	Korekta podatku odroczonego z tytułu wyceny środków trwałych oraz korekty amortyzacji
710.645,97	RAZEM

Nota nr 15/2007 - Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe

Skutki przejścia na MSSF	Wyjaśnienie
(6.425.277,81)	Zmiana sposobu prezentacji zobowiązań z tytułu leasingu finansowego – część długoterminowa
(6.425.277,81)	RAZEM

Nota nr 16/2007 - Długoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe

Skutki przejścia na MSSF	Wyjaśnienie
(1.470.563,18)	Korekta wyniku ze sprzedaży środków trwałych (leasing zwrotny) – część długoterminowa
(1.470.563,18)	RAZEM

Nota nr 17/2007 - Rezerwy

Skutki przejścia na MSSF	Wyjaśnienie
(1.955.032,20)	Przesunięcie rozliczeń międzyokresowych biernych
(1.955.032,20)	RAZEM

Nota nr 18/2007 - Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe

Skutki przejścia na MSSF	Wyjaśnienie
(1.309.639,41)	Zmiana sposobu prezentacji zobowiązań z tytułu leasingu finansowego – część krótkoterminowa
(1.309.639,41)	RAZEM

ENERGOINSTAL SA
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2009 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Nota nr 19/2007 – Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Skutki przejścia na MSSF	Wyjaśnienie
(816.974,17)	Dyskonto zobowiązań wymagalnych powyżej 12 miesięcy
(816.974,17)	RAZEM

Nota nr 20/2007 - Krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe

Skutki przejścia na MSSF	Wyjaśnienie
(10,77)	Przesunięcie ZFSS do pozostałych należności
1.955.032,20	Przesunięcie rozliczeń międzyokresowych biernych
(2.659.341,56)	Przesunięcie zobowiązań z tyt. podatku dochodowego
(180.068,96)	Korekta wyniku ze sprzedaży środków trwałych (leasing zwrotny) – część krótkoterminowa
(884.389,09)	RAZEM

Nota nr 21/2007 - Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego

Skutki przejścia na MSSF	Wyjaśnienie
2.659.341,56	Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego
2.659.341,56	RAZEM

KOREKTY – PRZEJŚCIE NA MSSF - na dzień 01.01.2009r.

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ - AKTYWA

Nota nr 1/12/2008 - Rzeczowe aktywa trwałe

Skutki przejścia na MSSF	Wyjaśnienie
(8.525.399,29)	Wycena środków trwałych do wartości godziwej – przeszacowanie wartości początkowej
(12.137.111,93)	Korekta umorzenia
(1.521.875,54)	Przesunięcie prawa użytkowania wieczystego gruntów
(735.851,66)	Przesunięcie do innych wartości niematerialnych
1.353.985,44	RAZEM

Nota nr 2/12/2008 - Prawo użytkowania wieczystego gruntów

Skutki przejścia na MSSF	Wyjaśnienie
1.521.875,54	Przesunięcie prawa użytkowania wieczystego gruntów
1.521.875,54	RAZEM

Nota nr 3/12/2008 – Inne wartości niematerialne

Skutki przejścia na MSSF	Wyjaśnienie
735.851,66	Przesunięcie innych wartości niematerialnych
735.851,66	RAZEM

ENERGOINSTAL SA
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2009 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Nota nr 4/12/2008 - Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Skutki przejścia na MSSF	Wyjaśnienie
(279.407,01)	Podatek odroczony – zysku ze sprzedaży środków trwałych (leasing zwrotny)
2.908,88	Podatek odroczony z tytułu dyskonta należności wymagalnych powyżej 12 miesięcy
(276.498,13)	RAZEM

Nota nr 5/12/2008 - Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe

Skutki przejścia na MSSF	Wyjaśnienie
(5 204 439,42)	Zmiana sposobu prezentacji zobowiązań z tytułu leasingu finansowego w części odsetkowej – część długoterminowa
(5 204 439,42)	RAZEM

Nota nr 6/12/2008 - Zapasy

Skutki przejścia na MSSF	Wyjaśnienie
(188.173,07)	Przesunięcie zaliczek do należności
(188.173,07)	RAZEM

Nota nr 7/12/2008 – Należności z tytułu dostaw i usług

Skutki przejścia na MSSF	Wyjaśnienie
(15.309,89)	Dyskonto należności wymagalnych powyżej 12 miesięcy
(15.309,89)	RAZEM

Nota nr 8/12/2008 - Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe

Skutki przejścia na MSSF	Wyjaśnienie
188.173,07	Przesunięcie zaliczek do należności
(15.738,19)	Przesunięcie salda ZFŚS po skompensowaniu należności i środków pieniężnych z funduszem
(3.955.509,20)	Przesunięcie należności z tytułu podatku dochodowego
(1.225.154,53)	Zmiana sposobu prezentacji zobowiązań z tytułu leasingu finansowego w części odsetkowej – część krótkoterminowa
(5.008.228,85)	RAZEM

Nota nr 9/12/2008 - Należności z tytułu podatku dochodowego

Skutki przejścia na MSSF	Wyjaśnienie
3.955.509,20	Należności z tytułu podatku dochodowego
3.955.509,20	RAZEM

ENERGOINSTAL SA
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2009 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Nota nr 10/12/2008 - Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Skutki przejścia na MSSF	Wyjaśnienie
(21.910,33)	Przesunięcie środków pieniężnych ZFSS do pozostałych należności
(21.910,33)	RAZEM

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ - PASYWA

Nota nr 11/12/2008 - Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej

Skutki przejścia na MSSF	Wyjaśnienie
70.195.923,25	Przesunięcie z kapitału zapasowego części kapitału powstałego ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej
70.195.923,25	RAZEM

Nota nr 12/12/2008 - Kapitały rezerwowe i zapasowe

Skutki przejścia na MSSF	Wyjaśnienie
(70.195.923,25)	Przesunięcie z kapitału zapasowego części kapitału powstałego ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej
2.799.257,50	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej – rezerwa na świadczenia z akcji
(67.396.665,75)	RAZEM

Nota nr 13/12/2008 - Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów

Skutki przejścia na MSSF	Wyjaśnienie
(3.258.651,98)	Przesunięcie z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny aktywów części dotyczącej korekty wartości środków trwałych do wyniku lat ubiegłych
(3.258.651,98)	RAZEM

Nota nr 14/12/2008 - Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego

Skutki przejścia na MSSF	Wyjaśnienie
(12.401,01)	Dyskonto należności wymagalnych powyżej 12 miesięcy po skorygowaniu o podatek odroczone
239.797,14	Dyskonto zobowiązań wymagalnych powyżej 12 miesięcy po skorygowaniu o podatek odroczone
2.925.487,27	Wycena środków trwałych – korekta amortyzacji po skorygowaniu o podatek odroczone
1.191.156,17	Korekta wyniku ze sprzedaży środków trwałych (leasing zwrotny) po skorygowaniu o podatek odroczone
(2.799.257,50)	Świadczenia z akcji
3.258.651,98	Przesunięcie z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny aktywów części dotyczącej korekty wartości środków

ENERGOINSTAL SA
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2009 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

	trwałych
4.803.434,05	RAZEM

Nota nr 15/12/2008 - Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Skutki przejścia na MSSF	Wyjaśnienie
56.248,71	Korekta podatku odroczonego z tytułu dyskonta zobowiązań wymagalnych powyżej 12 miesięcy
686.225,37	Korekta podatku odroczonego z tytułu wyceny środków trwałych oraz korekty amortyzacji
742.474,08	RAZEM

Nota nr 16/12/2008 - Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe

Skutki przejścia na MSSF	Wyjaśnienie
(5.204.439,42)	Zmiana sposobu prezentacji zobowiązań z tytułu leasingu finansowego – część długoterminowa
(5.204.439,42)	RAZEM

Nota nr 17/12/2008 - Długoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe

Skutki przejścia na MSSF	Wyjaśnienie
(1.290.494,22)	Korekta wyniku ze sprzedaży środków trwałych (leasing zwrotny) – część długoterminowa
(1.290.494,22)	RAZEM

Nota nr 18/12/2008 - Rezerwy

Skutki przejścia na MSSF	Wyjaśnienie
(422.744,64)	Przesunięcie rozliczeń międzyokresowych biernych
(422.744,64)	RAZEM

Nota nr 19/12/2008 – Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe

Skutki przejścia na MSSF	Wyjaśnienie
(8.646.635,40)	Przesunięcie walutowych kontraktów terminowych
(1.225.154,53)	Zmiana sposobu prezentacji zobowiązań z tytułu leasingu finansowego – część krótkoterminowa
(9.871.789,93)	RAZEM

Nota nr 20/12/2008 – Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Skutki przejścia na MSSF	Wyjaśnienie
(296.045,85)	Dyskonto zobowiązań wymagalnych powyżej 12 miesięcy
(296.045,85)	RAZEM

ENERGOINSTAL SA
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2009 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Nota nr 21/12/2008 – Krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe

Skutki przejścia na MSSF	Wyjaśnienie
422.744,64	Przesunięcie rozliczeń międzyokresowych biernych
30.220,48	Przesunięcie salda ZFSS po skompensowaniu należności i środków pieniężnych z funduszem do pozostałych zobowiązań
(3.564.199,60)	Przesunięcie zobowiązań z tyt. podatku dochodowego
(67.869,00)	Przesunięcie ZFSS do pozostałych zobowiązań
(180.068,96)	Korekta wyniku ze sprzedaży środków trwałych (leasing zwrotny) – część krótkoterminowa
(3.359.172,44)	RAZEM

Nota nr 22/12/2008 - Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego

Skutki przejścia na MSSF	Wyjaśnienie
3.564.199,60	Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego
3.564.199,60	RAZEM

Nota nr 23/12/2008 – Walutowe kontrakty terminowe

Skutki przejścia na MSSF	Wyjaśnienie
8.646.636,40	Walutowe kontrakty terminowe
8.646.635,40	RAZEM

ZYSKI I STRATY –01.01. - 31.12.2008r.

Nota nr 24/12/2008 - Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Skutki przejścia na MSSF	Wyjaśnienie
(4.061,41)	Dyskonto należności wymagalnych powyżej 12 miesięcy – korekta przychodów
(4.061,41)	RAZEM

Nota nr 25/12/2008 - Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów

Skutki przejścia na MSSF	Wyjaśnienie
(32.279,34)	Dyskonto zobowiązań wymagalnych powyżej 12 miesięcy – korekta kosztów
(419.244,16)	Wycena środków trwałych – korekta amortyzacji
(451.523,50)	RAZEM

Nota nr 26/12/2008 - Koszty ogólnego zarządu

Skutki przejścia na MSSF	Wyjaśnienie
(54.050,22)	Wycena środków trwałych – korekta amortyzacji
(54.050,22)	RAZEM

ENERGOINSTAL SA
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2009 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Nota nr 27/12/2008 – Pozostałe przychody

Skutki przejścia na MSSF	Wyjaśnienie
35.081,38	Korekta wyniku ze sprzedaży środków trwałych
35.081,38	RAZEM

Nota nr 28/12/2008 - Przychody finansowe

Skutki przejścia na MSSF	Wyjaśnienie
44.079,83	Dyskonto należności wymagalnych powyżej 12 miesięcy
44.079,83	RAZEM

Nota nr 29/12/2008 - Koszty finansowe

Skutki przejścia na MSSF	Wyjaśnienie
553.207,66	Dyskonto zobowiązań wymagalnych powyżej 12 miesięcy
553.207,66	RAZEM

Nota nr 30/12/2008 - Podatek dochodowy

Skutki przejścia na MSSF	Wyjaśnienie
5.237,50	Podatek odroczony z tytułu korekty przychodów i kosztów
5.237,50	RAZEM

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH– 01.01.2008 - 31.12.2008r.

Nota nr 31/12/2008 - Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

Skutki przejścia na MSSF	Wyjaśnienie
22.228,36	Korekta wyniku – przekształcenia przychodów i kosztów oraz odroczonego podatku dochodowego
(473.294,38)	Korekta amortyzacji – wartość godziwa środków trwałych
(215.150,34)	Korekta wyniku na sprzedaży środków trwałych
1.564.115,67	Korekta zmiany stanu rezerw - przesunięcie rozliczeń międzyokresowych biernych
122.240,76	Korekta zmiany stanu zapasów - przesunięcie zaliczek
292.195,75	Korekta zmiany stanu należności – przesunięcie zaliczek, dyskonto należności wymagalnych powyżej 12 miesięcy, przesunięcie salda należności z tytułu pożyczek po skompensowaniu ZFŚS i środków pieniężnych do pozostałych zobowiązań
256.326,28	Korekta zmiany stanu zobowiązań – przesunięcie zobowiązań z układu, dyskonto zobowiązań wymagalnych powyżej 12 miesięcy, przesunięcie salda należności z tytułu pożyczek po skompensowaniu ZFŚS i środków pieniężnych do pozostałych zobowiązań

ENERGOINSTAL SA
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2009 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

(1.151.844,92)	Korekta zmiany stanu rozliczeń międzyokresowych – korekta wyniku ze sprzedaży środków trwałych
416.817,18	Razem korekta przepływu środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej

Nota nr 32/12/2008- Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

Skutki przejścia na MSSF	Wyjaśnienie
(8.271,60)	Korekta o zaliczkę z roku poprzedniego na zakup środków trwałych – przesunięcie do pozostałych należności
(8.271,60)	Razem korekta przepływu środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej

Nota nr 33/12/2008- Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na początek okresu

Skutki przejścia na MSSF	Wyjaśnienie
(430.455,91)	Korekta o środki pieniężne ZFŚS – przesunięcie do pozostałych należności
(430.455,91)	Razem korekta środków pieniężnych na początek okresu

Nota nr 34/12/2008- Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na koniec okresu

Skutki przejścia na MSSF	Wyjaśnienie
(21.910,33)	Korekta o środki pieniężne ZFŚS – przesunięcie do pozostałych należności
(21.910,33)	Razem korekta środków pieniężnych na koniec okresu

Nota 44. 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

Zgodnie z Uchwałą nr 17 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Energoinstal S.A. z dnia 24.06.2008 r. w sprawie sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych Spółki zgodnie z MSR od 01.01.2009 r. nastąpiła zmiana zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania jednostkowego sprawozdania finansowego na zgodne z MSR/MSSF. Sprawozdania finansowe na 01.01.2008 oraz 31.12.2008 zostały przekształcone na zgodne z MSR/MSSF. Ich tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność zostały przedstawione w notce nr 43

Nota 45. Informacje o dacie zawarcia i szczegółach umowy z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych.

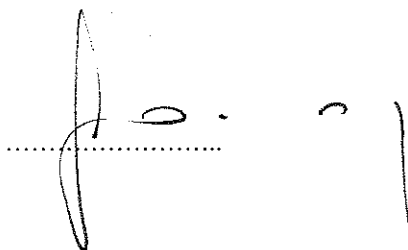
Informacje na temat szczegółów umowy z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdania finansowego zostały opisane w punkcie 25 Sprawozdania z działalności spółki.

Nota 46. 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.

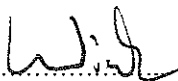
Korekty błędów nie wystąpiły.

Podpisy Członków Zarządu:

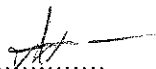
Stanisław Więcek-Prezes Zarządu
Podpis



Jarosław Więcek -Wiceprezes Zarządu.....
Podpis



Michał Więcek-Wiceprezes Zarządu.....
Podpis



Katowice, 22 marca 2010 r.