

ENERGOINSTAL SPÓŁKA AKCYJNA

**SKRÓCONE JEDNOSTKOWE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 3 MIESIĘCY
OD 1 KWIETNIA DO 30 CZERWCA 2008 ROKU
SPORZĄDZONE WG PSR**

ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 kwietnia do 30 czerwca 2008 roku
sporządzone wg PSR

w tys.zł

INDEKS DO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**
- II. WYBRANE DANE FINANSOWE**
- III. BILANS**
- IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**
- V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**
- VI. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**
- VII. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**
- VIII. 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**

14 sierpnia 2008 r.

ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 kwietnia do 30 czerwca 2008 roku
sporządzone wg PSR

w tys.zł

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

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: działalność usługowa w zakresie instalowania, naprawy i konserwacji wytwornic pary (klasyfikacja wg PKD 2830B), oraz produkcja wytwornic pary (klasyfikacja wg PKD 2830A).

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;
 - Rurowciągi 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.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 kwietnia do 30 czerwca 2008 roku
sporządzone wg PSR w tys.zł

ENERGOINSTAL SA jest jednostką dominującą Grupy ENERGOINSTAL.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

W celu identyfikacji spółka dominująca posiada nadane jej następujące numery:

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

Głównym miejscem prowadzenia działalności przez ENERGOINSTAL SA jest jej siedziba.

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

Firmy Oddziału:

ENERGOINSTAL Spółka Akcyjna Oddział Przedsiębiorstwa Schoenefeld.

Siedziba Oddziału: Republika Federalna Niemiec, Land Brandenburg, Königs Wusterhausen, 12529 Schoenefeld, Am Dorfanger 1.

ENERGOINSTAL Spółka Akcyjna

Siedziba Oddziału: Holandia, Valkenbosplein 7, 2563CA Haga

Adresy pozostałych miejsc prowadzenia działalności Spółki Akcyjnej ENERGOINSTAL:

- 1). 40-241 Katowice, ul. Hutnicza 3
- 2). 58-573 Piechowice, ul. Świerczewskiego 11
- 3). 72-346 Pobierowo, ul. Powstańców
- 4). 42-480 Poręba, ul. Zakładowa 2

Czas trwania Spółki zgodnie ze statutem jest nieograniczony

2. Sprawozdanie finansowe

Spółka ENERGOINSTAL S.A prezentuje skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za

II kwartał 2008 r. tj. okres rozpoczynający się od 01.04.2008 r. i kończący się w dniu 30.06.2008 r., oraz porównywalne dane finansowe za następujące okresy: rok obrotowy 2007, II kwartał 2007 r.

Dane finansowe są wyrażone w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami:

- Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku, Dz. U. z 2002 r. Nr 76 poz. 694 (z późniejszymi zmianami) („Ustawa”),
- Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 października 2005 roku, Dz. U. Nr 209, poz. 1743, w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniach finansowych i skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych, wymaganych w prospekcie emisyjnym dla emitentów z siedzibą na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, dla których właściwe są polskie zasady rachunkowości („Rozporządzenie o zakresie informacji w sprawozdaniach finansowych”),

ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 kwietnia do 30 czerwca 2008 roku
sporządzone wg PSR w tys.zł

- Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 października 2005 roku, Dz. U. Nr 209, poz. 1744, w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych („Rozporządzenie o informacjach bieżących i okresowych”)
- Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (z późniejszymi zmianami) („Rozporządzenie o instrumentach finansowych”).

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

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 bilansowe podlegają przeliczeniu na walutę polską po obowiązującym na dzień bilansowy średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, natomiast z rachunku zysków i strat - po kursie stanowiącym średnią arytmetyczną średnich kursów na dzień kończący każdy miesiąc roku obrotowego ustalonych dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe na skutek tych przeliczeń różnice wykazywane są w łącznym sprawozdaniu finansowym Spółki, w pozycji "Różnice kursowe z przeliczenia", jako składnik pozostałych kapitałów rezerwowych.

ENERGOINSTAL SA, jako jednostka dominująca Grupy ENERGOINSTAL, sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe za II kwartał 2008 roku, tj. okres od: 01.04.2008 roku do 30.06.2008 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.

W okresie II kwartału 2008 roku jednostka nie dokonywała zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

3. Podstawowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego za okres 01.04.2008 r.– 30.06.2008 r. są zgodne z ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 r., zwaną dalej ustawą. 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.

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie zamierza ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakres.

1) Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo.

ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 kwietnia do 30 czerwca 2008 roku
sporządzone wg PSR

w tys. zł

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

- licencje	20,00%,
- programy komputerowe	50,00%,
- wartość firmy	5,00-20,00% ,
- 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.

2) Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonej o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Przeszacowanie ma miejsce na podstawie odrębnych przepisów. Ostatnie przeszacowanie miało miejsce w dniu 1 stycznia 1995 roku. Wynik przeszacowania odnoszony jest na kapitał z aktualizacji wyceny. Po sprzedaży środka trwałego, kwota pozostała w kapitale z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Koszty związane z ulepszeniem, rozbudową bądź modernizacją środków trwałych powodujące wzrost ich wartości użytkowej w odniesieniu do stanu pierwotnego, zwiększają ich wartość początkową.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów są amortyzowane liniowo począwszy od następnego miesiąca, w którym nastąpiło przekazanie środka trwałego do użytkowania.

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 4,5 % do 30,0 %
- środki transportu	od 7,0 % 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 małocenne i odpisywanie w koszty w momencie oddania do użytkowania.

Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

3) Inwestycje długoterminowe

Długoterminowe aktywa finansowe

Długoterminowe aktywa finansowe, w tym inwestycje w jednostkach zależnych, współzależnych, oraz w jednostkach stowarzyszonych są wyceniane według ceny nabycia, pomniejszonej o ewentualną utratę wartości. Wartość bilansowa takich aktywów jest każdorazowo poddawana przeglądowi w celu stwierdzenia, czy nie przekracza ona wartości przyszłych korzyści ekonomicznych. W przypadku, gdy wartość bilansowa przekracza wartość przewidywanych korzyści ekonomicznych, obniża się ją do wysokości ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu utraty wartości takich aktywów ujmowane są w kosztach finansowych. Wzrost wartości danej inwestycji bezpośrednio wiążący się z uprzednim obniżeniem jej wartości, zaliczonym do kosztów finansowych, ujmuje się do wysokości tych kosztów jako przychody finansowe.

ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 kwietnia do 30 czerwca 2008 roku
sporządzone wg PSR

w tys.zł

4) Pożyczki udzielone

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

5) Zapasy

Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego stanowią materiały i towary w magazynach, produkty gotowe, produkcja w toku, towary oraz zaliczki na poczet dostaw.

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny zakupu lub kosztu wytworzenia i ceny sprzedaży netto. Cena sprzedaży netto jest to możliwa do uzyskania na dzień bilansowy cena sprzedaży bez podatku od towarów i usług i podatku akcyzowego, pomniejszona o rabaty, opusty i tym podobne oraz koszty związane z przystosowaniem składnika do sprzedaży i dokonaniem tej sprzedaży.

Zapasy materiałów i towarów wyceniane są wg cen zakupu.

Koszty zakupu obciążają jednorazowo koszty działalności w momencie ich poniesienia.

Materiały zakupione i wydane do realizacji konkretnego zlecenia oraz towary wyceniane są w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen tych składników, niezależnie od daty ich zakupu lub wytworzenia.

Produkcja w toku wyceniana jest według bezpośrednich kosztów wytworzenia oraz uzasadnionej części pośrednich kosztów produkcji, ustalonej przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych.

Wyroby gotowe wyceniane są według technicznego kosztu wytworzenia, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

W zakresie materiałów oraz towarów dokonano odpisów aktualizujących ich wartość w związku z utratą ich wartości.

Zaliczki na poczet dostaw zostały wykazane w wartości nominalnej.

6) Należności

Należności są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty pomniejszonej o dokonane odpisy aktualizujące. Kwota należności nie obejmuje odsetek za zwłokę w zapłacie należności.

Należności o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności oraz należności sporne są obejmowane odpisami aktualizującymi do wysokości nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis.

Wartość należności umorzonych, przedawnionych lub nieściągalnych, od których uprzednio nie dokonano odpisów aktualizujących lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, jest odnoszona w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

7) Krótkoterminowe aktywa finansowe

Krótkoterminowe aktywa finansowe, wycenia się na dzień bilansowy według ceny nabycia, powiększonej o odsetki należne na dzień bilansowy oraz pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Skutki obniżenia ich wartości zalicza się do kosztów finansowych, natomiast odwrócenie odpisów następuje przez przychody finansowe. Pozycje wyrażone w walutach obcych wyceniane są według kursu średniego NBP z dnia bilansowego.

8) Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych wyceniane są według kursu średniego NBP z dnia bilansowego.

ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 kwietnia do 30 czerwca 2008 roku
sporządzone wg PSR

w tys.zł

9) Transakcje w walucie obcej i wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych

Dane w jednostkowym sprawozdaniu finansowym Spółki ENERGOINSTAL S.A. za II kwartał 2008 roku prezentowane są w tysiącach złotych polskich (PLN), które stanowią walutę funkcjonalną i walutę prezentacji.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmują się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- a). kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta jednostka – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- b). średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs – w przypadku pozostałych operacji.

Natomiast na dzień sporządzenia sprawozdania tj. 30.06.2008 r. wszystkie otwarte pozycje walutowe przelicza się po średnim kursie Narodowego Banku Polskiego ustalonym na ten dzień.

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 w rachunku zysków i strat.

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

- aktywa i pasywa każdego prezentowanego bilansu (tj. z uwzględnieniem danych porównawczych) przelicza się po kursie NBP na dany dzień bilansowy;
- przychody i koszty w każdym rachunku zysków i strat (tj. z uwzględnieniem danych porównawczych) przelicza się po kursie stanowiącym średnią arytmetyczną średnich kursów na dzień kończący każdy miesiąc okresu sprawozdawczego ustalonych dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.
- różnice kursowe z przeliczenia bilansów oddziałów ujmują się w pozostałych kapitałach rezerwowych.

10) Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe obejmują koszty dotyczące miesięcy następujących po miesiącu w którym je poniesiono, podatek naliczony VAT do odliczenia od podatku należnego VAT w następnym okresie oraz zarachowane przychody z wyceny kontraktów długoterminowych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

11) Kapitały własne

Kapitały własne ujmują się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu.

Kapitał własny obejmuje kapitał podstawowy (akcyjny), kapitał zapasowy, kapitał z aktualizacji wyceny i kapitał rezerwowy, zysk (stratę) netto danego okresu i niepodzielony wynik z lat ubiegłych.

Kapitał podstawowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze handlowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmują się jako należne wpłaty na poczet kapitału. Akcjonariusze mogą zwiększać lub zmniejszać kapitał zgodnie z Kodeksem Handlowym. Jeżeli zwiększenie następuje na skutek podwyższenia kapitału, księgowane jest dopiero pod datą zarejestrowania zmiany przez sąd. Do czasu zarejestrowania zmiany, kwoty wniesione przez akcjonariuszy są wykazywane jako rozrachunki. Kapitał podstawowy (akcyjny) może być obniżony poprzez umorzenie akcji zgodnie z zasadami określonymi w statucie spółki.

Wycena kapitału podstawowego w pasywach bilansu następuje w wartości nominalnej.

ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 kwietnia do 30 czerwca 2008 roku
sporządzone wg PSR

w tys.zł

12) Rezerwy

Rezerwy tworzone są na przyszłe zobowiązania, wynikające ze zdarzeń objętych okresem sprawozdawczym, na podstawie odpowiednich szacunków.

Rezerwy tworzone są na poniższe tytuły:

- koszty napraw gwarancyjnych w zakresie zrealizowanych kontraktów ,
- skutki toczących się postępowań sądowych,
- skutki toczących się postępowań podatkowych,
- wartość niewykorzystanych urlopów pracowniczych,
- odprawy emerytalno-rentowe,
- rezerwa na przyszłe koszty finansowe,
- koszty realizacji kontraktów celem zachowania współmierności przychodów i kosztów,

Rezerwy na świadczenia pracownicze są szacowane przez aktuarium.

13) Kredyty i pożyczki

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe są ujmowane według kosztu stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu. Na dzień bilansowy kredyty bankowe wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty powiększonej o należne do dnia bilansowego odsetki.

14) Zobowiązania finansowe

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

15) Zobowiązania (z wyłączeniem zobowiązań finansowych)

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.

16) Inne rozliczenia międzyokresowe

Inne rozliczenia międzyokresowe obejmują zasądzone zwroty kosztów postępowań sądowych oraz niezrealizowany zysk z tytułu leasingu zwrotnego.

17) Leasing

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

Aktywa użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego są traktowane jak aktywa Spółki ENERGOINSTAL S.A. i są wyceniane w wartości rynkowej przedmiotu leasingu, jaka wynika z umów leasingu. Korzystający dokonuje amortyzacji aktywów użytkowanych na podstawie umów leasingu finansowego. Płatności leasingowe są dzielone na część odsetkową oraz część kapitałową tak, by stopa odsetek od pozostającego zobowiązania była wielkością stałą (metoda stopy IRR). Koszty finansowe są odnoszone do rachunku zysków i strat jako koszty finansowe.

ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 kwietnia do 30 czerwca 2008 roku
sporządzone wg PSR

w tys.zł

18) Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy spółka ENERGOINSTAL S.A. dokonuje przeglądu wartości bilansowej składników aktywów 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.

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.

19) Przychody, koszty oraz pomiar wyniku finansowego

Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności. Przychody ze sprzedaży obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

Spółka w roku 2008 gromadzi koszty w układzie rodzajowym.

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między przychodami netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi a wartością sprzedanych produktów, towarów i materiałów wycenionych w kosztach wytworzenia albo cenach nabycia, albo zakupu, powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnego zarządu, sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik operacji finansowych stanowi różnicę między przychodami finansowymi, w szczególności z tytułu dywidend, odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi, a kosztami finansowymi, w szczególności z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

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

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

Zyski i straty nadzwyczajne nie wystąpiły.

W ramach prowadzonej ewidencji Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.

20) 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 operacyjnych.

21) 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.

ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 kwietnia do 30 czerwca 2008 roku
sporządzone wg PSR w tys.zł

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

22) 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 dochodowy od dochodu uzyskanego w Oddziałach w Niemczech i Holandii ustalany jest zgodnie z przepisami w zakresie opodatkowania w tych krajach.

Podatek odroczony jest wyliczany metodą bilansową jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości w oparciu o różnice pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów, a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania.

Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe.

Podatek odroczony jest wyliczany przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne.

Podatek odroczony jest ujmowany w rachunku zysków i strat poza przypadkiem, gdy dotyczy on pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym. W tym ostatnim wypadku podatek odroczony jest również rozliczany bezpośrednio w kapitale własnym.

Inne obciążenia zysku obejmują inne podatki dotyczące Oddziału w Niemczech naliczane według przepisów prawa niemieckiego oraz w Holandii według prawa holenderskiego

23) Aktywa i rezerwa na podatek dochodowy

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, podmiot tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

Ustalony w oparciu o ewidencję księgową wynik finansowy brutto podlega przekształceniu w dochód podatkowy poprzez:

- doliczenie do zysku brutto wydatków nie stanowiących kosztu uzyskania przychodów, zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych,
- odliczenie od zysku brutto przychodów nie uznawanych za przychód podatkowy, zgodnie z ustawą,
- doliczenie do zysku brutto przychodów tzw. statystycznych.

Korekty zysku brutto, o których mowa wyżej mają charakter:

- trwałe – są to takie doliczenia i odliczenia, których w ogóle nie uwzględnia się przy pomiarze dochodu,
- przejściowe – to takie, które mogą być uznane za koszty uzyskania przychodów lub przychody w rozumieniu ustawy o podatku dochodowym lecz w innym okresie niż przewiduje ustawa o rachunkowości.

ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 kwietnia do 30 czerwca 2008 roku
sporządzone wg PSR w tys.zł

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Jest wyceniana zgodnie z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą stosowane, gdy rezerwa zostanie rozwiązana, przyjmując za podstawę stawki podatkowe (i przepisy podatkowe), które obowiązywały prawnie lub obowiązywały faktycznie na dzień bilansowy.

Rezerwa na podatek odroczony jak również aktywowany podatek dochodowy są analizowane i rozliczane w okresach miesięcznych w oparciu o tytuły, na podstawie których zostały utworzone. Podatek odroczony wykazywany jest w rachunku zysków i strat w pozycji „Podatek dochodowy”.

Rezerwę na podatek dochodowy i aktywowany podatek dochodowy tworzy się tylko w stosunku do korekt o charakterze przejściowym.

24) Dzień bilansowy

Dniem bilansowym Spółki dla niniejszego sprawozdania jest dzień 30.06.2008 r.

25) Szacunki Zarządu

Podczas sporządzania sprawozdania finansowego dokonywane są przez Zarząd Spółki pewne szacunki i założenia, które znajdują odzwierciedlenie w tym sprawozdaniu oraz w notach objaśniających do sprawozdania. Rzeczywiste wyniki mogą się różnić od tych szacunków. Szacunki Zarządu dotyczą między innymi utworzonych rezerw, wyceny kontraktów budowlanych, rozliczeń międzyokresowych, odpisów aktualizujących wartość aktywów.

4. Przeliczanie danych finansowych na EURO

Poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu sprawozdania finansowego przeliczono na euro według średniego kursu obowiązującego na dzień 30 czerwca 2008 roku, w wys. 3,3542 zł ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski. Poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływu środków pieniężnych dotyczące sprawozdania finansowego za II kwartał 2008 roku kończący się 30 czerwca 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 raportem kwartalnym w wys. 3,4776 zł. Poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu porównywalnych danych finansowych przeliczono na euro według średniego kursu obowiązującego na dzień 30 czerwca 2007 roku, w wys. 3,7658 zł. ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski. Poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływu środków pieniężnych dotyczące porównywalnych danych finansowych za II kwartał 2007 roku kończący się 30 czerwca 2007 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 kwartalnym w wys. 3,8486 zł.

Wybrane podstawowe pozycje bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych ze sprawozdania finansowego i porównywalnych danych finansowych przeliczone na euro zostały zamieszczone w punkcie II WYBRANE DANE FINANSOWE niniejszego sprawozdania.

5. Zmiany zasad rachunkowości w okresie sprawozdawczym

W okresie 01.04.2008 r. – 30.06.2008 r. spółka nie dokonywała zmian zasad rachunkowości w stosunku do poprzedniego okresu.

ENERGOINSTAL S.A.Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 kwietnia do 30 czerwca 2008 roku
sporządzone wg PSR

w tys.zł

II. WYBRANE DANE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE	2 kwartały narastająco/2008 za okres od 2008-01-01 do 2008-06-30	2 kwartały narastająco/2007 za okres od 2007-01-01 do 2007-06-30	2 kwartały narastająco/2008 za okres od 2008-01-01 do 2008-06-30	2 kwartały narastająco/2007 za okres od 2007-01-01 do 2007-06-30
	tys. złotych	tys. złotych	tys. EURO	tys. EURO
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	49 903	86 586	14 350	22 498
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	7 060	16 547	2 030	4 299
III. Zysk (strata) brutto	1 732	15 088	498	3 920
IV. Zysk (strata) netto	49	11 241	14	2 921
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(3 211)	(2 802)	(923)	(728)
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(12 945)	12 823	(3 722)	3 332
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	3 038	(7 732)	874	(2 009)
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	(13 118)	2 289	(3 772)	595
IX. Aktywa razem	158 406	132 598	47 226	35 211
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	50 772	89 026	15 137	23 641
XI. Zobowiązania długoterminowe	11 989	14 031	3 574	3 726
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	31 269	66 703	9 322	17 713
XIII. Kapitał własny	107 634	43 572	32 089	11 570
XIV. Kapitał zakładowy	1 800	1 440	537	382
XV. Średnioważona liczba akcji	18 000 000	15 054 140	18 000 000	15 054 140
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EURO)	0,00	0,75	0,00	0,19
XVII. Rozwodniona liczba akcji (emisja 3 600 tys. szt.)	-	18 654 140	-	18 654 140
XVIII. Rozwodniony zysk na jedną akcję (w zł / EURO) (emisja 3 600 tys.szt.)	-	0,60	-	0,16
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	5,98	2,89	1,78	0,77
XIX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO) (emisja 3 600 tys.szt.)	-	2,34	-	0,62
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EURO)	-	-	-	-

	Średni kurs w okresie	Kurs bilansowy
30.06.2007	3,8486	3,7658
30.06.2008	3,4776	3,3542

ENERGOINSTAL S.A.Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 kwietnia do 30 czerwca 2008 roku
sporządzone wg PSR

w tys.zł

III. BILANS

AKTYWA	30-06-2008	31-03-2008	31-12-2007	30-06-2007
A. Aktywa trwałe	59 539	54 017	53 744	41 129
I. Wartości niematerialne i prawne	711	805	171	195
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-	-
2. Wartość firmy	-	-	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	711	805	171	195
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	47 801	44 674	44 779	32 033
1. Środki trwałe	41 390	39 225	33 074	26 548
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 522	1 522	1 522	1 522
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 705	26 873	20 642	14 338
c) urządzenia techniczne i maszyny	9 499	8 121	8 060	8 175
d) środki transportu	1 650	1 715	1 870	1 866
e) inne środki trwałe	1 014	994	980	647
2. Środki trwałe w budowie	6 409	5 449	11 697	5 485
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	2	-	8	-
III. Należności długoterminowe	-	-	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-	-	-
2. Od pozostałych jednostek	-	-	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	3 067	244	200	200
1. Nieruchomości	-	-	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	3 067	244	200	200
a) w jednostkach powiązanych	3 067	244	200	200
- udziały lub akcje	3 067	244	200	200
- 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	7 960	8 294	8 594	8 701
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 155	2 184	2 169	1 630
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	5 805	6 110	6 425	7 071
B. Aktywa obrotowe	98 867	104 472	116 727	91 469
I. Zapasy	3 899	4 720	3 786	7 820
1. Materiały	3 045	3 327	3 222	5 777
2. Półprodukty i produkty w toku	846	1 317	498	1 407
3. Produkty gotowe	-	-	-	-
4. Towary	-	-	-	-
5. Zaliczki na dostawy	8	76	66	636
II. Należności krótkoterminowe	24 602	34 603	29 892	43 112

ENERGOINSTAL S.A.Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 kwietnia do 30 czerwca 2008 roku
sporządzone wg PSR

w tys.zł

1. Należności od jednostek powiązanych	22	15	33	170
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	20	13	31	170
- do 12 miesięcy	20	13	31	170
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
b) inne	2	2	2	-
2. Należności od pozostałych jednostek	24 580	34 588	29 859	42 942
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	20 575	30 596	24 819	39 569
- do 12 miesięcy	20 504	30 502	24 735	39 391
- powyżej 12 miesięcy	71	94	84	178
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	3 754	2 876	4 968	3 232
c) inne	251	1 116	72	141
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	51 416	48 185	64 680	19 542
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	51 416	48 185	64 680	19 542
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	2 147	2 257	2 293	2 410
- udziały lub akcje	-	-	-	-
- inne papiery wartościowe	2 147	2 257	2 293	2 410
- udzielone pożyczki	-	-	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	49 269	45 928	62 387	17 132
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	45 569	42 043	8 857	17 132
- inne środki pieniężne	3 700	3 885	53 530	-
- inne aktywa pieniężne	-	-	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	18 950	16 964	18 369	20 995
Aktywa razem	158 406	158 489	170 471	132 598

ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 kwietnia do 30 czerwca 2008 roku
sporządzone wg PSR

w tys.zł

PASYWA	30-06-2008	31-03-2008	31-12-2007	30-06-2007
A. Kapitał (fundusz) własny	107 634	109 282	107 442	43 572
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 800	1 800	1 800	1 440
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	-	-	-	-
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	-	-	-	-
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	101 756	88 893	88 893	27 210
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	3 877	3 877	3 877	3 487
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	(137)	(379)	(280)	(95)
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	13 152	289	289
VIII. Zysk (strata) netto	49	1 939	12 863	11 241
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	-	-
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	50 772	49 207	63 029	89 026
I. Rezerwy na zobowiązania	5 488	5 969	6 449	6 032
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	782	695	284	665
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 399	1 282	1 282	779
- długoterminowa	98	84	84	93
- krótkoterminowa	1 301	1 198	1 198	686
3. Pozostałe rezerwy	3 307	3 992	4 883	4 588
- długoterminowe	635	618	618	619
- krótkoterminowe	2 672	3 374	4 265	3 969
II. Zobowiązania długoterminowe	11 989	12 444	12 918	14 031
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	11 989	12 444	12 918	14 031
a) kredyty i pożyczki	-	-	-	166
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	11 989	12 444	12 918	13 865
d) inne	-	-	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	31 269	28 709	41 519	66 703
1. Wobec jednostek powiązanych	2 505	2 131	2 326	2 543
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 395	2 131	2 295	2543

ENERGOINSTAL S.A.Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 kwietnia do 30 czerwca 2008 roku
sporządzone wg PSR

w tys.zł

- do 12 miesięcy	2 395	2 131	2 295	2 543
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
b) inne	110	-	31	-
2. Wobec pozostałych jednostek	28 655	26 505	39 193	63 724
a) kredyty i pożyczki	4 133	-	-	20 995
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	1 897	1 895	1 895	1 902
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 830	9 421	16 481	24 290
- do 12 miesięcy	4 978	5 431	11 691	20 349
- powyżej 12 miesięcy	2 852	3 990	4 790	3 941
e) zaliczki otrzymane na dostawy	2 528	2 230	3 626	1 834
f) zobowiązania wekslowe	-	-	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	4 435	4 058	5 487	5 771
h) z tytułu wynagrodzeń	2 106	2 736	1 851	2 231
i) inne	5 726	6 165	9 853	6 701
3. Fundusze specjalne	109	73	-	436
ZFŚS	109	73	-	436
ZFRON	-	-	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 026	2 085	2 143	2 260
1. Ujemna wartość firmy	-	-	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 026	2 085	2 143	2 260
- długoterminowe	1 792	1 851	1 909	2 026
- krótkoterminowe	234	234	234	234
Pasywa razem	158 406	158 489	170 471	132 598

ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 kwietnia do 30 czerwca 2008 roku
sporządzone wg PSR

w tys.zł

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant kalkulacyjny)	za okres od 01.04.2008 roku do 30.06.2008 roku	za okres od 01.01.2008 roku do 30.06.2008 roku	za okres od 01.04.2007 roku do 30.06.2007 roku	za okres od 01.01.2007 roku do 30.06.2007 roku
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	25 011	49 903	54 912	86 586
– od jednostek powiązanych	61	102	187	250
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	24 896	49 724	54 770	86 364
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	115	179	142	222
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	18 663	37 541	47 512	69 312
– jednostkom powiązanym	29	51	112	155
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	18 596	37 427	47 109	68 852
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	67	114	403	460
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A–B)	6 348	12 362	7 400	17 274
D. Koszty sprzedaży	271	489	198	313
E. Koszty ogólnego zarządu	3 711	5 367	1 899	4 106
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C–D–E)	2 366	6 506	5 303	12 855
G. Pozostałe przychody operacyjne	443	728	848	3 878
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	233	297	500	3 244
II. Dotacje	-	-	-	-
III. Inne przychody operacyjne	210	431	348	634
H. Pozostałe koszty operacyjne	115	174	144	186
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	41	41
III. Inne koszty operacyjne	115	174	103	145
I. Zysk(strata) z działalności operacyjnej (F+G–H)	2 694	7 060	6 007	16 547
J. Przychody finansowe	352	745	(463)	227
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-
– od jednostek powiązanych	-	-	-	-
II. Odsetki, w tym:	352	733	86	227
– od jednostek powiązanych	-	-	-	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V. Inne	-	12	(549)	-
K. Koszty finansowe	4 637	6 073	1 340	1 686
I. Odsetki, w tym:	626	989	701	1 047
– dla jednostek powiązanych	-	-	-	-
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV. Inne	4 011	5 084	639	639
L. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J–K)	(1 591)	1 732	4 204	15 088
M. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.–M.II.)	-	-	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-	-	-
N. Zysk (strata) brutto (L+M)	(1 591)	1 732	4 204	15 088
O. Podatek dochodowy	282	1 299	1 056	3 259

ENERGOINSTAL S.A.Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 kwietnia do 30 czerwca 2008 roku
sporządzone wg PSR

w tys. zł

P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	17	384	152	588
R. Zysk (strata) netto (N–O–P)	(1 890)	49	2 996	11 241

V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	za okres od 01.04.2008 roku do 30.06.2008 roku	za okres od 01.01.2008 roku do 30.06.2008 roku	za okres od 01.01.2007 roku do 31.12.2007 roku	za okres od 01.01.2007 roku do 30.06.2007 roku
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	109 282	107 442	51 835	51 835
– korekty błędów podstawowych	-	-	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	109 282	107 442	51 835	51 835
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 800	1 800	1 600	1 600
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-	200	(160)
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	360	-
– wydania udziałów (emisji akcji)	-	-	360	-
– dopłat do kapitału	-	-	-	-
– podwyższenie ceny akcji	-	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	(160)	(160)
– umorzenia udziałów (akcji)	-	-	(160)	(160)
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 800	1 800	1 800	1 440
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	88 893	88 893	32 279	32 279
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	12 863	12 863	56 614	(5 069)
a) zwiększenie (z tytułu)	12 863	12 863	77 865	13 814
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-	64 440	-
– z podziału zysku (ustawowo)	-	-	-	11 290
– z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	12 863	12 863	11 291	-
– odpisu kapitału z aktualizacji wyceny - sprzedaż środków trwałych	-	-	2 134	2 524
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	(21 251)	(18 883)
– pokrycie straty	-	-	-	-
– umorzenia akcji powyżej ich wartości nominalnej	-	-	(18 883)	(18 883)
– podwyższenie ceny akcji	-	-	(2 368)	-
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	101 756	101 756	88 893	27 210
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	3 877	3 877	6 462	6 462
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-	(2 585)	(2 975)
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-
– różnicy z wyceny udziałów (przejęcie spółki)	-	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	(2 585)	(2 975)
– zbycia środków trwałych	-	-	(2 585)	(2 975)
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	3 877	3 877	3 877	3 487
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	(379)	(280)	(86)	(86)
w tym z dopłat wspólników	-	-	-	-

ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 kwietnia do 30 czerwca 2008 roku
sporządzone wg PSR

w tys.zł

w tym należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna)	-	-	-	-
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	242	143	(194)	(9)
w tym z dopłat wspólników	-	-	-	-
w tym należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna)	-	-	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	242	143	-	-
– w tym z tytułu dopłat wspólników	-	-	-	-
– należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna)	-	-	-	-
– różnic kursowych z wyceny bilansu Oddziału Niemcy	242	143	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	(194)	(9)
– w tym z tytułu wykorzystania / zwrotu dopłat	-	-	-	-
– wpłata należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość dodatnia)	-	-	-	-
– różnic kursowych z wyceny bilansu Oddziału Niemcy	-	-	(194)	(9)
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	(137)	(137)	(280)	(95)
w tym z dopłat wspólników	-	-	-	-
w tym należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna)	-	-	-	-
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	13 152	13 152	11 580	11 580
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	13 152	13 152	11 580	11 580
– korekty błędów podstawowych	-	-	-	-
7.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	13 152	13 152	11 580	11 580
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	(12 863)	(12 863)	(11 291)	(11 291)
– podział zysku (na kapitał zapasowy)	(12 863)	(12 863)	(11 291)	(11 291)
– pokrycia strat lat ubiegłych	-	-	-	-
– wypłata dywidendy	-	-	-	-
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	289	289	289	289
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,(-)	-	-	-	-
– korekty błędów podstawowych	-	-	-	-
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia (-)	-	-	-	-
– przeniesienia straty (przejęcie spółki)	-	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu) (+)	-	-	-	-
– pokrycia strat lat ubiegłych	-	-	-	-
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
7.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	289	289	289	289
8. Wynik netto	49	49	12 863	11 241
a) zysk netto	49	49	12 863	11 241
b) strata netto (-)	-	-	-	-
c) odpisy z zysku(-)	-	-	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	107 634	107 634	107 442	43 572
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	107 634	107 634	107 442	43 572

ENERGOINSTAL S.A.Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 kwietnia do 30 czerwca 2008 roku
sporządzone wg PSR

w tys.zł

VI. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Treść	za okres od 01.04.2008 roku do 30.06.2008 roku	za okres od 01.01.2008 roku do 30.06.2008 roku	za okres od 01.04.2007 roku do 30.06.2007 roku	za okres od 01.01.2007 roku do 30.06.2007 roku
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	(1 890)	49	2 996	11 241
II. Korekty razem	9 104	(3 260)	(7 299)	(14 043)
1. Amortyzacja	1 328	2 580	1 243	2 473
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	110	146	66	(279)
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	450	812	806	1 109
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(233)	(297)	(500)	(3 244)
5. Zmiana stanu rezerw	(482)	(962)	(2 059)	(1 913)
6. Zmiana stanu zapasów	821	(113)	11 886	2 521
7. Zmiana stanu należności	10 060	5 349	(6 956)	(9 794)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(1 536)	(10 967)	489	581
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(1 655)	50	(12 241)	(5 292)
10. Inne korekty	241	142	(33)	(205)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	7 214	(3 211)	(4 303)	(2 802)
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	195	214	15	17 613
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	195	214	32	47
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-	(17)	17 566
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-	(17)	17 566
– zbycie aktywów finansowych	-	-	-	-
– dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-	-	-
– odsetki	-	-	(17)	-
– inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	-	17 566
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
II. Wydatki	(7 607)	(13 159)	(2 896)	(4 790)
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(4 782)	(10 290)	(2 896)	(4 790)
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	(2 823)	(2 867)	-	-
a) w jednostkach powiązanych	(2 823)	(2 867)	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
– nabycie aktywów finansowych	-	-	-	-
– udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	(2)	(2)	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	(7 412)	(12 945)	(2 881)	12 823
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	4 133	4 133	2 989	2 989

ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 kwietnia do 30 czerwca 2008 roku
sporządzone wg PSR

w tys.zł

1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-	-
2. Kredyty i pożyczki	4 133	4 133	2 989	2 989
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
II. Wydatki	(594)	(1 095)	(516)	(10 721)
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	(1)	(1)	(1)	(9 408)
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	-	-	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-	-	362	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(143)	(282)	(161)	(276)
8. Odsetki	(450)	(812)	(716)	(1 037)
9. Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	3 539	3 038	2 473	(7 732)
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)	3 341	(13 118)	(4 711)	2 289
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	3 341	(13 118)	(4 711)	2 289
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	895	267	39	62
F. Środki pieniężne na początek okresu	45 928	62 387	17 132	14 843
G. Środki pieniężne na koniec okresu	49 269	49 269	12 421	17 132
– o ograniczonej możliwości dysponowania	9	9	78	78

ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 kwietnia do 30 czerwca 2008 roku
sporządzone wg PSR

w tys. zł

VII. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

4. 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.

5. 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 01.04.-30.06.2008 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 01.04.2008 r. -30.06.2008 r. są porównywalne z okresem 01.04.2007 r. -30.06.2007 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.

ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 kwietnia do 30 czerwca 2008 roku
sporządzone wg PSR

w tys. zł

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 kontynuacji 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.

8. W zakresie instrumentów finansowych¹

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

- w aktywach: roczne jednostki uczestnictwa Allianz-dit Euro Guaranie na kwotę 640.000,00 EUR wyceniane według ceny zakupu, przeliczane według kursu średniego NBP na dzień bilansowy.

14 sierpnia 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 kwietnia do 30 czerwca 2008 roku

sporządzone wg PSR

w tys. zł

VIII. NOTY UZUPEŁNIAJĄCE DO INFORMACJI DODATKOWEJ**Nota 1 Zmiany wartości brutto rzeczowych aktywów trwałych w okresie od 01.01.2008 r. do 30.06.2008 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	1 522	22 299	29 141	3 569	2 977	11 713	33	71 254
Zwiększenia	-	7 724	2 756	102	220	6 029	2	16 833
Zmniejszenia (-)	-	-	391	270	55	11 317	33	12 066
Wartość brutto na koniec okresu	1 522	30 023	31 506	3 401	3 142	6 425	2	76 021

Nota 2 Zmiana stanu rezerw w okresie od 01.01.2008 do 30.06.2008

	Stan na 31.12.2007	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 30.06.2008
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	284	520	22	-	782
2. Na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	1 282	117	-	-	1 399
a) długoterminowa	84	14	-	-	98
b) krótkoterminowa	1 198	103	-	-	1 301
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	4 883	802	2 321	57	3 307
a) długoterminowe, w tym:	618	17	-	-	635
– na koszty napraw gwarancyjnych	618	17	-	-	635
b) krótkoterminowa, w tym:	4 265	785	2 321	57	2 672
– na koszty realizacji kontraktu	1 894	100	1 797	-	197
– na odszkodowania dla pracowników	40	-	-	7	33
– na zob. pod. z tyt. nabycia majątku	1 808	-	-	50	1 758
– koszty Oddziału	523	685	524	-	684
Razem	6 449	1 439	2 343	57	5 488

ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 kwietnia do 30 czerwca 2008 roku
sporządzone wg PSR

w tys. zł

Nota 3 Odpisy aktualizujące wartość aktywów za okres: 01.01.2008 – 30.06.2008

	Stan na dzień 31.12.2007	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na dzień 30.06.2008
Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe	41	-	-	25	16
Należności długoterminowe	-	-	-	-	-
Inwestycje długoterminowe	3 856	-	-	-	3 856
Zapasy	464	-	-	25	439
Należności krótkoterminowe	831	-	-	538	293
Udzielone pożyczki krótkoterminowe	1 065	-	1 065	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Razem	6 257	-	1 065	588	4 604

ENERGOINSTAL S.A.Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 kwietnia do 30 czerwca 2008 roku
sporządzone wg PSR

w tys. zł

Nota 4 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	30.06.2008	31.12.2007	30.06.2007
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	7 960	8 594	8 701
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 155	2 169	1 630
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	5 805	6 425	7 071
– odsetki od rat leasingu	5 805	6 425	7 071
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	18 950	18 369	20 995
– rozliczenia międzyokresowe przychodów z wyceny kontraktów długoterminowych	16 799	16 145	17 988
– rozliczenia międzyokresowe kosztów ubezpieczeń majątkowych	269	156	89
– rozliczenia międzyokresowe kosztów usług obcych	17	44	70
– rozliczenia międzyokresowe kosztów prenumeraty czasopism	3	2	5
– rozliczenia międzyokresowe kosztów oprogramowania	-	-	-
– rozliczenia międzyokresowe kosztów opłat za użytkowanie wieczyste	26	-	33
– rozliczenia międzyokresowe kosztów ZFŚS	-	-	201
– rozliczenia międzyokresowe kosztów giełdy	-	-	144
– rozliczenia międzyokresowe kosztów Oddziałów	92	49	195
– rozliczenia międzyokresowe kosztów prowizji od gwarancji bankowych	16	24	27
– rozliczenia międzyokresowe kosztów odsetek od umów leasingu	1 270	1 310	1 347
– VAT naliczony do odliczenia w następnym miesiącu	394	639	896
– rozliczenia międzyokresowe kosztów dozoru technicznego	11	-	-
- pozostałe krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	53	-	-
Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:	2 026	2 143	2 260
1. Ujemna wartość firmy	-	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	2 026	2 143	2 260
a) długoterminowe, w tym:	1 792	1 909	2 026
– dochód ze sprzedaży środków trwałych	1 792	1 909	2 026
b) krótkoterminowe, w tym:	234	234	234
– zasądzony zwrot kosztów sądowych	-	-	-
– dochód ze sprzedaży środków trwałych	234	234	234

ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 kwietnia do 30 czerwca 2008 roku
sporządzone wg PSR w tys. zł

Nota 5 Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki wg stanu na 30.06.2008

Rodzaj zabezpieczenia	Rodzaj zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
- hipoteka Poręba	zabezpieczenie gwarancji bankowej PKO BP (Koksownia Przyjaźń)	3 455
- hipoteka Piechowice	zabezpieczenie dotyczące spłaty zobowiązań publiczno-prawnych (ZUS/US) KARELMA SA (hipoteki przejęte razem z nieruchomością)	1 029
- inne (cesje należności)	zabezpieczenie wystawionych gwarancji	2 252
- inne (zastaw na środkach obrotowych)	zabezpieczenie limitu wielocelowego BRE BANK SA	4 000
Razem	-	10 736

Nota 6 Zobowiązania warunkowe

	30.06.2008	31.12.2007	30.06.2007
1. Gwarancje	20 858	19 496	26 788
- w tym wobec jednostek powiązanych			
2. Poręczenia (także wekslowe)	300	300	300
- w tym wobec jednostek powiązanych			
3. Kaucje i wadia			
4. Zobowiązania z tytułu wystawionych weksli in blanco	800	800	800
5. Nie uznane przez jednostkę roszczenia skierowane przez kontrahentów (WFOŚ) na drogę spornego postępowania	2 186	1 899	1 610
6. Z tytułu zawartych, ale jeszcze nie wykonanych umów	19	19	
7. Pozostałe zobowiązania warunkowe			
Razem	24 163	22 514	29 498

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

	za okres od 01.01.2008 roku do 30.06.2008 roku
ZYSK / STRATA brutto	1 732
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	17 065
- odpisy na należności	-
- pozostałe rezerwy z tyt. przyszłych zobowiązań	-
- rezerwa na koszty realizacji kontraktów	100
- rezerwa na koszty świadczeń pracowniczych	116
- różnice kursowe	4 065
- opłaty karne na rzecz budżetu	177

ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 kwietnia do 30 czerwca 2008 roku
sporządzone wg PSR

w tys. zł

– koszty odszkodowań	9
– odsetki do zapłaty	-
– PFRON	173
– wynagrodzenia z narzutem ZUS niewypłacone	1 946
– ZFŚS naliczony nie przekazany na rachunek	77
– koszty realizacji umów leasingu	1 232
– koszty realizacji przychodów z wyceny kontraktów długoterminowych	9 081
- koszty reprezentacji	62
– koszty odpisu rzeczowego majątku trwałego	-
– pozostałe koszty	27
Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych	19 954
– zapłacone odsetki i koszty usług leasingu i dzierżawy	944
– różnice kursowe z wyceny 2007	2 828
– wynagrodzenia z narzutem ZUS wypłacone	1 698
– koszty realizacji przychodów z wyceny kontraktów długoterminowych	12 704
– koszty świadczeń pracowniczych	-
– koszty napraw gwarancyjnych	(17)
– koszty odszkodowań	-
– koszty odsetek od kredytów	-
– koszty realizacji kontraktów	1 797
Przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych	13 238
– przychodów z wyceny kontraktów długoterminowych	12 558
– przychody ze sprzedaży środków trwałych-leasing zwrotny	117
– rozwiązanie odpisy na majątek	202
– niezrealizowane różnice kursowe	360
– pozostałe	1
Przychody podatkowe nie zaliczone do księgowych	13 865
– odsetki uzyskane	59
– przychodów ze sprzedaży środków trwałych	-
– niezrealizowane różnice kursowe z 2007	286
– przychodów z wyceny kontraktów długoterminowych	13 520
Odliczenie od dochodu - dochód opodatkowany Niemcy	3 079
Odliczenie od dochodu - dochód opodatkowany Holandia	1 223
Podstawa opodatkowania	(4 832)
Podatek dochodowy bieżący 19%	-
Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego 19%	(14)
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony 19 %	498
Pozostałe zmiany podatku dochodowego (+/-)	-
Podatek dochodowy bieżący Oddziały\	787
Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat	1 299

ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 kwietnia do 30 czerwca 2008 roku
sporządzone wg PSR

w tys. zł

**Nota 8 Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego za okres:
01.01.2008 – 30.06.2008**

1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	2 169
a) odniesionych na wynik finansowy	2 169
b) odniesionych na kapitał własny	-
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-
2. Zwiększenia	337
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	337
– rezerwa na niewykorzystane urlopy	18
– rezerwa na nagrody odprawy emerytalne	4
– rezerwa na koszty napraw gwarancyjnych	3
– rezerwa na koszty usług obcych	-
– rezerwa na odsetki zarachowane	-
– rezerwa na wynagrodzenia nie wypłacone	47
– rezerwa na koszty ujemnych różnic kursowych z wyceny bilansowej	235
– rezerwa na różnicę ze sprzedaży środków trwałych	15
– rezerwa na ZFŚS	15
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	351
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	351
– rezerwa na wynagrodzenia wypłacone zarachowane w poprzednim roku	-
– rezerwa na odsetki zapłacone zarachowane w poprzednim roku	-
– rezerwa na koszty ujemnych różnic kursowych z wyceny bilansowej	-
– rezerwa na świadczenia pracownicze	-
– rezerwa na naprawy gwarancyjne	-
– rezerwa na koszty usług obcych	323
– rezerwa na odpisy aktualizujące należności	28
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:	2 155
a) odniesionych na wynik finansowy	2 155
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 kwietnia do 30 czerwca 2008 roku
sporządzone wg PSR

w tys. zł

**Nota 9 Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego za okres:
01.01.2008 – 30.06.2008**

1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	284
a) odniesionej na wynik finansowy	284
b) odniesionej na kapitał własny	-
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-
2. Zwiększenia	520
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	520
– nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tyt. wyceny kontraktów długoterminowych	506
– korektą kosztów środków trwałych używanych na podstawie umów leasingu	-
– odsetek naliczonych	-
– dodatnich różnic kursowych z wyceny bilansowej	14
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	22
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	22
– nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tyt. wyceny kontraktów długoterminowych zrealizowana w roku bieżącym	-
– odsetek naliczonych	11
– korektą kosztów środków trwałych używanych na podstawie umów leasingowych	11
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:	782
a) odniesionej na wynik finansowy	782
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 kwietnia do 30 czerwca 2008 roku
sporządzone wg PSR w tys. zł

Nota 10 Kurs przyjęty do wyceny pozycji wyrażonych w walutach obcych

1 EUR = 3,3542; 100 HUF = 1,4143

Nota 11 Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi za okres od 01.01.2008 roku do 30.06.2008 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.	17	-	-	-	-	17
ZBM Bielsko Sp. z o.o.	51	6	-	-	-	57
Energoinstal Sp. zo.o.	27	1	-	-	-	28
ZEC Energoservice Sp. z o.o.	-	-	-	-	-	-
Instal - Cad Sp. z o.o.	-	-	-	-	-	-
Instal Development Sp. z o.o.	-	-	-	-	-	-
RAZEM	95	7	-	-	-	102

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.	-	-	-	168	-	-	-	168
ZBM Bielsko Sp. z o.o.	-	-	-	-	-	-	-	-
Energoinstal Sp. z o.o.	5 721	-	-	-	-	-	-	5 721
ZEC Energoservice Sp. z o.o.	259	-	-	-	-	-	-	259
Instal - Cad Sp. z o.o.	-	-	-	-	-	-	-	-
Instal Development Sp. z o.o.	-	-	-	-	-	-	-	-
RAZEM	5 980	-	-	168	-	-	-	6 148

ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 kwietnia do 30 czerwca 2008 roku
sporządzone wg PSR w tys. zł

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.	4	-	-	-	4
ZBM Bielsko Sp. z o.o.	5	-	-	-	5
Energoinstal Sp. zo.o.	11	-	-	-	11
ZEC Energoservice Sp. z o.o.	-	-	-	-	-
Instal - Cad Sp. z o.o.	-	2	-	-	2
Instal Development Sp. z o.o.	-	-	-	-	-
RAZEM	20	2	-	-	22

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.	103	-	-	-	103
ZBM Bielsko Sp. z o.o.	-	94	-	-	94
Energoinstal Sp. zo.o.	1 776	16	-	-	1 792
ZEC Energoservice Sp. z o.o.	516	-	-	-	516
Instal - Cad Sp. z o.o.	-	-	-	-	-
Instal Development Sp. z o.o.	-	-	-	-	-
RAZEM	2 395	110	-	-	2 505

ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 kwietnia do 30 czerwca 2008 roku
sporządzone wg PSR w tys. zł

Pozostałe transakcje z podmiotami powiązanymi	Zakupy środków trwałych	Zakup usług do refaktury (RMC)	RAZEM
INSTAL FINANSE Sp. z o.o.	-	-	-
ZBM Bielsko Sp. z o.o.	350	-	350
Energoinstal Sp. zo.o.	210	12	222
ZEC Energoservice Sp. z o.o.	-	-	-
Instal - Cad Sp. z o.o.	-	-	-
Instal Development Sp. z o.o.	-	-	-
RAZEM	560	12	572

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 w PLN
1	ENERGOINSTAL Sp. z o.o.	Katowice	100,0%	100,0%	10 502,30
2	ZBM Bielsko Sp. z o.o.	Bielsko-Biała	100,0%	100,0%	198 038,89
3	INSTAL DEVELOPMENT Sp. z	Katowice	100,0%	100,0%	-
4	INSTAL FINANSE Sp. z o.o.	Katowice	100,0%	100,0%	7 244,65
5	Instal - Cad Sp. z o.o.	Katowice	100,0%	100,0%	-
6	ZEC Energoservice Sp. z o.o.	Bielsko-Biała	42,06%	42,06%	66 225,32

ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 kwietnia do 30 czerwca 2008 roku
sporządzone wg PSR w tys. zł

Podpisy Członków Zarządu:

Stanisław Więcek - **Prezes Zarządu**
Podpis

Jarosław Więcek - **Wiceprezes Zarządu**
Podpis

Michał Więcek - **Wiceprezes Zarządu**
Podpis

Katowice, 14 sierpnia 2008 r.

