

ENERGOINSTAL SPÓŁKA AKCYJNA

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA IV KWARTAŁ 2007 ROKU SPORZĄDZONE WG PSR

ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 października do 31 grudnia 2007 roku
sporządzone wg PSR

INDEKS DO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
- II. BILANS
- III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
- IV. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
- V. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
- VI. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
- VII. NOTY UZUPEŁNIAJĄCE DO INFORMACJI DODATKOWEJ

NOTA 1 ZMIANY WARTOŚCI BRUTTO RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

NOTA 2 ZMIANA STANU REZERW

NOTA 3 ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ AKTYWÓW

NOTA 4 WYKAZ ISTOTNYCH POZYCJI CZYNNYCH I BIERNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH

NOTA 5 ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

NOTA 6 ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

NOTA 7 ROZLICZENIE GŁÓWNYCH POZYCJI RÓŻNIĄCYCH PODSTAWĘ OPODATKOWANIA PODATKIEM
DOCHODOWYM OD WYNIKU FINANSOWEGO

NOTA 8 ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

NOTA 9 ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

NOTA 10 KURS PRZYJĘTY DO WYCENY POZYCJI WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH

NOTA 11 INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

NOTA 12 WYKAZ SPÓŁEK W KTÓRYCH JEDNOSTKA POSIADA CO NAJMNIEJ 20% UDZIAŁÓW W
KAPITALE LUB OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANIE STANOWIĄCYM SPÓŁKI

28 lutego 2008 r.

ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 października do 31 grudnia 2007 roku
sporządzone wg PSR

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe *ENERGOINSTAL SPÓŁKA AKCYJNA*, z siedzibą w *Katowicach, Al. Roździeńskiego 188 d*, zostało sporządzone :

- z uwzględnieniem przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości /t. j. Dz. U. z 2002r Nr76 poz.694 ze zmian./ oraz przepisów ustawy z dnia 15 września Kodeks spółek handlowych./ Dz. U. Nr . 94 poz.1037 ze zmian./
- przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez spółkę działalności
- z uwzględnieniem wykazania danych połączonych sprawozdań finansowych jednostki i oddziału w Niemczech samodzielnie sporządzającego bilans według przepisów prawa niemieckiego oraz przedstawicielstwa podatkowego w Holandii samodzielnie sporządzającego bilans wg prawa holenderskiego.

Energoinstal S.A z siedzibą w Katowicach prezentuje skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za IV kwartał 2007 r. tj. okres rozpoczynający się od 01.10.2007 r. i kończący się w dniu 31.12.2007 r., dane narastające za wszystkie zakończone kwartały 2007 r. oraz porównywalne dane finansowe za następujące okresy: rok obrotowy 2006, IV kwartał 2006 roku. Zapisy księgowe są prowadzone według zasady kosztów historycznych, z wyjątkiem środków trwałych podlegających okresowym aktualizacjom wyceny według zasad określonych w ustawie oraz w odrębnych przepisach.

Przedmiotem działalności Spółki jest:

- Produkcja:
 - o Kotły energetyczno-przemysłowe, a w szczególności odzysknicowe, do spalania biomasy, do utylizacji odpadów, gazowe, olejowe;
 - o Palniki gazowo-olejowe;
 - o Stacje regulacyjno-pomiarowe;
 - o Ściany membranowe;
 - o Konstrukcje stalowe;
 - o Rury ożebrowane, rurociągi energetyczne;
 - o Przewody wentylacyjne i odpylające;
 - o Kanały powietrza i spalin oraz klapy;
 - o Zbiorniki ciśnieniowe;
 - o Nietypowe urządzenia przemysłowe;
 - o Maszyny i urządzenia elektryczne
- Usługi montażowe i remontowe:
 - o Kotły energetyczne parowe o wydajności 20-230 t/h;
 - o Kotły energetyczne wodne o wydajności 20-230 MWt;
 - o Rurociągi energetyczne;
 - o Kompletne kotłownie do 20t/h pary lub 20 MWt;
 - o Konstrukcje nośne kotłów i obiektów przemysłowych;
 - o Instalacje i urządzenia ochrony środowiska;
 - o Instalacje centralnego ogrzewania, ciepła technologicznego, wodnokanalizacyjne;
 - o Instalacje wentylacji i klimatyzacji;
 - o Instalacje i produkty ze stali szlachetnych.

ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 października do 31 grudnia 2007 roku
sporządzone wg PSR

Spółka została zarejestrowana w dniu 16.08.1991 roku przez Sąd Rejonowy w Katowicach pod numerem RHB 6856

Spółka została zarejestrowana Krajowym Rejestrze Sądowym, w Rejestrze Przedsiębiorców w dniu 28.09.2001 roku pod numerem KRS 0000048929. Ostatniego wpisu spółka dokonała w dniu 29.12.2006 r.

Czas trwania Spółki zgodnie ze statutem jest nieograniczony

2. Stosowane metody i zasady rachunkowości

2.1. Bilans

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia.

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

- licencje	20,00%
- programy komputerowe	50,00%
- koszty zakończonych prac rozwojowych	33,33%

Wartości niematerialne i prawne o wartości równej lub niższej 3 500,00 zł odpisuje się w całości z chwilą oddania do użytkowania.

Środki trwałe

Środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia oraz kosztów rozbudowy lub modernizacji.

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych stanowiących nabyte prawa dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego stawki i kwoty rocznych odpisów.

Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową.

Stosowane są następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych :

- budynki i budowle	od 2,5% do 10,0%
- urządzenia techniczne i maszyny	od 5,0 % do 30,0 %
- środki transportu	od 12,5 % do 20,0 %
- pozostałe środki trwałe	od 10,0 % do 25,0 %

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

Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Inwestycje długoterminowe

Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne

Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Długoterminowe aktywa finansowe

Długotrwałe aktywa finansowe wycenia się według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Spółka nie posiada aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.

ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 października do 31 grudnia 2007 roku
sporządzone wg PSR

Pożyczki udzielone i należności własne

Pożyczki udzielone wycenia się według wartości nominalnej, powiększonej o odsetki należne na dzień bilansowy oraz pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wycenia się według cen nabycia, powiększonych o odsetki należne na dzień bilansowy. Pozycje wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy według kursu średniego NBP z dnia bilansowego.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Spółka nie posiada aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe obejmują zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i ujmowane są zgodnie z zapisami umowy leasingu łącznie z odsetkami zarachowanymi na dzień bilansowy.

Instrumenty pochodne

Spółka nie posiada instrumentów pochodnych.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych

Zapasy wykazywane są w kwocie netto, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Materiały wycenia się według rzeczywistych cen nabycia.

Półprodukty i produkcja w toku wyceniane są według technicznego kosztu wytworzenia.

Wyroby gotowe wyceniane są według technicznego kosztu wytworzenia zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny.

Należności

Należności wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty i wykazywane są w kwocie netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące). Kwota należności nie obejmuje odsetek za zwłokę w zapłacie należności.

Należności wyrażone w walutach obcych wyceniane są według kursu średniego NBP na dzień bilansowy.

Środki pieniężne

Środki pieniężne wykazywane są w wartości nominalnej.

Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych wyceniane są według kursu średniego NBP na dzień bilansowy.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe obejmują:

- rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ubezpieczeń majątkowych, prowizji od gwarancji bankowych, odsetek od umów leasingu oraz VAT naliczony do odliczenia w następnych miesiącach,
- rozliczenia międzyokresowe przychodów z wyceny kontraktów długoterminowych

Kapitały (fundusze) własne

Kapitały (fundusze) własne z wyjątkiem akcji własnych wyceniane są w wartości nominalnej zgodnie z ujawnionymi informacjami w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Rezerwy

Rezerwy obejmują zarachowane koszty przyszłych zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych oraz zobowiązań handlowych.

ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 października do 31 grudnia 2007 roku
sporządzone wg PSR

Zobowiązania

Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, powiększonej o odsetki wprowadzone według otrzymanych not odsetkowych.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wyceniane są według kursu średniego NBP na dzień bilansowy.

Inne rozliczenia międzyokresowe

Inne rozliczenia międzyokresowe obejmują zasądzone zwroty kosztów postępowań sądowych.

2.2. Rachunek zysków i strat

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym

Przychody

Przychody obejmują zarówno pozycje faktycznie zrealizowane jak i zarachowane na ich poczet.

Koszty

Koszty obejmują zarówno pozycje faktycznie zrealizowane jak i zarachowane na ich poczet.

2.3. Opodatkowanie

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy od dochodu podlegającego opodatkowaniu w Polsce zarachowany jest według przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Spółka w ciągu okresu 01.10.2007 r. – 31.12.2007 r. rozliczała podatek dochodowy, zgodnie z art. 25 ust. 6 ustawy z dn. 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, w formie miesięcznych zaliczek na podatek dochodowy w uproszczonej formie w wysokości 1/12 podatku dochodowego należnego wykazanego w zeznaniu sporządzonym za rok 2006.

W zakresie dochodu Oddziału w Niemczech, podatek dochodowy został zarachowany według przepisów prawa niemieckiego z uwzględnieniem zaliczek płaconych zgodnie z prawem podatkowym niemieckim. W zakresie przedstawicielstwa podatkowego w Holandii, podatek dochodowy został zarachowany według przepisów prawa holenderskiego z uwzględnieniem zaliczek płaconych zgodnie z prawem podatkowym holenderskim.

Podatek dochodowy odroczony

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Spółka aktywuje rozliczenia międzyokresowe z tytułu przejściowych różnic kosztów podatkowych.

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Spółka tworzy rezerwę na odroczony podatek dochodowy z tytułu przejściowych różnic przychodów podatkowych.

2.4. Wycena transakcji w walutach obcych

Transakcje zakupu i sprzedaży wyrażone w walutach obcych wyceniane są według kursu średniego NBP na dzień transakcji. Operacje na rachunkach bankowych w zakresie otrzymanych zapłat należności, zapłat zobowiązań, kosztów i prowizji bankowych oraz innych transakcji bankowych wyceniane są według kursu kupna lub sprzedaży banku, którego usług spółka korzysta.

Różnice kursowe powstałe przy zapłacie należności i zobowiązań oraz sprzedaży walut odnoszone są odpowiednio na przychody i koszty finansowe.

3. Zmiany zasad rachunkowości w okresie sprawozdawczym

W okresie 01.10.2007 r. – 31.12.2007 r. spółka nie dokonywała zmian zasad rachunkowości w stosunku do poprzedniego okresu.

ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 października do 31 grudnia 2007 roku
sporządzone wg PSR

WYBRANE DANE FINANSOWE	31.12.2007	31.12.2006	31.12.2007	31.12.2006
	tys. złotych	tys. złotych	tys. EURO	tys. EURO
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	161 900	140 390	42 867	36 006
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	22 140	17 092	5 862	4 384
III. Zysk (strata) brutto	17 654	15 433	4 674	3 958
IV. Zysk (strata) netto	13 101	11 291	3 469	2 896
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	14 291	5 005	3 784	1 284
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 094	(9 368)	290	(2 403)
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	32 101	9 697	8 500	2 487
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	47 486	5 334	12 573	1 368
IX. Aktywa razem	170 134	101 690	47 497	26 543
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	62 455	53 871	17 436	14 061
XI. Zobowiązania długoterminowe	12 918	8 347	3 606	2 179
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	41 626	39 323	11 621	10 264
XIII. Kapitał własny	107 679	47 819	30 061	12 481
XIV. Kapitał zakładowy	1 800	1 169	503	305
XV. Średnioważona liczba akcji	15 483 840	12 802 530	15 483 840	12 802 530
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EURO)	0,85	0,88	0,22	0,23
XVII. Rozwodniona liczba akcji (emisja 3 600 tys. szt.)	19 083 840	16 402 530	19 083 840	16 402 530
XVIII. Rozwodniony zysk na jedną akcję (w zł / EURO) (emisja 3 600 tys.szt.)	0,69	0,69	0,18	0,18
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	6,95	3,74	1,94	0,97
XIX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO) (emisja 3 600 tys.szt.)	5,64	2,92	1,58	0,76
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EURO)	-	-	-	-

Rok obrotowy	Średni kurs w okresie	Kurs bilansowy
31.12.2006	3,8991	3,8312
31.12.2007	3,7768	3,5820

ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 października do 31 grudnia 2007 roku
sporządzone wg PSR

II. BILANS (zł)

AKTYWA	31-12-2007	30-09-2007	31-12-2006
A. Aktywa trwałe	53 531 105,18	43 740 791,64	29 008 721,89
Wartości niematerialne i prawne	170 639,97	172 703,33	210 124,28
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-
2. Wartość firmy	-	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	170 639,97	172 703,33	210 124,28
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	44 756 253,40	34 826 725,75	26 800 469,46
1. Środki trwałe	33 059 003,53	30 909 661,00	22 205 991,52
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 521 875,54	1 521 875,54	1 972 775,54
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20 641 664,46	19 020 989,40	11 881 374,59
c) urządzenia techniczne i maszyny	8 045 932,77	7 694 632,44	6 676 023,47
d) środki transportu	1 869 812,21	1 736 437,51	1 308 613,91
e) inne środki trwałe	979 718,55	935 726,11	367 204,01
2. Środki trwałe w budowie	11 697 249,87	3 917 064,75	4 569 772,25
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	24 705,69
III. Należności długoterminowe	-	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-	-
2. Od pozostałych jednostek	-	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	200 000,00	200 000,00	200 000,00
1. Nieruchomości	-	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	200 000,00	200 000,00	200 000,00
a) w jednostkach powiązanych	200 000,00	200 000,00	200 000,00
- udziały lub akcje	200 000,00	200 000,00	200 000,00
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 404 211,81	8 541 362,56	1 798 128,15
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 978 934,00	1 795 954,00	1 746 328,47
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	6 425 277,81	6 745 408,56	51 799,68
B. Aktywa obrotowe	116 603 096,67	100 719 915,70	100 790 663,22
I. Zapasy	3 796 106,71	6 269 781,74	10 341 089,62
1. Materiały	3 222 651,85	3 328 934,96	8 459 299,23
2. Półprodukty i produkty w toku	497 786,38	2 459 371,95	1 235 579,50
3. Produkty gotowe	-	-	42 000,00
4. Towary	-	-	-
5. Zaliczki na dostawy	75 668,48	481 474,83	604 210,89
II. Należności krótkoterminowe	29 915 449,89	40 432 000,52	33 303 000,96

ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 października do 31 grudnia 2007 roku
sporządzone wg PSR

1. Należności od jednostek powiązanych	31 788,92	55 085,90	60 241,53
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	31 788,92	55 085,90	60 241,53
- do 12 miesięcy	31 788,92	55 085,90	60 241,53
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b) inne	-	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek	29 883 660,97	40 376 914,62	33 242 759,43
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	24 785 035,41	35 973 142,38	32 192 712,68
- do 12 miesięcy	24 700 799,40	35 794 799,21	31 926 892,86
- powyżej 12 miesięcy	84 236,01	178 343,17	265 819,82
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	5 016 351,21	3 970 473,89	947 891,48
c) inne	82 274,35	433 298,35	102 155,27
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	64 621 148,23	29 947 367,61	34 539 824,23
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	64 621 148,23	29 947 367,61	34 539 824,23
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	2 292 480,00	2 417 600,00	19 697 091,56
- udziały lub akcje	-	-	-
- inne papiery wartościowe	2 292 480,00	2 417 600,00	19 697 091,56
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	62 328 668,23	27 529 767,61	14 842 732,67
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	56 597 468,23	27 529 767,61	14 842 732,67
- inne środki pieniężne	5 731 200,00	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	18 270 391,84	24 070 765,83	22 606 748,41
Aktywa razem	170 134 201,85	144 460 707,34	129 799 385,11

ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 października do 31 grudnia 2007 roku
sporządzone wg PSR

PASYWA	31-12-2007	30-09-2007	31-12-2006
A. Kapitał (fundusz) własny	107 679 499,47	47 483 171,82	51 834 696,89
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 800 000,00	1 440 000,00	1 600 000,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	-	-	-
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	-	-	-
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	89 282 737,49	27 210 456,03	32 278 756,89
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	3 486 461,03	3 487 076,74	6 462 223,18
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	(280 436,27)	(80 548,98)	(86 113,84)
a) w tym kapitał rezerwowý z dopłat wspólników	-	-	-
b) w tym należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna)	-	-	-
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	289 277,96	289 277,96	289 277,96
VIII. Zysk (strata) netto	13 101 459,26	15 136 910,07	11 290 552,70
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	-
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	62 454 702,38	96 977 535,52	77 964 688,22
I. Rezerwy na zobowiązania	5 768 257,79	6 671 890,35	7 944 888,49
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	312 995,00	592 363,00	271 517,36
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 282 546,61	778 966,63	1 160 898,59
- długoterminowa	84 377,77	92 957,57	255 889,49
- krótkoterminowa	1 198 168,84	686 009,06	905 009,10
3. Pozostałe rezerwy	4 172 716,18	5 300 560,72	6 512 472,54
- długoterminowe	618 322,78	618 510,68	906 369,06
- krótkoterminowe	3 554 393,40	4 682 050,04	5 606 103,48
II. Zobowiązania długoterminowe	12 917 721,56	13 391 453,33	683 241,46
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	12 917 721,56	13 391 453,33	683 241,46
a) kredyty i pożyczki	-	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	12 917 721,56	13 391 453,33	683 241,46
d) inne	-	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	41 625 765,73	74 712 790,25	69 335 997,47
1. Wobec jednostek powiązanych	2 326 268,33	2 188 468,56	1 816 102,31
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 294 658,87	2 188 468,56	1 816 102,31
- do 12 miesięcy	2 294 658,87	2 188 468,56	1 816 102,31
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b) inne	31 609,46	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	39 299 486,63	72 209 256,47	67 439 571,45
a) kredyty i pożyczki	-	21 663 667,55	18 099 109,00

ENERGOINSTAL S.A.Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 października do 31 grudnia 2007 roku
sporządzone wg PSR

b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	1 894 927,08	1 894 927,08	324 819,28
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	16 529 087,07	23 857 675,90	32 744 114,35
- do 12 miesięcy	11 792 574,08	19 637 505,26	30 082 649,72
- powyżej 12 miesięcy	4 736 512,99	4 220 170,64	2 661 464,63
e) zaliczki otrzymane na dostawy	3 625 562,93	6 787 673,01	3 499 633,09
f) zobowiązania wekslowe	-	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	5 549 209,21	8 068 022,86	4 954 951,36
h) z tytułu wynagrodzeń	1 850 731,18	2 407 629,07	1 756 514,98
i) inne	9 849 969,16	7 529 661,00	6 060 429,39
3. Fundusze specjalne	10,77	315 065,22	80 323,71
ZFŚS	10,77	315 065,22	80 323,71
ZFRON	-	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 142 957,30	2 201 401,59	560,80
1. Ujemna wartość firmy	-	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 142 957,30	2 201 401,59	560,80
- długoterminowe	1 909 180,14	1 967 624,43	-
- krótkoterminowe	233 777,16	233 777,16	560,80
Pasywa razem	170 134 201,85	144 460 707,34	129 799 385,11

ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 października do 31 grudnia 2007 roku
sporządzone wg PSR

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant kalkulacyjny)	za okres od 01.10.2007 roku do 31.12.2007 roku	za okres od 01.01.2007 roku do 31.12.2007 roku	za okres od 01.10.2006 roku do 31.12.2006 roku	za okres od 01.01.2006 roku do 31.12.2006 roku
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	28 855 765,76	161 899 754,38	65 746 968,69	140 389 583,34
– od jednostek powiązanych	57 366,28	441 987,77	297 993,22	1 172 365,63
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	28 781 997,06	161 327 133,01	65 692 004,58	139 908 450,34
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	73 768,70	572 621,37	54 964,11	481 133,00
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	28 550 146,53	136 489 977,67	55 348 074,86	114 089 231,37
– jednostkom powiązanym	66 762,35	309 755,27	133 713,21	905 684,08
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	28 433 243,72	135 600 406,59	55 297 193,65	113 600 915,84
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	116 902,81	889 571,08	50 881,21	488 315,53
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A–B)	305 619,23	25 409 776,71	10 398 893,83	26 300 351,97
D. Koszty sprzedaży	342 898,82	847 069,70	-	-
E. Koszty ogólnego zarządu	2 841 477,76	9 356 247,81	2 469 579,26	8 620 403,83
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C–D–E)	(2 878 757,35)	15 206 459,20	7 929 314,57	17 679 948,14
G. Pozostałe przychody operacyjne	2 982 099,64	7 668 096,09	2 531 374,90	2 980 690,24
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	74 082,35	3 394 630,61	28 757,04	42 046,52
II. Dotacje	-	-	-	-
III. Inne przychody operacyjne	2 908 017,29	4 273 465,48	2 502 617,86	2 938 643,72
H. Pozostałe koszty operacyjne	376 503,71	734 529,23	3 302 775,77	3 568 482,53
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	46 515,00	87 337,73	736 960,58	736 960,58
III. Inne koszty operacyjne	329 988,71	647 191,50	2 565 815,19	2 831 521,95
I. Zysk(strata) z działalności operacyjnej (F+G–H)	(273 161,42)	22 140 026,06	7 157 913,70	17 092 155,85
J. Przychody finansowe	664 555,39	1 116 967,86	(1 262 540,00)	706 829,55
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-
– od jednostek powiązanych	-	-	-	-
II. Odsetki, w tym:	662 830,02	1 018 296,18	125 460,81	588 101,27
– od jednostek powiązanych	-	-	-	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	396,60	-	-

ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 października do 31 grudnia 2007 roku
sporządzone wg PSR

IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V. Inne	1 725,37	98 275,08	(1 388 000,81)	118 728,28
K. Koszty finansowe	3 264 395,00	5 603 282,79	1 195 665,49	2 365 723,72
I. Odsetki, w tym:	484 555,17	2 289 817,83	759 389,35	1 706 801,39
– dla jednostek powiązanych	-	-	-	-
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	184 980,00	340 180,25
IV. Inne	2 779 839,83	3 313 464,96	251 296,14	318 742,08
L. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J–K)	(2 873 001,03)	17 653 711,13	4 699 708,21	15 433 261,68
M. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.–M.II.)	-	-	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-	-	-
N. Zysk (strata) brutto (L+M)	(2 873 001,03)	17 653 711,13	4 699 708,21	15 433 261,68
O. Podatek dochodowy	-568 362,11	4 004 823,97	1 473 533,33	3 808 150,60
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-269 188,11	547 427,90	-463 738,33	334 558,38
R. Zysk (strata) netto (N–O–P)	(2 035 450,81)	13 101 459,26	3 689 913,21	11 290 552,70

ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 października do 31 grudnia 2007 roku
sporządzone wg PSR

V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	za okres od 01.01.2007 roku do 31.12.2007 roku	za okres od 01.01.2006 roku do 31.12.2006 roku
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	51 834 696,89	40 237 325,03
– korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	51 834 696,89	40 237 325,03
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 600 000,00	1 169 345,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	200 000,00	430 655,00
a) zwiększenie (z tytułu)	360 000,00	430 655,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	360 000,00	430 655,00
– dopłat do kapitału		
– podwyższenie ceny akcji		
b) zmniejszenie (z tytułu)	(160 000,00)	-
– umorzenia udziałów (akcji)	(160 000,00)	
–		
–		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 800 000,00	1 600 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
–		
–		
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
–		
–		
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
3.1. Udziały (akcje własne) na koniec okresu	-	
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	32 278 756,89	29 337 586,27
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	57 003 980,60	2 941 170,62
a) zwiększenie (z tytułu)	75 887 080,60	3 009 743,32
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	62 071 665,75	
– z podziału zysku (ustawowo)	11 290 552,70	3 009 743,32
– z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
– odpisu kapitału z aktualizacji wyceny - sprzedaż środków trwałych	2 524 862,15	
b) zmniejszenie (z tytułu)	(18 883 100,00)	(68 572,70)
– pokrycie straty		
– umorzenia akcji powyżej ich wartości nominalnej	(18 883 100,00)	
– podwyższenie ceny akcji		(68 572,70)
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	89 282 737,49	32 278 756,89
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	6 462 223,18	6 462 223,18
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	(2 975 762,15)	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
– różnicy z wyceny udziałów (przejęcie spółki)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	(2 975 762,15)	-
– zbycia środków trwałych	(2 975 762,15)	
–		
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	3 486 461,03	6 462 223,18

ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 października do 31 grudnia 2007 roku
sporządzone wg PSR

6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	(86 113,84)	(30 850,70)
w tym z dopłat wspólników		
w tym należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna)		
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	(194 322,43)	(55 263,14)
w tym z dopłat wspólników		
w tym należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna)		
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
– w tym z tytułu dopłat wspólników		
– należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna)		
– różnic kursowych z wyceny bilansu Oddziałów		
b) zmniejszenie (z tytułu)	(194 322,43)	(55 263,14)
– w tym z tytułu wykorzystania / zwrotu dopłat		
– wpłata należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość dodatnia)		
– różnic kursowych z wyceny bilansu Oddziałów	(194 322,43)	(55 263,14)
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	(280 436,27)	(86 113,84)
w tym z dopłat wspólników	-	
w tym należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna)	-	
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	11 579 830,66	3 299 021,28
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	11 579 830,66	11 484 019,19
– korekty błędów podstawowych		
7.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	11 579 830,66	11 484 019,19
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych		
- przeniesienia zysku (przejęcie spółki)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	(11 290 552,70)	(11 194 741,23)
– podział zysku (na kapitał zapasowy)	(11 290 552,70)	(3 009 743,32)
– pokrycia strat lat ubiegłych		(8 184 997,91)
– wypłata dywidendy		
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	289 277,96	289 277,96
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,(-)	-	(8 184 997,91)
– korekty błędów podstawowych		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	(8 184 997,91)
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia (-)		
– przeniesienia straty (przejęcie spółki)		
b) zmniejszenie (z tytułu) (+)	-	8 184 997,91
– pokrycia strat lat ubiegłych		8 184 997,91
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	289 277,96	289 277,96
8. Wynik netto	13 101 459,26	11 290 552,70
a) zysk netto	13 101 459,26	11 290 552,70
b) strata netto (-)		
c) odpisy z zysku(-)		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	107 679 499,47	51 834 696,89
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	107 679 499,47	51 834 696,89

ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 października do 31 grudnia 2007 roku
sporządzone wg PSR

V. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Treść	za okres od 01.10.2007 roku do 31.12.2007 roku	za okres od 01.01.2007 roku do 31.12.2007 roku	za okres od 01.10.2006 roku do 31.12.2006 roku	za okres od 01.01.2006 roku do 31.12.2006 roku
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	(2 035 450,81)	13 101 459,26	3 689 913,21	11 290 552,70
II. Korekty razem	5 318 859,26	1 189 385,15	12 490 485,20	(6 285 269,07)
1. Amortyzacja	1 241 567,07	4 865 255,69	974 464,25	3 739 925,58
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	125 120,00	(160 999,74)	320 487,74	320 487,74
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	459 623,34	2 272 098,66	362 217,75	1 023 756,25
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(74 082,35)	(3 395 027,21)	(28 757,04)	(42 046,52)
5. Zmiana stanu rezerw	(903 632,56)	(2 176 630,70)	1 744 805,89	5 924 063,56
6. Zmiana stanu zapasów	2 473 675,03	6 544 982,91	6 304 499,94	(7 083 220,35)
7. Zmiana stanu należności	10 516 550,43	3 392 551,07	5 903 242,03	(18 785 307,93)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(14 257 599,15)	(7 492 539,73)	17 563 131,28	28 250 873,16
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	5 937 524,74	(2 270 287,89)	(20 734 046,34)	(19 763 517,42)
10. Inne korekty	(199 887,29)	(390 017,91)	80 439,70	129 716,86
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	3 283 408,45	14 290 844,41	16 180 398,41	5 005 283,63
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	14 303,03	17 645 188,97	496 322,86	16 936 661,51
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	14 303,03	79 181,07	482 634,12	512 566,30
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	17 566 007,90	13 688,74	16 424 095,21
a) w jednostkach powiązanych	-	396,60	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	17 565 611,30	13 688,74	16 424 095,21
- zbycie aktywów finansowych	-	-	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-	-	-
- odsetki	-	-	13 688,74	19 945,21
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	17 565 611,30	-	16 404 150,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
II. Wydatki	(8 670 941,46)	(16 551 513,02)	(23 237 745,14)	(26 304 366,07)
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(8 670 941,46)	(16 551 513,02)	(4 220 165,84)	(6 262 081,08)
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-	(19 017 579,30)	(20 017 579,30)
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-	(19 017 579,30)	(20 017 579,30)
- nabycie aktywów finansowych	-	-	(20 017 579,30)	(20 017 579,30)
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	1 000 000,00	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	(24 705,69)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(8 656 638,43)	1 093 675,95	(22 741 422,28)	(9 367 704,56)
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	58 936 989,25	62 431 665,75	12 532 411,62	12 532 411,62
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	62 431 665,75	62 431 665,75	430 655,00	430 655,00

ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 października do 31 grudnia 2007 roku
sporządzone wg PSR

2. Kredyty i pożyczki	(3 494 676,50)	-	12 101 756,62	12 101 756,62
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-		-	-
4. Inne wpływy finansowe	-		-	-
II. Wydatki	(18 764 858,65)	(30 330 250,55)	(8 295 787,45)	(2 835 763,15)
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	(1 515,16)	(9 411 291,15)	0,00	(95 959,97)
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	-		-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	(18 099 109,00)	(18 099 109,00)	(7 932 348,98)	(1 475 856,38)
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-		-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-		-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(134 729,10)	(547 751,74)	(97 960,96)	(330 674,32)
8. Odsetki	(529 505,39)	(2 272 098,66)	(265 477,51)	(933 272,48)
9. Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	40 172 130,60	32 101 415,20	4 236 624,17	9 696 648,47
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)	34 798 900,62	47 485 935,56	(2 324 399,70)	5 334 227,54
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	37 087 677,71	47 485 935,56	(7 352 807,40)	5 334 227,54
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	(764 717,24)	(713 642,36)	29 379,66	102 975,29
F. Środki pieniężne na początek okresu	27 529 767,61	14 842 732,67	17 167 132,37	9 508 505,13
G. Środki pieniężne na koniec okresu	62 328 668,23	62 328 668,23	14 842 732,67	14 842 732,67
– o ograniczonej możliwości dysponowania	64 790,49	64 790,49		

VI. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego:

Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych nie wystąpiły i nie są ujęte w sprawozdaniu finansowym.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym:

Po okresie objętym sprawozdaniem nie wystąpiły znaczące zdarzenia nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym:

Spółka nie dokonała w okresie 01.10.-31.12.2007 r. zmian zasad rachunkowości.

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający z danymi sprawozdania za rok obrotowy:

Dane liczbowe ujęte w sprawozdaniu finansowym za okres 01.10.2007 r. -31.12.2007 r. są porównywalne z okresem 01.10.2006 r. -31.12.2006 r.

5. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu, którego nastąpiło połączenie:

a) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

b) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

W okresie, za który jest sporządzane sprawozdanie finansowe nie nastąpiło połączenie.

6. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane. Informacja powinna zawierać również opis podejmowanych, bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności:

Nie są znane żadne okoliczności czy zdarzenia mogące zagrozić kontynuację działalności.

7. W przypadku, gdy inne informacje, niż wymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje:

Poza wymienionymi nie istnieją inne informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz na wynik finansowy jednostki.

ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 października do 31 grudnia 2007 roku
sporządzone wg PSR

8. W zakresie instrumentów finansowych¹

Jednostka posiada następujące instrumenty finansowe do których stosuje wskazane poniżej metody wyceny i prezentacji w sprawozdaniu finansowym:

- w aktywach: obligacje rządu niemieckiego na ogólną kwotę 640.000,00 EUR wyceniane według ceny zakupu, przeliczane według kursu średniego NBP na dzień bilansowy, z 1-miesięcznym terminem wykupu;

28 lutego 2008 r.

¹ Wskazówki do uzupełnienia dodatkowych informacji i objaśnień wynikające z Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych z dnia 2001-12-12 r. (Dz.U. 2001 Nr 149, poz. 1674)

ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 października do 31 grudnia 2007 roku
sporządzone wg PSR

VIII. NOTY UZUPEŁNIAJĄCE DO INFORMACJI DODATKOWEJ**Nota 1 Zmiany wartości brutto rzeczowych aktywów trwałych w okresie od 01.01.2007 r. do 31.12.2007 r.**

	Grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na początek okresu	1 972 775,54	17 385 763,90	25 113 149,44	2 930 195,26	2 043 291,91	4 569 772,25	24 705,69	54 039 653,99
Zwiększenia, w tym:	-	13 632 215,89	4 138 589,66	1 080 280,36	1 173 151,01	19 616 435,01	-	39 640 671,93
Zmniejszenia, w tym:(-)	(450 900,00)	(8 719 297,26)	(125 528,45)	(441 824,20)	(239 595,62)	(12 472 840,35)	-	(22 449 985,88)
Wartość brutto na koniec okresu	1 521 875,54	22 298 682,53	29 126 210,65	3 568 651,42	2 976 847,30	11 713 366,91	24 705,69	71 230 340,04

Nota 2 Zmiana stanu rezerw w okresie od 01.01.2007 do 31.12.2007

	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2007
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	271 517,36	147 723,00	106 245,36	-	312 995,00
2. Na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	1 160 898,59	517 415,24	224 255,50	171 511,72	1 282 546,61
a) długoterminowa	255 889,49	-	-	171 511,72	84 377,77
b) krótkoterminowa	905 009,10	517 415,24	224 255,50	-	1 198 168,84
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	6 512 472,54	920 940,20	2 972 650,28	288 046,28	4 172 716,18
a) długoterminowe, w tym:	906 369,06	-	-	288 046,28	618 322,78
- na koszty napraw gwarancyjnych	906 369,06	-	-	288 046,28	618 322,78
-					-
b) krótkoterminowa, w tym:	5 606 103,48	920 940,20	2 972 650,28	-	3 554 393,40
- na koszty realizacji kontraktu	3 576 000,00	415 000,00	2 097 500,00	-	1 893 500,00
- na odszkodowania dla pracowników	303 018,61	-	298 065,41	-	4 953,20
- na zob. pod. z tyt. nabycia majątku	1 400 000,00	-	250 000,00	-	1 150 000,00
- koszty Oddziały	327 084,87	505 940,20	327 084,87	-	505 940,20
Razem	7 944 888,49	1 586 078,44	3 303 151,14	459 558,00	5 768 257,79

ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 października do 31 grudnia 2007 roku
sporządzone wg PSR

Nota 3 Odpisy aktualizujące wartość aktywów za okres: 01.01.2007 – 31.12.2007

	Stan na 31.12.2006	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.007
Wartości niematerialne i prawne	–				–
Rzeczowe aktywa trwałe	236 518,21	40 822,73		236 518,21	40 822,73
Należności długoterminowe	–				–
Inwestycje długoterminowe	3 974 980,00			118 980,00	3 856 000,00
Zapasy	583 228,09		53 964,49	65 561,74	463 701,86
Należności krótkoterminowe	1 571 936,62	46 515,00	531 477,07	236 598,85	850 375,70
Udzielone pożyczki krótkoterminowe	1 065 135,18				1 065 135,18
Inne	–				–
Razem	7 431 798,10	87 337,73	585 441,56	657 658,80	6 276 035,47

ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 października do 31 grudnia 2007 roku
sporządzone wg PSR

Nota 4 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	31-12-2007	31-12-2006
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	8 404 211,81	1 798 128,15
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 978 934,00	1 746 328,47
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	6 425 277,81	51 799,68
– odsetki od rat leasingu	6 425 277,81	51 799,68
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	18 270 391,84	22 606 748,41
– rozliczenia międzyokresowe przychodów z wyceny kontraktów długoterminowych	16 140 332,38	21 204 084,37
– rozliczenia międzyokresowe kosztów ubezpieczeń majątkowych	62 760,35	219 949,86
– rozliczenia międzyokresowe kosztów usług obcych	8 443,20	53 658,31
– rozliczenia międzyokresowe kosztów prenumeraty czasopism	1 629,98	3 450,00
– rozliczenia międzyokresowe kosztów opłat wstępnych z umów leasingu	36 492,75	–
– rozliczenia międzyokresowe kosztów Oddziałów	48 689,80	70 082,65
– rozliczenia międzyokresowe kosztów prowizji od gwarancji bankowych	23 684,09	29 761,65
– rozliczenia międzyokresowe kosztów odsetek od umów leasingu	1 309 639,41	55 030,12
– VAT naliczony do odliczenia w następnym miesiącu	638 719,88	970 731,45
Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:	2 142 957,30	560,80
1. Ujemna wartość firmy	–	–
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	2 142 957,30	560,80
a) długoterminowe, w tym:	1 909 180,14	–
– dochód ze sprzedaży środków trwałych	1 909 180,14	–
–		
b) krótkoterminowe, w tym:	233 777,16	560,80
– zasądzony zwrot kosztów sądowych	–	560,80
–		
– dochód ze sprzedaży środków trwałych	233 777,16	–

Nota 5 Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki wg stanu na 31.12.2007

Rodzaj zabezpieczenia	Rodzaj zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
- hipoteka Poręba	zabezpieczenie gwarancji bankowej PKO BP (Koksownia Przyjaźń)	3 455 496,07
– hipoteka Piechowice	zabezpieczenie dotyczące spłaty zobowiązań publiczno-prawnych (ZUS/US) KARELMA SA (hipoteki przejęte razem z nieruchomością)	1 029 394,84
– zastaw towarów	-	-
– zastaw rzeczowych aktywów trwałych	-	-
– z tytułu ustanowienia sekwestru (tj. oddania majątku pod zarząd osobie trzeciej do czasu rozstrzygnięcia sporu przez sąd)	-	-
– inne (cesje należności)	zabezpieczenie wystawionych gwarancji	4 637 042,70
Razem	–	9 121 933,61

ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 października do 31 grudnia 2007 roku
sporządzone wg PSR

Nota 6 Zobowiązania warunkowe

	31-12-2007	30-09-2007	31-12-2006
1. Gwarancje	19 495 991,02	28 026 463,80	26 006 984,07
- w tym wobec jednostek powiązanych			
2. Poręczenia (także wekslowe)	300 000,00	300 000,00	520 000,00
- w tym wobec jednostek powiązanych			
3. Kaucje i wadia			
4. Zobowiązania z tytułu wystawionych weksli in blanco	800 000,00	800 000,00	1 210 723,07
5. Nie uznane przez jednostkę roszczenia skierowane przez kontrahentów (WFOŚ) na drogę spornego postępowania	1 899 520,55	1 754 589,04	1 399 689,74
6. Z tytułu zawartych, ale jeszcze nie wykonanych umów			
7. Pozostałe zobowiązania warunkowe (weksle leasing)			
Razem	22 495 511,57	30 881 052,84	29 137 396,88

Nota 7 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

	za okres od 01.01.2007 roku do 31.12.2007 roku
ZYSK / STRATA brutto	17 653 711,13
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	17 222 640,91
- odpisy na należności	46 515,00
- pozostałe rezerwy z tyt. przyszłych zobowiązań	-
- rezerwa na koszty realizacji kontraktów	415 000,00
- rezerwa na koszty świadczeń pracowniczych	306 809,73
- różnice kursowe	2 820 359,24
- opłaty karne na rzecz budżetu	5 442,58
- koszty odszkodowań	110 926,00
- odsetki do zapłaty	-
- PFRON	291 700,00
- wynagrodzenia z narzutem ZUS niewypłacone	1 703 602,47
- ZFŚS naliczony nie przekazany na rachunek	-
- koszty realizacji umów leasingu	2 107 075,17
- koszty realizacji przychodów z wyceny kontraktów długoterminowych	8 685 453,44
- koszty odpisu wartości udziałów	-
- koszty odpisu rzeczowego majątku trwałego	40 822,73
- pozostałe koszty	688 934,55
Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych	23 584 645,76
- zapłacone odsetki i koszty usług leasingu i dzierżawy	1 670 172,11
- różnice kursowe z wyceny 2006	728 565,71
- wynagrodzenia z narzutem ZUS wypłacone	2 186 684,36
- koszty realizacji przychodów z wyceny kontraktów długoterminowych 2006	16 280 575,45
- koszty świadczeń pracowniczych	185 161,71
- koszty napraw gwarancyjnych	288 046,28

ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 października do 31 grudnia 2007 roku
sporządzone wg PSR

– koszty odszkodowań	60 498,36
– koszty odsetek od kredytów	87 441,78
– koszty realizacji kontraktów	2 097 500,00
Przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych	10 321 662,55
– przychodów z wyceny kontraktów długoterminowych	9 065 697,77
– anulowane odsetki od zobowiązań	96 549,71
– przedawnione odsetki od zobowiązań	1 725,37
– rozwiązanie odpisy na majątek	844 384,41
– niezrealizowane różnice kursowe	313 305,29
Przychody podatkowe nie zaliczone do księgowych	18 982 721,95
– odsetki uzyskane	785,07
– przychodów ze sprzedaży środków trwałych	2 142 957,30
– niezrealizowane różnice kursowe z 2006	83 923,82
– przychodów z wyceny kontraktów długoterminowych 2005	16 755 055,76
Odliczenie od dochodu - dochód opodatkowany Niemcy	3 809 585,34
Odliczenie od dochodu - dochód opodatkowany Holandia	3 552 659,26
Podstawa opodatkowania	12 590 521,08
Podatek dochodowy bieżący 19%	2 392 199,00
Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego 19%	232 605,53
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony 19 %	41 477,64
Pozostałe zmiany podatku dochodowego (+/-)	476,00
Podatek dochodowy bieżący Oddziały\	1 803 276,86
Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat	4 004 823,97

Nota 8 Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego za okres:

ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 października do 31 grudnia 2007 roku
sporządzone wg PSR

01.01.2007 – 31.12.2007

1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	1 746 328,47
a) odniesionych na wynik finansowy	1 746 328,47
b) odniesionych na kapitał własny	
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	
2. Zwiększenia	1 336 796,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	1 336 796,00
– rezerwa na zapasy	
– rezerwa na niewykorzystane urlopy	58 294,00
– rezerwa na nagrody odprawy emerytalne	-
– rezerwa na koszty napraw gwarancyjnych	-
– rezerwa na koszty usług obcych	78 850,00
– rezerwa na wynagrodzenia nie wypłacone	323 684,00
– rezerwa na koszty ujemnych różnic kursowych z wyceny bilansowej	535 869,00
– rezerwa na różnicę ze sprzedaży środków trwałych	340 099,00
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	-
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	-
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	-
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-
3. Zmniejszenia	1 104 190,47
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	1 104 190,47
– rezerwa na wynagrodzenia wypłacone zarachowane w poprzednim roku	415 470,00
– rezerwa na odsetki zapłacone zarachowane w poprzednim roku	16 614,00
– rezerwa na odsetki przedawnione zarachowane w poprzednim roku	306,00
– rezerwa na koszty ujemnych różnic kursowych z wyceny bilansowej	138 426,47
– rezerwa na świadczenia pracownicze	35 181,00
– rezerwa na naprawy gwarancyjne	54 730,00
– rezerwa na koszty usług obcych	398 525,00
– rezerwa na odpisy aktualizujące majątek	44 938,00
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	-
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	-
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	1 978 934,00
a) odniesionych na wynik finansowy	1 978 934,00
b) odniesionych na kapitał własny	
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	

ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 października do 31 grudnia 2007 roku
sporządzone wg PSR

**Nota 9 Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego za okres:
01.01.2007 – 31.12.2007**

1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	271 517,36
a) odniesionej na wynik finansowy	271 517,36
b) odniesionej na kapitał własny	
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	
2. Zwiększenia	147 723,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	147 723,00
– nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tyt. wyceny kontraktów długoterminowych	72 246,00
– korektą kosztów środków trwałych używanych na podstawie umów leasingu	15 949,00
– odsetek naliczonych	-
– dodatnich różnic kursowych z wyceny bilansowej	59 528,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi	-
3. Zmniejszenia	106 245,36
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	106 245,36
– nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tyt. wyceny kontraktów długoterminowych zrealizowana w roku bieżącym	90 151,00
– odsetek naliczonych	149,00
– dodatnich różnic kursowych z wyceny bilansowej zrealizowanych w roku bieżącym	15 945,36
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	312 995,00
a) odniesionej na wynik finansowy	312 995,00
b) odniesionej na kapitał własny	
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	

ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 października do 31 grudnia 2007 roku
sporządzone wg PSR

Nota 10 Kurs przyjęty do wyceny pozycji wyrażonych w walutach obcych

1 EUR = 3,5820; 100 HUF = 1,4188; 1 USD = 2,4350

Nota 11 Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi za okres od 01.01.2007 roku do 31.12.2007 roku

PRZYCHODY (wg jednostek powiązanych)	Przychody ze sprzedaży produktów i usług	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	Pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe	Zyski nadzwyczajne	RAZEM
INSTAL FINANSE Sp. z o.o.	34 381,26	3 609,08				37 990,34
ZBM Bielsko Sp. z o.o.	319 588,47					319 588,47
Energoinstal Sp. zo.o.	56 813,71	22 832,32				79 646,03
KZME KARELMA S.A.	4 690,82	1 354,43				6 045,25
Instal - Cad Sp. z o.o.						0,00
INOX-SERWIS Sp. z o.o.						0,00
RAZEM	415 474,26	27 795,83	0,00	0,00	0,00	443 270,09

ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 października do 31 grudnia 2007 roku
sporządzone wg PSR

KOSZTY (wg jednostek powiązanych)	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów, usług	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	Koszty sprzedaży	Koszty ogólnego zarządu	Koszty operacyjne	Koszty finansowe	Straty nadzwyczajne	RAZEM
INSTAL FINANSE Sp. z o.o.				322 800,00		164,26		322 964,26
ZBM Bielsko Sp. z o.o.	1 532 622,11							1 532 622,11
Energoinstal Sp. zo.o.	9 851 707,64		16 058,00	4 118,00				9 871 883,64
KZME KARELMA S.A.	63 676,60	110 063,01						173 739,61
Instal - Cad Sp. z o.o.								0,00
INOX-SERWIS Sp. z o.o.								0,00
RAZEM	11 448 006,35	110 063,01	16 058,00	326 918,00	0,00	164,26	0,00	11 901 209,62

NALEŻNOŚCI (wg jednostek powiązanych)	Należności z tytułu dostaw, robót i usług	Pozostałe należności	Należności długoterminowe	Krótkoterminowe aktywa finansowe	RAZEM
INSTAL FINANSE Sp. z o.o.	1 245,83				1 245,83
ZBM Bielsko Sp. z o.o.	24 824,44				24 824,44
Energoinstal Sp. zo.o.	5 618,65				5 618,65
Instal - Cad Sp. z o.o.	100,00				100,00
INOX-SERWIS Sp. z o.o.	0,00				0,00
RAZEM	31 788,92	0,00	0,00	0,00	31 788,92

ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 października do 31 grudnia 2007 roku
sporządzone wg PSR

ZOBOWIĄZANIA (wg jednostek powiązanych)	Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	Pozostałe zobowiązania	Zobowiązania długoterminowe	Zobowiązania z tyt. emisji dłużnych pap. Wart.	RAZEM
INSTAL FINANSE Sp. z o.o.	32 818,00				32 818,00
ZBM Bielsko Sp. z o.o.	208 298,80				208 298,80
Energoinstal Sp. zo.o.	2 053 542,07				2 053 542,07
Instal - Cad Sp. z o.o.					0,00
INOX-SERWIS Sp. z o.o.					0,00
RAZEM	2 294 658,87	0,00	0,00	0,00	2 294 658,87

Nota 12 Wykaz spółek w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Lp.	Nazwa podmiotu (ze wskazaniem formy prawnej)	siedziba	Procent posiadanych udziałów w kapitale zakładowym	Stopień udziału w zarządzaniu	Zysk/strat netto za ostatni okres obrotowy
1	ENERGOINSTAL Sp. z o.o.	Katowice	100,0%	100,0%	290 126,38
2	ZBM Bielsko Sp. z o.o.	Bielsko-Biała	100,0%	100,0%	149 481,67
3	INOX-SERWIS Sp. z o.o.	Katowice	100,0%	100,0%	-
4	INSTAL FINANSE Sp. z o.o.	Katowice	100,0%	100,0%	-71 060,01
5	Instal - Cad Sp. z o.o.	Katowice	100,0%	100,0%	-

ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 października do 31 grudnia 2007 roku
sporządzone wg PSR

Podpisy Członków Zarządu:

Stanisław Więcek - **Prezes Zarządu**
Podpis

Jarosław Więcek - **Wiceprezes Zarządu**
Podpis

Michał Więcek - **Wiceprezes Zarządu**
Podpis

Katowice, dn. 28 luty 2008 r.

