

ENERGOINSTAL S.A.

**Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za III kwartał 2009 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF**

Indeks do skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

I. INFORMACJE OGÓLNE

1. Informacje o Spółce Akcyjnej ENERGOINSTAL
2. Podstawa sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych
3. Założenie kontynuacji działalności

II. INFORMACJE DODATKOWE O PRZYJĘTYCH ZASADACH (POLITYCE RACHUNKOWOŚCI)

1. Zasady ujmowania i wyceny oraz prezentacji danych finansowych
2. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za okres poprzedni z danymi sprawozdania za okres bieżący

III. WYBRANE DANE FINANSOWE

IV. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

V. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

VI. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

VII. SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

VIII. INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE

1. Zmiany wartości brutto środków trwałych (wg grup rodzajowych)
2. Informacje dotyczące kapitału akcyjnego, emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych
3. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich (opcji) przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego, odrębnie dla każdej z osób
4. Zmiany liczby akcji
5. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego
6. Informacja o zmianie stanu rezerw
7. Zmiany odpisów aktualizujących wartość składników aktywów
8. Umowy o budowę
9. Podatek dochodowy
10. Zysk na 1 akcję oraz zysk rozwodniony na 1 akcję
11. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane
12. Niepewność kontynuacji działalności
13. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi
14. Polityka zarządzania ryzykiem
15. Instrumenty finansowe
16. Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego
17. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe, nieuwjętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta
18. Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta
19. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału
20. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących
21. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe
22. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie
23. Stanowisko zarządu odnośnie do możliwości realizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych
24. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej
25. Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna

ENERGOINSTAL SA

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2009 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta

26. Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy zatwierdzonymi i publikowanymi jednostkowymi sprawozdaniami finansowymi, sporządzonymi zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości a historycznymi danymi za okres 01.07- 30.09.2008r. oraz na dzień 31.12.2008r. doprowadzonymi do porównywalności czyli sporządzonymi zgodnie z MSR i MSSF
27. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania jednostkowego sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego (lat obrotowych), ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność
28. Dokonanie korekty błędów, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność ENERGOINSTAL S.A.

Katowice, 13 listopada 2009 r.

I. INFORMACJE OGÓLNE

1. Informacje o Spółce Akcyjnej ENERGOINSTAL

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

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

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

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

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

Szczegółowo przedmiotem działalności Spółki jest:

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

ENERGOINSTAL S.A. jest jednostką dominującą Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A.
Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

W celu identyfikacji spółka posiada nadane jej następujące numery:

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

Dane kontaktowe ENERGOINSTAL S.A.:

Adres siedziby:	Al. Roździeńskiego 188 d, 40-203 Katowice, Polska
Główny telefon:	+48 32 735 72 00
Numer telefaksu:	+48 32 735 72 57
Adres poczty elektronicznej:	energoinstal@energoinstal.pl
Strona internetowa:	www.energoinstal.pl

Głównym miejscem prowadzenia działalności przez ENERGOINSTAL S.A. jest jej siedziba.
Spółka posiada oddziały samobilansujące się i podlegające opodatkowaniu podatkiem dochodowym od osób prawnych w Niemczech i Holandii.

Firmy Oddziału:

ENERGOINSTAL Spółka Akcyjna Oddział Przedsiębiorstwa Schoenefeld.

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

ENERGOINSTAL Spółka Akcyjna

Siedziba Oddziału: Holandia, Valkenbosplein 7, 2563CA Haga

Adresy pozostałych miejsc prowadzenia działalności Spółki Akcyjnej ENERGOINSTAL:

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

3). 72-346 Pobierowo, ul. Powstańców

4). 42-480 Poręba, ul. Zakładowa 2

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

Skład osobowy Zarządu Spółki Akcyjnej ENERGOINSTAL:

Prezes Zarządu – Stanisław Więcek,

Wiceprezes Zarządu – Jarosław Więcek,

Wiceprezes Zarządu – Michał Więcek.

Skład osobowy Rady Nadzorczej Spółki:

Przewodniczący Rady Nadzorczej – Jacek Kosteczka,

Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej – Henryk Kawalski (w dniu 21.10.2009 r. wpłynęło do Spółki pismo Pana Henryka Kawalskiego dotyczące rezygnacji z pełnienia ww. funkcji ze skutkiem na dzień 31.10.2009 r.)

Sekretarz Rady Nadzorczej – Karolina Więcek,

Członek Rady Nadzorczej – Marta Jędrusińska - Więcek,

Członek Rady Nadzorczej – Irena Więcek,

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

2. Podstawa sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych

Sprawozdanie finansowe Spółki Akcyjnej ENERGOINSTAL obejmujące okres trzech miesięcy od 01 lipca do 30 września 2009 roku zostało sporządzone zgodnie z MSR i MSSF. Od 01.01.2009 r. została dokonana zmiana w polityce rachunkowości. Do końca 2008 r. w spółce ENERGOINSTAL S.A. stosowano zasady rachunkowości zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 r., Dz. U. z 2002 r. Nr 76 poz. 694 (z późniejszymi zmianami) („Ustawa”), natomiast od 01.01.2009 r. Spółka przyjęła Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej oraz Międzynarodowe Standardy Rachunkowości jako podstawę do sporządzenia niniejszego sprawozdania. Sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe zawierają dane łączne sprawozdań finansowych obejmujących działalność realizowaną w Polsce oraz oddziałów w Niemczech i w Holandii, sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe. Sprawozdania finansowe jednostek działających za granicą sporządzane są w walutach obcych. Dane ze sprawozdania z sytuacji finansowej podlegają przeliczeniu na walutę polską po obowiązującym na dzień kończący okres sprawozdawczy średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, natomiast zyski i straty - po kursie stanowiącym średnią arytmetyczną średnich kursów na dzień kończący każdy miesiąc roku obrotowego ustalonych dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe na skutek tych przeliczeń różnice wykazywane są w sprawozdaniu finansowym Spółki, w pozycji "Różnice kursowe z przeliczenia", jako składnik pozostałych kapitałów rezerwowych.

ENERGOINSTAL S.A., jako jednostka dominująca Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A., sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2009 roku, tj. okres od: 01.07.2009 roku do 30.09.2009 roku zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej przyjętymi do stosowania w Unii Europejskiej („MSSF”). W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym nie miało miejsca połączenie spółek.

Rokiem obrotowym Spółki Akcyjnej ENERGOINSTAL jest rok kalendarzowy.

Dane w jednostkowym sprawozdaniu finansowym wykazane zostały w tysiącach złotych, chyba że w konkretnych sytuacjach podane zostały z większą dokładnością. Walutą funkcjonalną, jak i sprawozdawczą jest złoty polski (PLN).

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z zasadą kosztu historycznego, za wyjątkiem aktywów i zobowiązań finansowych (w tym instrumentów pochodnych) wycenianych w wartości godziwej przez zyski i straty oraz części środków trwałych, dla których jako zakładany koszt przyjęto wartość godziwą.

Do dnia sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego Unia Europejska przyjęła nowe standardy (rozporządzenie Komisji WE nr 1274/2008 z dnia 17 grudnia 2008r.), które obowiązują w odniesieniu do rocznych okresów obrotowych rozpoczynających się od 1 stycznia 2009r. i później. Spółka Akcyjna ENERGOINSTAL skorzystała z możliwości

wcześniejszego zastosowania tychże standardów przy sporządzaniu skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego za okres od 01.07.-30.09.2009 r.

Za okres porównywalny do okresu objętego skróconym jednostkowym sprawozdaniem, to jest okres od 01.07.2008r. do 30.09.2008r. było sporządzane i publikowane sprawozdanie Spółki Akcyjnej ENERGOINSTAL sporządzone według Polskich Standardów Rachunkowości. Dla potrzeb niniejszego sprawozdania finansowego dane za okres 01.01-30.09.2008 r. oraz dane na dzień 31.12.2008 r. zostały przekształcone zgodnie z MSR i MSSF. Informacje dotyczące przekształceń zostały zaprezentowane w nocy nr 26 „Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy zatwierdzonymi i publikowanymi jednostkowymi sprawozdaniami finansowymi, sporządzonymi zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości a historycznymi danymi za okres 01.01-30.09.2008r. oraz na dzień 31.12.2008r. doprowadzonymi do porównywalności czyli sporządzonymi zgodnie z MSR i MSSF”. Za datę przejścia na MSR przyjęto 01.01.2008 r.

Oświadczenie o zgodności

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe ENERGOINSTAL S.A. obejmujące okres trzech miesięcy od 01 lipca do 30 września 2009 roku, jak również dane porównywalne za okres 01.07.2008r. – 30.09.2008r. zostały sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń wykonawczych Komisji Europejskiej.

3. Założenie kontynuacji działalności

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

II. INFORMACJE DODATKOWE O PRZYJĘTYCH ZASADACH (POLITYCE RACHUNKOWOŚCI)

1. Zasady ujmowania i wyceny oraz prezentacji danych finansowych

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

Spółka stosuje zasady (politykę rachunkowości) zgodną z zasadami przyjętymi do sporządzania sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej Energoinstal S.A. Szczegółowe zasady omówione zostały w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Energoinstal S.A.

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

- | | |
|--|-----------------|
| - dla podstawowych grup środków trwałych : | |
| - budynki i budowle | od 10 do 67 lat |
| - urządzenia techniczne i maszyny | od 3 do 22 lat |
| - środki transportu | od 3 do 10 lat |
| - pozostałe środki trwałe | od 4 do 10 lat |

Środki trwałe o wartości równej lub niższej od 3.500,00 zł traktowane są jak małowartościowe i odpisywane w koszty w momencie oddania do użytkowania.

- | | |
|---|------------|
| - dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące: | |
| - licencje | 2 do 5 lat |
| - programy komputerowe | 2 lata |
| - koszty zakończonych prac rozwojowych | 3 lata |

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

Dane liczbowe ujęte w sprawozdaniu finansowym za okres 01.07.2009 r. – 30.09.2009 r. są porównywalne z okresem 01.07.2008 r. – 30.09.2008 r.

Dla potrzeb niniejszego sprawozdania finansowego dane za okres 01.01-30.09.2008 r. oraz dane na dzień 31.12.2008r. zostały przekształcone zgodnie z MSR i MSSF. Informacje dotyczące przekształceń zostały zaprezentowane w nocy nr 26 „Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy zatwierdzonymi i publikowanymi jednostkowymi sprawozdaniami finansowymi, sporządzonymi zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości a historycznymi danymi za okres 01.01-30.09.2008r. oraz na dzień 31.12.2008r. doprowadzonymi do porównywalności czyli sporządzonymi zgodnie z MSR i MSSF”.

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

III. WYBRANE DANE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE	30.09.2009	30.09.2008	30.09.2009	30.09.2008
	tys. złotych	tys. złotych	tys. EURO	tys. EURO
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	127 194	77 411	28 912	22 604
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	14 435	8 145	3 281	2 378
III. Zysk (strata) brutto	11 003	1 881	2 501	549
IV. Zysk (strata) netto	8 631	224	1 962	65
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	20 098	(8 411)	4 568	(2 456)
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(17 722)	(29 317)	(4 028)	(8 560)
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(1 616)	(1 698)	(367)	(496)
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	760	(39 426)	173	(11 512)
IX. Aktywa razem (na koniec III kwartału bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	164 926	173 263	39 058	41 526
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (na koniec III kwartału bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	41 135	57 263	9 742	13 724
XI. Zobowiązania długoterminowe (na koniec III kwartału bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	8 152	9 423	1 931	2 258
XII. Zobowiązania krótkoterminowe (na koniec III kwartału bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	32 983	47 840	7 811	11 466
XIII. Kapitał własny (na koniec III kwartału bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	123 791	116 000	29 316	27 802
XIV. Kapitał zakładowy (na koniec III kwartału roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	1 800	1 800	426	431
XV. Średnioważona liczba akcji	18 000 000	18 000 000	18 000 000	18 000 000
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EURO)	0,48	0,01	0,11	0,00
XVII. Rozwodniona liczba akcji	-	-	-	-
XVIII. Rozwodniony zysk na jedną akcję (w zł / EURO)	-	-	-	-
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	6,88	6,44	1,63	1,54
XIX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	-	-	-	-
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EURO)	-	-	-	-

	Średni kurs w okresie	Kurs na dzień kończący okres sprawozdawczy
01.01. - 30.09.2008	3,4247	31.12.2008 4,1724
01.01. - 30.09.2009	4,3993	30.09.2009 4,2226

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MSR I MSSF

IV. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	30.09.2009	30.06.2009	31.12.2008	30.09.2008
A. Aktywa trwałe (długoterminowe)	82 327	77 322	76 065	72 337
1. Rzeczowe aktywa trwałe	63 122	57 978	54 833	53 263
2. Prawo użytkowania wieczystego gruntu	1 522	1 522	1 522	1 522
3. Inne wartości niematerialne	1 568	1 544	1 561	1 315
4. Długoterminowe aktywa finansowe	15 418	15 418	15 381	14 573
5. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	697	860	2 768	1 664
B. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	82 599	96 349	97 198	79 190
1. Zapasy	4 991	4 280	4 575	5 291
2. Należności z tytułu dostaw i usług	22 770	42 257	32 068	29 232
3. Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	22 464	10 251	28 470	17 076
4. Należności z tytułu podatku dochodowego	1 916	4 954	3 956	2 879
5. Walutowe kontrakty terminowe	1 569	818	-	-
6. Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	-	2 181
7. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	28 889	33 789	28 129	22 531
Aktywa razem	164 926	173 671	173 263	151 527
PASYWA	30.09.2009	30.06.2008	31.12.2008	30.09.2008
A. Kapitał własny	123 791	126 693	116 000	112 220
1. Kapitał podstawowy	1 800	1 800	1 800	1 800
2. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	70 196	70 196	70 196	70 196
3. Kapitały rezerwowe i zapasowe	37 454	37 506	35 113	34 312
4. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	617	617	617	617
5. Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	13 724	16 574	8 274	5 295
B. Zobowiązania długoterminowe	8 152	8 178	9 423	8 385
1. Rezerwy	958	985	982	533
2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 536	1 423	2 359	1 558
3. Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	5 313	5 412	5 697	5 896
4. Długoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	345	358	385	398
C. Zobowiązania krótkoterminowe	32 983	38 800	47 840	30 922
1. Rezerwy	1 982	2 947	3 256	2 580
2. Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	-	-	-	-
3. Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	620	751	809	762
4. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 910	8 587	15 076	12 455
5. Krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	18 003	22 824	16 488	13 258
6. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	5 468	3 691	3 564	1 867
7. Walutowe kontrakty terminowe	-	-	8 647	-
Pasywa razem	164 926	173 671	173 263	151 527

V. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

WARIANT KALKULACYJNY	01.07.2009 - 30.09.2009	01.01.2009 - 30.09.2009	01.07.2008 - 30.09.2008	01.01.2008 - 30.09.2008
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	25 735	127 194	27 519	77 411
B. Koszty sprzedaży produktów, towarów i materiałów	24 666	103 539	24 109	61 548
C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży (A-B)	1 069	23 655	3 410	15 863
D. Koszty sprzedaży	507	1 369	252	741
E. Koszty ogólnego zarządu	2 362	7 558	2 314	7 652
F. Pozostałe przychody	71	286	88	821
G. Pozostałe koszty	(136)	579	29	146
H. Zysk/strata z działalności operacyjnej (C-D-E+F-G)	(1 593)	14 435	903	8 145
I. Przychody finansowe	(19)	472	255	1 089
J. Koszty finansowe	1 805	3 904	802	7 353
K. Udział w zyskach/stratach netto jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych metodą praw własności	-	-	-	-
L. Zysk/strata brutto (H+I-J+K)	(3 417)	11 003	356	1 881
M. Podatek dochodowy	(436)	2 282	(52)	1 236
N. Pozostałe obciążenia zysku brutto	(131)	90	37	421
O. Zysk/strata netto z działalności gospodarczej (L-M-N)	(2 850)	8 631	371	224
P. Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej				
R. Zysk/strata netto za rok obrotowy (O+P)	(2 850)	8 631	371	224
Przypadający/a na:	(2 850)	8 631	371	224
Akcjonariuszy jednostki dominującej	(2 850)	8 631	371	224
Udziały mniejszości	-	-	-	-
S. Zyski i straty wynikające z przeliczenia pozycji sprawozdań finansowych jednostek działających za granicą	(52)	(840)	89	232
T. Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów	-	-	-	-
U. Całkowite dochody ogółem	(2 902)	7 791	460	456
Przypadające na:	(2 902)	7 791	460	456
Właścicieli jednostki dominującej	(2 902)	7 791	460	456
Udziały mniejszości	-	-	-	-

	01.07- 30.09.2009	01.01- 30.09.2009	01.07- 30.09.2008	01.01- 30.09.2008
Zysk na jedną akcję:				
- podstawowy z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	-	0,48	-	0,01
- rozwodniony z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	-	-	-	-
- podstawowy z wyniku finansowego działalności zaniechanej	-	-	-	-
- rozwodniony z wyniku finansowego działalności zaniechanej	-	-	-	-
- podstawowy z wyniku finansowego za rok obrotowy	-	0,48	-	0,01
- rozwodniony z wyniku finansowego za rok obrotowy	-	-	-	-

VI. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem
Saldo na dzień 01.07.2009	1 800	70 196	-	37 506	617	16 574	126 693
Zmiany zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 01.07.2009 po korektach (po przekształceniu)	1 800	70 196	-	37 506	617	16 574	126 693
Zmiany w kapitale własnym w okresie 01.07.-30.09.2009	-	-	-	(52)	-	(2 850)	(2 902)
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	(52)	-	-	(52)
Odpis kapitału z aktualizacji wyceny - sprzedaż środków trwałych	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie akcji za wynagrodzeniem	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	(2 850)	(2 850)
Przychody i koszty ogółem ujęte w okresie 01.01.-30.09.2009	-	-	-	-	-	-	-
Emisja kapitału akcyjnego	-	-	-	-	-	-	-
Podwyższenie ceny akcji	-	-	-	-	-	-	-
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	-
Podział zysku	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 30.09.2009	1 800	70 196	-	37 454	617	13 724	123 791

ENERGOINSTAL SA
Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2009 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem
Saldo na dzień 01.01.2009	1 800	70 196	-	35 113	617	8 274	116 000
Zmiany zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 01.01.2009 po korektach (po przekształceniu)	1 800	70 196	-	35 113	617	8 274	116 000
Zmiany w kapitale własnym w okresie 01.01.-30.09.2009	-	-	-	(840)	-	8 631	7 791
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	(840)	-	-	(840)
Odpis kapitału z aktualizacji wyceny - sprzedaż środków trwałych	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie akcji za wynagrodzeniem	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	8 631	8 631
Przychody i koszty ogółem ujęte w okresie 01.01.-30.09.2009	-	-	-	3 181	-	(3 181)	-
Emisja kapitału akcyjnego	-	-	-	-	-	-	-
Podwyższenie ceny akcji	-	-	-	-	-	-	-
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	-
Podział zysku	-	-	-	3 181	-	(3 181)	-
Saldo na dzień 30.09.2009	1 800	70 196	-	37 454	617	13 724	123 791

ENERGOINSTAL SA
Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2009 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

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

ENERGOINSTAL SA
Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2009 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem
Saldo na dzień 01.01.2008	1 800	-	-	88 613	3 877	13 152	107 442
Zmiany zasad polityki rachunkowości	-	70 196	-	(67 397)	(3 260)	4 783	4 322
Saldo na dzień 01.01.2008 po korektach (po przekształceniu)	1 800	70 196	-	21 216	617	17 935	111 764
Zmiany w kapitale własnym w okresie 01.01.-30.09.2008	-	-	-	233	-	223	456
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	232	-	-	232
Odpis kapitału z aktualizacji wyceny - sprzedaż środków trwałych	-	-	-	1	-	(1)	-
Umorzenie akcji za wynagrodzeniem	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	224	224
Przychody i koszty ogółem ujęte w okresie 01.01.-30.09.2008	-	-	-	12 863	-	(12 863)	-
Emisja kapitału akcyjnego	-	-	-	-	-	-	-
Podwyższenie ceny akcji	-	-	-	-	-	-	-
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	-
Podział zysku	-	-	-	12 863	-	(12 863)	-
Saldo na dzień 30.09.2008	1 800	70 196	-	34 312	617	5 295	112 220

VII. SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

METODA POŚREDNIA	01.07.2009 – 30.09.2009	01.01.2009 – 30.09.2009	01.07.2008 - 30.09.2008	01.01.2008 - 30.09.2008
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk/ strata netto	(2 850)	8 631	371	224
Korekty o pozycje:	2 084	11 467	(5 856)	(8 635)
Amortyzacja środków trwałych	1 470	4 533	1 225	3 410
Amortyzacja wartości niematerialnych	96	267	(21)	123
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	(751)	(1 569)	(35)	111
Koszty i przychody z tytułu odsetek	350	1 053	450	1 262
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	13	222	(35)	(283)
Zmiana stanu rezerw	(879)	(2 121)	(1 096)	(534)
Zmiana stanu zapasów	(711)	(416)	(1 400)	(1 570)
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	6 888	16 102	(5 325)	1 485
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	(9 892)	(10 677)	1 503	(8 727)
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	5 551	4 912	(1 210)	(4 143)
Inne korekty	(51)	(839)	88	231
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	(766)	20 098	(5 485)	(8 411)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej				
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	5	23	1	215
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(3 569)	(9 061)	(5 003)	(15 159)
Wydatki na nabycie podmiotów zależnych i stowarzyszonych	-	(37)	(11 506)	(14 373)
Wydatki z tytułu rozliczenia walutowych kontaktów terminowych	-	(8 647)	-	-
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(3 564)	(17 722)	(16 508)	(29 317)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy z kredytów i pożyczek		-	(4 133)	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(217)	(560)	(153)	(435)
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Spółki	(3)	(3)	-	(1)
Zapłacone odsetki	(350)	(1 053)	(450)	(1 262)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(570)	(1 616)	(4 736)	(1 698)
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	(4 900)	760	(26 729)	(39 426)
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	33 789	28 129	49 260	61 957
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	28 889	28 889	22 531	22 531

VIII. INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE

1. Zmiany wartości brutto środków trwałych (wg grup rodzajowych)

01.01. – 30.09.2009	Budynki, budowle	Środki transportu	Maszyny, Urządzenia	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	34 380	3 424	31 975	4 004	73 783
Zwiększenia	10 389	186	1 014	1 532	13 121
Zmniejszenia	-	109	431	136	676
Wartość brutto na koniec okresu	44 769	3 501	32 558	5 400	86 228

01.01. – 31.12.2008	Budynki, budowle	Środki transportu	Maszyny, Urządzenia	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	30 186	3 523	23 785	2 971	60 465
Zwiększenia	6 874	167	8 562	1 172	16 775
Zmniejszenia	2 680	266	372	139	3 457
Wartość brutto na koniec okresu	34 380	3 424	31 975	4 004	73 783

01.01. – 30.09.2008	Budynki, budowle	Środki transportu	Maszyny, Urządzenia	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	30 186	3 523	23 785	2 971	60 465
Zwiększenia	5 194	109	7 867	650	13 820
Zmniejszenia	2 549	299	440	84	3 372
Wartość brutto na koniec okresu	32 831	3 333	31 212	3 537	70 913

ENERGOINSTAL S.A. nie posiada zobowiązań w stosunku do Skarbu Państwa z tytułu przeniesienia prawa własności nieruchomości. Wykazane w aktywach grunty obejmują prawo użytkowania wieczystego gruntu.

Wartość netto środków trwałych użytkowanych na podstawie umów leasingowych wynosi na dzień 30.09.2008, 31.12.2008, 30.09.2009 odpowiednio: 6.279.811,86 złotych, 6.024.775,67 złotych i 5.279.336,46 złotych.

W okresie 01.01.–30.09.2009 r. nakłady inwestycyjne w zakresie budynków i budowli dotyczyły modernizacji nieruchomości w Porębie na kwotę 9.687.796,15 zł. oraz modernizacji nieruchomości w Katowicach na kwotę 759.835,83 zł. Poza tym dokonano zakupu maszyn i urządzeń na kwotę 2.485.989,79 zł i środków transportowych na kwotę 186.568,17 zł.

Rzeczowe aktywa trwale stanowiące zabezpieczenie spłaty zobowiązań

Wartość zabezpieczenia (kwota do wysokości której ustanowiono zabezpieczenie)	30.09.2009	31.12.2008	30.09.2008
Hipoteka	23 984	23 984	4 485
Zastaw rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-
Razem	23 984	23 984	4 485

Obciążenia na nieruchomościach wg stanu na 30.09.2009r.:

- nieruchomość w Piechowicach, ul. Świerczewskiego 11 wpisana do KW nr 37540- hipoteka przymusowa na kwotę 1.029.394,84 zł, na zabezpieczenie spłaty zobowiązań publiczno-prawnych (ZUS/US);
- nieruchomość położona w Porębie, ul. Zakładowa wpisana do KW 49889 – hipoteka kaucyjna do koty 3.455.496,07zł, na rzecz PKO BP SA tytułem zabezpieczenia wierzytelności wynikających z udzielonych gwarancji;
- nieruchomość położona w Porębie ul. Zakładowa wpisana do KW nr 49889 – hipoteka kaucyjna do kwoty 19.500.000,00 zł, na rzecz PKO BP S.A. tytułem zabezpieczenia spłaty udzielonej gwarancji;

Wykaz obciążeń na rzeczowych aktywach trwałych według stanu na 30.09.2009r.:

Zastaw na rzeczowych aktywach trwałych na dzień 30.09.2009r. nie występuje.

2. Informacje dotyczące kapitału akcyjnego, emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

W okresie objętym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym wykup lub spłata zarówno dłużnych papierów wartościowych jak również kapitałowych papierów wartościowych nie wystąpiły.

Kapitał akcyjny na dzień 30 września 2009 r. kształtował się następująco:

Na dzień 30 września 2009 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 1.800.000 złotych i dzielił się na 18.000.000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 złoty każda:

30.09.2009	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość nominalna jednej akcji w złotych	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej w tys. złotych	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Seria A	na okaziciela	brak	brak	9 016 360	0,10	901	wkłady pieniężne	16.08.1991	16.08.1991
Seria B	na okaziciela	brak	brak	2 677 090	0,10	268	wkłady pieniężne	05.12.1997	01.01.1998
Seria C	na okaziciela	brak	zakaz zbycia przez okres 5 lat od daty 16.06.2006 roku*	2 706 550	0,10	271	wkłady pieniężne	29.09.2006	01.01.2007
Seria D	na okaziciela	brak	brak	3 600 000	0,10	360	wkłady pieniężne	15.10.2007	01.01.2008
Liczba akcji razem				18 000 000					
Kapitał zakładowy, razem						1 800			

**W przypadku niedotrzymania zobowiązania obejmujący będą zobligowani do zapłaty na rzecz Spółki kary umownej w wysokości stanowiącej różnicę pomiędzy wartością księgową obejmowanych i sprzedawanych wbrew zakazowi akcji, ustaloną na dzień 31 grudnia 2005 roku, która wynosi 34,00 złote za jedną akcję a ceną emisyjną wynoszącą 1 złoty.*

W kapitale podstawowym Spółki nie ma akcji uprzywilejowanych.

W dniu 16.06.2009 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie wyrażenia zgody dla Zarządu Spółki na nabycie akcji własnych celem umorzenia.

3. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich (opcji) przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego, odrębnie dla każdej z osób

Zestawienie zmian i stanu posiadania akcji spółki Energoinstal S.A. przez osoby zarządzające i nadzorujące spółkę za okres 31.08.2009 - 13.11.2009	Sprawowana funkcja w jednostce Energoinstal S.A.	Ilość posiadanych akcji wg stanu na 31.08.2009	Zwiększenia ilości akcji	Zmniejszenia ilości akcji	Ilość posiadanych akcji wg stanu na 30.09.2009	Zwiększenia ilości akcji	Zmniejszenia ilości akcji	Ilość posiadanych akcji wg stanu na 13.11.2009
Stanisław Więcek	Prezes Zarządu	10 261 927	-	-	10 261 927	-	-	10 261 927
Jarosław Więcek	Wiceprezes Zarządu	1 353 385	-	-	1 353 385	-	-	1 353 385
Michał Więcek	Wiceprezes Zarządu	1 353 270	-	-	1 353 270	-	-	1 353 270
Artur Olszewski	Członek Rady Nadzorczej	3 100	-	3 100	-	-	-	-
Razem		12 971 682	-	3 100	12 968 582	-	-	12 968 582

W okresie 31.08.2009 -13.11.2009 roku (od przekazania raportu za I półrocze 2009 roku do dnia przekazania niniejszego raportu) Członek Rady Nadzorczej Artur Olszewski zbył 3.100 akcji emitenta.

4. Zmiany liczby akcji

Akcje zwykłe wyemitowane i w pełni opłacone	01.01.2009 - 30.09.2009	01.01.2008 - 31.12.2008	01.01.2008 - 30.09.2008
Na początek okresu	18 000 000	18 000 000	18 000 000
- zwiększenie z tytułu emisji akcji serii C	-	-	-
- zwiększenie z tytułu emisji akcji serii D	-	-	-
- zmniejszenie z tytułu umorzenia akcji serii C	-	-	-
- zwiększenie z tytułu zmiany wartości nominalnej akcji z 1 zł na 0,10 zł	-	-	-
Na koniec okresu	18 000 000	18 000 000	18 000 000

5. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego

Wykaz akcjonariuszy posiadających w dniu 13.11.2009 roku, co najmniej 5% liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu	Ilość posiadanych akcji	% posiadanego kapitału	Ilość posiadanych głosów na WZA	% posiadanych głosów
Stanisław Więcek	10 261 927	57,01	10 261 927	57,01
Jarosław Więcek	1 353 385	7,52	1 353 385	7,52
Michał Więcek	1 353 270	7,52	1 353 270	7,52
PZU Asset Management S.A. *	1 335 000	7,42	1 335 000	7,42
Razem	14 303 582	79,47	14 303 582	79,47

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

W okresie 31.08.-13.11.2009 roku (od przekazania raportu za półrocze 2009 roku do dnia przekazania niniejszego raportu) osoby zarządzające nie zmieniły stanu posiadania akcji emitenta.

6. Informacje o zmianie stanu rezerw

01.01.2009 - 30.09.2009	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy restrukturyzacyjne	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	565	-	1 487	2 186	4 238
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	-	-	1 372	1 884	3 256
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	565	-	115	302	982
Zwiększenia	51	-	-	8	59
<i>-utworzone w czasie roku/zwiększenie istniejących</i>	51	-	-	8	59
<i>-nabyte w ramach połączeń jednostek gospodarczych</i>	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	812	545	1 357
<i>-wykorzystane w ciągu roku</i>	-	-	812	545	1 357
<i>-rozwiązane, ale niewykorzystane</i>	-	-	-	-	-
<i>-korekta z tytułu sprzedaży akcji z grupy spółki Karelma S.A.</i>	-	-	-	-	-
<i>Korekta stopy dyskontowej</i>	-	-	-	-	-
Wartość na koniec okresu, w tym:	616	-	675	1 649	2 940
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	-	-	560	1 422	1 982
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	616	-	115	227	958

01.01.2008 - 31.12.2008	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy restrukturyzacyjne	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	618	-	1 282	2 310	4 210
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	-	-	1 198	2 310	3 508

ENERGOINSTAL SA
Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2009 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	618	-	84	-	702
Zwiększenia	148	-	294	1 103	1 545
<i>-utworzone w czasie roku/zwiększenie istniejących</i>	148	-	294	1 103	1 545
<i>-nabyte w ramach połączeń jednostek gospodarczych</i>	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	201	-	89	1 227	1 517
<i>-wykorzystane w ciągu roku</i>	-	-	89	561	650
<i>-rozwiązane, ale niewykorzystane</i>	201	-	-	666	867
<i>-korekta z tytułu sprzedaży akcji z grupy spółki Karelma S.A.</i>	-	-	-	-	-
<i>Korekta stopy dyskontowej</i>	-	-	-	-	-
Wartość na koniec okresu, w tym:	565	-	1 487	2 186	4 238
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	-	-	1 372	1 884	3 256
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	565	-	115	302	982

01.01.2008 - 30.09.2008	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy restrukturyzacyjne	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	618	-	1 282	2 310	4 210
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	-	-	1 198	2 310	3 508
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	618	-	84	-	702
Zwiększenia	21	-	117	172	310
<i>-utworzone w czasie roku/zwiększenie istniejących</i>	21	-	117	172	310
<i>-nabyte w ramach połączeń jednostek gospodarczych</i>	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	204	-	-	1 203	1 407
<i>-wykorzystane w ciągu roku</i>	-	-	-	1 121	1 121
<i>-rozwiązane, ale niewykorzystane</i>	204	-	-	82	286
<i>-korekta z tytułu sprzedaży akcji z grupy spółki Karelma S.A.</i>	-	-	-	-	-
<i>Korekta stopy dyskontowej</i>	-	-	-	-	-
Wartość na koniec okresu, w tym:	435	-	1 399	1 279	3 113
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	-	-	1 301	1 279	2 580
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	435	-	98	-	533

• **Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne**

Zgodnie z regulaminem wynagradzania pracownikom przysługuje:

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

Według regulaminu pracownikom nie przysługują nagrody jubileuszowe.

Do ustalenia zaprezentowanych w poniższej tabeli rezerw zostały wykorzystane wyniki wyliczenia rezerw z tytułu odpraw emerytalnych i rentowych oraz rezerwy na niewykorzystane urlopy dokonane przez aktuarusza na dzień 31 grudnia 2008 roku, dla ENERGOINSTAL S.A. oraz Instal „Bielsko” Sp. z o.o. opracowane w dniu 31 stycznia 2009 roku, dla ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. w dniu 2 lutego 2009 roku oraz dla Przedsiębiorstwa Budowlano – Usługowego INTERBUD-WEST Sp. z o.o. w dniu 20 stycznia 2009 roku. W zakresie rezerw z tytułu niewykorzystanych urlopów wyliczenia dokonane przez aktuarusza zostały skorygowane o szacunkowe kwoty wykorzystania zaległych urlopów.

Wartość rezerwy z tytułu	30.09.2009	31.12.2008	30.09.2008
Odpraw emerytalnych	107	107	96
Odpraw rentowych	12	12	13
Niewykorzystanych urlopów	556	1 368	1 290
Razem	675	1 487	1 399

• **Gwarancje**

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

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

ENERGOINSTAL S.A. udziela gwarancji:

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

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

• **Pozostałe rezerwy**

Pozostałe rezerwy obejmują: rezerwy na przyszłe obciążenia Oddziału w Berlinie, która na dzień 30 września 2009 roku wyniosły: 670.722,68 złotych, na odszkodowanie dla zleceniobiorców i pracowników w kwocie 70.020,55 złotych oraz na zobowiązania podatkowe Karkonoskich Zakładów Maszyn Elektrycznych KARELMA S.A. powstałych przed 13 września 2005 roku i nie uregulowanych do dnia 31 grudnia 2006 roku w kwocie 908.704,97 złotych wynikających z aktu notarialnego Repertorium A Nr 7334/2005 z 13 września 2005 roku dotyczącego przejęcia prawa użytkowania wieczystego gruntu oraz prawa własności budynków stanowiących odrębny przedmiot własności tej Spółki przez ENERGOINSTAL S.A.

7. Zmiany odpisów aktualizujących wartość składników aktywów

01.01. – 30.09.2009	Rzeczowe aktywa trwałe	Długoterminowe aktywa finansowe	Zapasy	Należności	Krótkoterminowe aktywa finansowe	Razem
Wartość odpisów na początek okresu	63	3 760	422	320	-	4 565
Zwiększenia	207	-	1	159	-	367
Zmniejszenia	11	400	1	84	-	496
Wartość odpisów na koniec okresu	259	3 360	422	395	-	4 436

01.01. – 31.12.2008	Rzeczowe aktywa trwałe	Długoterminowe aktywa finansowe	Zapasy	Należności	Krótkoterminowe aktywa finansowe	Razem
Wartość odpisów na początek okresu	41	3 856	464	831	1 065	6 257
Zwiększenia	47	4	41	93	-	185
Zmniejszenia	25	100	83	604	1 065	1 877
Wartość odpisów na koniec okresu	63	3 760	422	320	-	4 565

01.01. – 30.09.2008	Rzeczowe aktywa trwałe	Długoterminowe aktywa finansowe	Zapasy	Należności	Krótkoterminowe aktywa finansowe	Razem
Wartość odpisów na początek okresu	41	3 856	464	831	1 065	6 257
Zwiększenia	-	-	1	4	-	5
Zmniejszenia	25	-	26	574	1 065	1 690
Wartość odpisów na koniec okresu	16	3 856	439	261	-	4 572

W okresie objętym raportem nastąpiło rozwiązanie odpisów aktualizujących należności w kwocie 66.270,70 zł. w związku z otrzymaniem zapłaty tych należności.

8. Umowy o budowę

	30.09.2009	30.09.2008
Łączna kwota poniesionych kosztów	63 834	48 282
Łączna kwota ujętych zysków i strat	6 482	7 738
Kwota otrzymanych zaliczek	-	278
Kwota kaucji	-	-
Kwota należności od klientów z tytułu prac wynikających z umów	17 782	28 975
Kwota zobowiązań wobec klientów z tytułu prac wynikających z umów	-	-
Przychody z wyceny	11 440	(3 004)
Przychody zrealizowane	58 876	59 024
Przychody razem	70 316	56 020

ENERGOINSTAL S.A. przy wycenie kontraktów długoterminowych stosuje metodę procentowego zaawansowania kontraktu. Dla ustalenia stopnia zaawansowania realizacji umowy służy metoda ustalania proporcji kosztów umowy poniesionych z tytułu prac wykonanych do danego momentu w stosunku do szacowanych łącznych (całkowitych) kosztów umowy. Przychody z tytułu umowy ustala się metodą procentowego zaawansowania realizacji umowy oraz marżą możliwą do uzyskania. W przypadku trudności w zakresie wiarygodnego oszacowania marży/wyniku, stosuje się metodę zerowego zysku, tj. przychody ujemne się wyłącznie do wysokości poniesionych kosztów umowy, dla których istnieje prawdopodobieństwo ich odzyskania. Jako kontrakty istotne dla spółki, dla celów niniejszego sprawozdania, ujęto kontrakty o wartości powyżej 100 tys. zł

W okresie 01.01. – 30.09.2009r firma ENERGOINSTAL S.A. wykonywała następujące znaczące kontrakty budowlane:

- ✓ Bitterfeld (TKXE) – kontrakt na montaż rusztów dla spalarni odpadów TRB w Bitterfeld na kwotę 662,6 tys. EUR
- ✓ Stade (BBS) – kontrakt na dostawę i montaż kotła na kwotę 4.496,6 tys. EUR
- ✓ Bernburg (BBS) – kontrakt na dostawę i montaż 3 kotłów do spalania odpadów komunalnych na kwotę 14.377,9 tys. EUR
- ✓ Plattling (SKG) – kontrakt na kompletną dostawę kotła na kwotę 6.880,3 tys. PLN oraz 1.680,0 tys. EUR (oraz rury ozebrowane na kwotę 602,2 tys. EUR)
- ✓ Koksownia Przyjaźń – remont części ciśnieniowej kotła fińskiego; kontrakt na kwotę 1.380,9 tys. PLN
- ✓ Salzgitter (SKG, Kutner, Medalu&Steinfat) – kontrakt na kompletną dostawę i montaż kotła na kwotę 15.500,0 tys. EUR.
- ✓ Bitterfeld (BBS) – kontrakt na dostawę i montaż kotła dla spalarni odpadów TRB w Bitterfeld na kwotę 4.531,9 tys. EUR.
- ✓ Fortum EC Częstochowa – wykonanie robót montażowych dla Elektrociepłowni w Częstochowie, kontrakt na kwotę 9.870,0 tys. PLN.
- ✓ Rostock (Kab Takuma) – kontrakt na kompletną dostawę i montaż kotła do spalania odpadów komunalnych na kwotę 5.666,0 tys. EUR.
- ✓ Stade (TKXE) – kontrakt na montaż rusztów na kwotę 662,6 tys. EUR.

Znaczące kontrakty realizowane w okresie od 01.01.-30.09.2009 roku na rynku eksportowym zawarte zostały ze stałymi partnerami, tj. z Standardkessel GmbH, Baumgarte Boiler System, Mehldau & Steinfath oraz Thussenkrupp Xervon w zakresie dostaw i montażu kompletnych kotłów i palników oraz montażu rusztów.

9. Podatek dochodowy

- Główne składniki obciążenia / uznania podatkowego w sprawozdaniu z całkowitych dochodów

	01.01.2009 - 30.09.2009	01.01.2008 - 30.09.2008
Bieżący podatek dochodowy	1 034	471
- bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	1 034	471
Odroczony podatek dochodowy	1 248	765
- obciążenie/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych	1 248	765
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane jako zyski i straty, w tym:	2 282	1 236
- przypisane działalności kontynuowanej	2 282	1 236

Bieżące obciążenie podatkowe obliczane jest na podstawie obowiązujących przepisów podatkowych. Zastosowanie tych przepisów różnicuje zysk (stratę) podatkową od księgowego zysku (straty) netto, w związku z wyłączeniem przychodów nie podlegających opodatkowaniu i kosztów niestanowiących kosztów uzyskania przychodów oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

Obciążenie/uznanie podatkowe od innych całkowitych dochodów nie wystąpiło.

10. Zysk na 1 akcję oraz zysk rozwodniony na 1 akcję

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

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

- zmiany w ilości akcji zwykłych, w poszczególnych okresach.

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

- 30.09.2008r.: 01.01.08r.- 30.09.08r. (182 dni) – 18.000.000 szt. akcji
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych wynosi **18.000.000** szt.
- 2008r.: 01.01.08r.- 31.12.08r. (365 dni) – 18.000.000 szt. akcji
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych wynosi **18.000.000** szt.
- 30.09.2009r. : 01.01.09r.- 30.09.09r. (182 dni) – 18.000.000 szt. akcji
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych wynosi **18.000.000** szt.

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

	01.01.2009 - 30.09.2009	01.01.2008 – 31.12.2008	01.01.2008 - 30.09.2008
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej przypadający(a) na akcjonariuszy jednostki dominującej	8 631	3 202	224
Zysk/strata na działalności zaniechanej przypadający(a) na akcjonariuszy jednostki dominującej	-	-	-
Zysk/strata netto przypadający(a) na akcjonariuszy jednostki dominującej	8 631	3 202	224
Zysk/strata netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku/straty na jedną akcję	8 631	3 202	224

	01.01.2009 - 30.09.2009	01.01.2008 – 31.12.2008	01.01.2008 - 30.09.2008
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku/straty na jedną akcję	18 000 000	18 000 000	18 000 000
Wpływ rozwodnienia	-	-	-
Skorygowana średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku/straty na jedną akcję (emisja 360 tys. szt.)	-	-	-

11. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane

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

Na dzień 30.09.2008 roku, 31.12.2008 oraz 30.09.2009 roku nie występowały przedłożone do zatwierdzenia na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy dywidendy z akcji zwykłych nie ujęte jako zobowiązania.

W okresie od 01.07.-30.09.2009r. nie było podejmowanych uchwał o wypłacie dywidendy.

12. Niepewność kontynuacji działalności

Na dzień 30.09.2009r. nie występuje niepewność co do kontynuowania działalności ENERGOINSTAL SA.

13. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi

Transakcje z podmiotami powiązanymi

Na dzień 30 września 2009 roku w skład jednostek powiązanych wchodziły:

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

• Kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi

Podmiot powiązany	SPRZEDAŻ		ZAKUPY		NALEŻNOŚCI		ZOBOWIĄZANIA	
	01.01.2009-30.09.2009	01.01.2008-30.09.2008	01.01.2009-30.09.2009	01.01.2008-30.09.2008	01.01.2009-30.09.2009	01.01.2008-30.09.2008	01.01.2009-30.09.2009	01.01.2008-30.09.2008
Jednostki zależne	273	197	10 696	11 390	230	10	321	3 194
Jednostki stowarzyszone	3	1	2	318	2	1	-	1
Kluczowi członkowie kadry kierowniczej jednostki (dominującej)	-	-	1 981	1 862	-	-	1	249
Pozostałe podmioty powiązane	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem	276	198	12 679	13 570	232	11	322	3 444

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

- ✓ w okresie 01-09.2008 1.833.282,27 złotych,
- ✓ w okresie 01-09.2009 1.960.410,78 złotych.

Przedmiotem transakcji były usługi dzierżawy.

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

- ✓ w okresie 01-09.2008 28.852,69 złotych,
- ✓ w okresie 01-09.2009 20.987,22 złotych.

14. Polityka zarządzania ryzykiem

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Spółka należą środki pieniężne, kredyt bankowy, udziały i akcje, leasing finansowy oraz instrumenty finansowe zabezpieczające przed ryzykiem kursowym. Głównym celem tych instrumentów jest pozyskanie środków finansowych na działalność jednostki oraz zabezpieczenie planowanych poziomów marż na realizowanych kontraktach eksportowych. Spółka posiada także inne instrumenty finansowe, do których należą należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które jednak powstają bezpośrednio w toku prowadzonej działalności. Główne ryzyka wynikające z instrumentów finansowych obejmują ryzyko stopy procentowej, ryzyko walutowe oraz kredytowe:

a) w związku z 96 % udziałem przychodów z eksportu w przychodach ogółem Spółka narażona jest na ryzyko walutowe (kursowe). Ryzyko związane z kształtowaniem się kursów walutowych to obecnie najpoważniejsze ryzyko na jakie narażona jest Spółka. Występuje ono przede wszystkim w zakresie dostaw eksportowych, których udział w przychodach ogółem w okresie I-III kwartału 2009 stanowił 35 %. Kontrakty eksportowe dotyczące dostaw produktów Spółka zabezpiecza poprzez zawieranie kontraktów terminowych typu FORWARD.

b) ryzyko finansowe tj. kredytowe i przepływu środków pieniężnych - na które może być narażona Spółka z uwagi na rodzaj prowadzonej działalności - ograniczane są poprzez przyjętą politykę współpracy z kontrahentami krajowymi i zagranicznymi. Przy współpracy z nowymi kontrahentami, zapisy kontraktowe przewidują przedstawianie gwarancji, akredytyw oraz płatności zaliczek. Spółka nie jest narażona na szczególnie wysoką koncentrację ryzyka kredytowego i ryzyko przepływu środków pieniężnych.

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

15. Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe z podziałem na:

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

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

30.09.2009	do 1 roku	od 1 roku do 2 lat	od 2 do 3 lat	od 3 do 4 lat	od 4 do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Oprocentowanie stałe							
- obligacje	-	-	-	-	-	-	-
- pożyczka	-	-	-	-	-	-	-
Oprocentowanie zmienne							
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	620	461	540	664	816	2 832	5 933
- kredyty bankowe	-	-	-	-	-	-	-

31.12.2008	do 1 roku	od 1 roku do 2 lat	od 2 do 3 lat	od 3 do 4 lat	od 4 do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Oprocentowanie stałe							
- obligacje	-	-	-	-	-	-	-
- pożyczka	-	-	-	-	-	-	-
Oprocentowanie zmienne							
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	809	488	482	568	699	3 460	6 506
- kredyty bankowe	-	-	-	-	-	-	-

30.09.2008	do 1 roku	od 1 roku do 2 lat	od 2 do 3 lat	od 3 do 4 lat	od 4 do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Oprocentowanie stałe							
- obligacje	2 181	-	-	-	-	-	2 181
- pożyczka	-	-	-	-	-	-	-
Oprocentowanie zmienne							
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	762	584	461	540	664	3 647	6 658
- kredyty bankowe	-	-	-	-	-	-	-

Specyfikację walutowych kontraktów terminowych typu forward według wyceny na dzień 30.09.2009r. przedstawia poniższa tabela.

Rodzaj transakcji	Bank	Kwota	Waluta	Data umowy	Data rozliczenia transakcji	Kurs terminowy	Kurs sprawozdania z sytuacji finansowej 30.09.2009	Wycena transakcji
sprzedaż	PKO BP	750 000,00 €	EUR	2009-02-05	2009-10-08	4,6620	4,2226	329 550,00 zł
sprzedaż	PKO BP	750 000,00 €	EUR	2009-02-05	2009-11-06	4,6650	4,2226	331 800,00 zł
sprzedaż	PKO BP	1 000 000,00 €	EUR	2009-02-05	2009-12-07	4,6680	4,2226	445 400,00 zł
sprzedaż	PKO BP	1 000 000,00 €	EUR	2009-02-05	2010-01-06	4,6700	4,2226	447 400,00 zł
sprzedaż	PKO BP	500 000,00 €	EUR	2009-09-14	2010-02-05	4,2515	4,2226	14 450,00 zł
RAZEM		4 000 000,00 €				4,6148		1 568 600,00 zł

Zawarte przez Spółkę kontrakty terminowe typu forward mają na celu zabezpieczenie przyjętego do budżetu kontraktu kursu walutowego w zakresie dostaw eksportowych, a tym samym osiągnięcie planowanych marż na realizowanych kontraktach i stanowią zabezpieczenie jedynie części ekspozycji walutowej Spółki. Terminy realizacji oraz wolumen zawieranych transakcji ściśle koresponduje z harmonogramem realizacji oraz spływu należności z poszczególnych kontraktów eksportowych, a rozliczenie transakcji każdorazowo następuje poprzez rzeczywistą sprzedaż waluty. Spółka nigdy nie spekulowała na walutach, a wolumen zawartych transakcji nie przekroczył jej ekspozycji w walucie obcej w danym okresie.

16. Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

Zobowiązania warunkowe

	30.09.2009	31.12.2008	30.09.2008
1. Zobowiązania warunkowe	24 197	23 292	23 292
1.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	-	-	-
- udzielonych gwarancji i poręczeń	-	-	-
- cesje wierzytelności z umów handlowych na zabezpieczenie kredytów	-	-	-
1.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	24 197	23 292	23 292
- udzielonych gwarancji i poręczeń	23 397	22 492	22 492
- wekslowe	800	800	800
- cesje wierzytelności z umów handlowych na zabezpieczenie kredytów	-	-	-
2. Inne	140	1 028	2 350
- nie uznane przez Energoinstal S.A. roszczenia skierowane przez kontrahenta na drogę postępowania sądowego	19	1 028	2 350
- zabezpieczenie na majątku (hipoteki, zastawy, przewłaszczenia na zabezpieczenie)	-	-	-
- nie uznane przez Emitenta koszty odsetek budżetowych	-	-	-
- nie uznane przez Emitenta roszczenia z tytułu spraw pracowniczych	121	-	-
Pozycje warunkowe razem	24 337	24 320	25 642

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

Na dzień 30 września 2008, 31 grudnia 2008 roku oraz 30 września 2009 roku nie występowały zobowiązania tytułu poręczeń.

17. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta

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

18. Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta

Sytuacja kadrowa Spółki jest stabilna, chociaż w ostatnim okresie można zauważyć znaczny wzrost poziomu absencji chorobowych wśród pracowników fizycznych. Absencje te wynikają głównie z ograniczonego poprzez kryzys panujący na rynku niemieckim portfela zleceń, a tym samym z konieczności powrotu części pracowników eksportowych do kraju. Łatwość w dostępie do zwolnień lekarskich oraz w dalszym ciągu ograniczony portfel zleceń sugeruje, że to zjawisko może się jeszcze nasilić w IV kwartale bieżącego roku.

W III kwartale 2009 roku Energoinstal SA wygenerował stratę brutto w wysokości 3.418 tys. zł:

- w zakresie wyniku na działalności operacyjnej strata w wysokości 1.593 tys. zł
- w zakresie wyniku na działalności finansowej strata w wysokości 1.825 tys. zł

Na wynik okresu znaczący wpływ miał planowany przestój hali w Porębie związany z realizowanymi inwestycjami. W czasie przestoju pracownicy wykorzystywali zaległe i bieżące urlopy wypoczynkowe, co pozwoliło na zmniejszenie wymiaru stosownych rezerw. Dodatkowo w III kwartale br. miała miejsce wadliwa dostawa z kooperacji na jednej z budów eksportowych realizowanych na rynku niemieckim. Powyższe zdarzenie poza poważnymi opóźnieniami w realizacji kontraktu spowodowało konieczność zmiany technologii montażu z mechanicznego na ręczny.

Strata na działalności finansowej w III kwartale br. w przeważającej części jest wynikiem ujemnych różnic kursowych (kwota 1.582 tys. zł). w większości dotyczących rozrachunków wewnętrznych Spółki z jej oddziałami zagranicznymi. W okresie III kwartału nastąpił spadek kursu EUR z poziomu 4,4696 na 30.06.2009 do poziomu 4,2226 na 30.09.2009. Przepływy z kontraktów wyrażone w walutach obcych są zabezpieczane przez Spółkę zgodnie z przyjętą polityką zabezpieczeń i zostały szczegółowiej opisane w punkcie 15.

Poza tym nie wystąpiły istotne zdarzenia mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej, wyniku finansowego emitenta i ich zmian oraz ocenę możliwości realizacji zobowiązań.

19. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

Jako czynniki mogące mieć wpływ na przyszłe wyniki, co najmniej w perspektywie IV kwartału br. należy wskazać:

- kontynuację kryzysu na rynku niemieckim, a tym samym zmniejszenie portfela zleceń dla Spółki w tym segmencie działalności,
- zatrzymanie finansowania jednej z realizowanych budów eksportowych (STADE), a tym samym w konsekwencji przerwanie prac przez Energoinstal na tej budowie,
- zmiana technologii montażu na budowie Salzgitter może spowodować nieplanowane trudności techniczne oraz dalszą dezorganizację budowy, co w konsekwencji może prowadzić do zwiększenia pracochłonności,
- roszczenie ze strony klienta – konsorcjum Alstom-Hitachi - w zakresie wadliwości i pęknięć spoin wykonanych na panelach ścian wykonanych ze stopu 7CrMo dla budowy Neurath. Na chwilę obecną Spółka nie jest w stanie dokładnie oszacować możliwych kosztów. Koszty będą dotyczyły naprawy zaistniałych pęknięć oraz pokrycia ewentualnych kosztów placu budowy w przypadku uznania reklamacji Klienta za zasadną. Fakt ewentualnego roszczenia został zgłoszony ubezpieczycielowi Spółki celem pokrycia kosztów z polisy OC.
- zwiększone absencje chorobowe, których mowa w pkt. poprzednim.

Do pozostałych czynników, które w ocenie ENERGOINSTAL S.A. mogą mieć znaczący wpływ na wyniki, jakie osiągnięte zostaną w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału, należy zaliczyć również kształtowanie się kursu złotego do euro oraz realizację zamierzeń inwestycyjnych.

20. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących

W okresie 01.07. – 30.09.2009r. spółka ENERGOINSTAL S.A. zawarła kontrakty krajowe na wartość 473.069,15 zł a także kontrakty zagraniczne wyrażone w EUR na kwotę 5.403.290,00 EUR oraz kontrakty zagraniczne wyrażone w PLN na wartość 11.239.461,00 zł.

21. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

W omawianym okresie trzeciego kwartału 2009 r. nie wystąpiły czynniki o nietypowym charakterze, które miałyby istotny wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

22. Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie

Działalność ENERGOINSTAL S.A. w prezentowanym okresie nie charakteryzowała się sezonowością lub cyklicznością.

23. Stanowisko zarządu odnośnie do możliwości realizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych

Prognozy wyników finansowych ENERGOINSTAL S.A. na rok 2009 nie były publikowane.

24. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej

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

25. Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta

Spółka Akcyjna ENERGOINSTAL nie udzieliła poręczeń kredytu lub pożyczki lub gwarancji łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, których łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta.

26. Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy zatwierdzonymi i publikowanymi jednostkowymi sprawozdaniami finansowymi, sporządzonymi zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości a historycznymi danymi za okres 01.01-30.09.2008r. oraz na dzień 31.12.2008r. doprowadzonymi do porównywalności czyli sporządzonymi zgodnie z MSR i MSSF

Uzgodnienie kapitału własnego na dzień 1 stycznia 2008 roku, 30 września 2008 roku, 31 grudnia 2008 w złotych

	Na dzień 01.01.2008	Na dzień 30.09.2008	Na dzień 31.12.2008
Kapitał własny razem wg poprzednich zasad rachunkowości	107 442 131,99	108 047 800,88	111 655 713,78
Rzeczowe aktywa trwałe-wartość godziwa / Zysk ubiegły	2 812 752,76	2 923 267,92	2 923 267,92
Rzeczowe aktywa trwałe-wartość godziwa / Zysk bieżący	110 515,16	335 340,22	688 444,72
Zysk ze sprzedaży środków trwałych (leasing zwrotny)/Zysk ubiegły	1 820 146,24	1 650 632,14	1 650 632,14
Zysk ze sprzedaży środków trwałych (leasing zwrotny)/Zysk bieżący	(169 514,10)	(135 051,72)	(180 068,96)
Aktywo i rezerwa na podatek odroczony / Zysk ubiegły	(945 706,13)	(1 013 734,71)	(1 013 734,71)
Aktywo i rezerwa na podatek odroczony / Zysk bieżący	(68 028,58)	35 217,42	(5 237,50)
Korekta przychodów i kosztów z dyskonta / Zysk ubiegły	344 601,74	833 555,20	833 555,20
Korekta przychodów i kosztów z dyskonta / Zysk bieżący	488 953,46	88 061,14	28 217,93
Korekta przychodów finansowych / Zysk ubiegły		3 194,80	3 194,80
Korekta przychodów finansowych/Zysk bieżący	3 194,80	37 847,56	44 079,83
Korekta kosztów finansowych/Zysk ubiegły		(75 104,14)	(75 104,14)
Korekta kosztów finansowych/Zysk bieżący	(75 104,14)	(511 552,03)	(553 207,66)
Suma korekt	4 321 811,21	4 171 673,80	4 344 039,57
Kapitał własny razem wg MSSF	111 763 943,20	112 219 474,68	115 999 753,35

Uzgodnienie aktywów i pasywów na dzień 1 stycznia 2008 roku, 30 września 2008 roku, 31 grudnia 2008 roku oraz wyniku finansowego netto oraz przepływów pieniężnych za okres 01.01. – 30.06.2008 roku w złotych

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 01.01.2008 ROKU	Zatwierdzone sprawozdania	Skutki przejścia na MSSF	MSSF	Numer noty
Aktywa trwałe (długoterminowe)	53 743 816,89	(3 813 370,23)	49 930 446,66	
Rzeczowe aktywa trwałe	44 779 091,67	721 090,42	45 500 182,09	1/2007
Prawo użytkowania wieczystego gruntów		1 521 875,54	1 521 875,54	2/2007
Inne wartości niematerialne	170 851,41	672 030,36	842 881,77	3/2007
Długoterminowe aktywa finansowe	200 000,00	-	200 000,00	
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 168 596,00	(303 088,74)	1 865 507,26	4/2007
Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	6 425 277,81	(6 425 277,81)	-	5/2007
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	116 727 456,62	(1 356 706,89)	115 370 749,73	
Zapasy	3 786 370,54	(65 932,31)	3 720 438,23	6/2007
Należności z tytułu dostaw i usług	24 850 856,83	(55 328,31)	24 795 528,52	7/2007
Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	23 410 461,50	(804 990,36)	22 605 471,14	8/2007
Należności z tytułu podatku dochodowego	-	-	-	
Walutowe kontrakty terminowe	-	-	-	
Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności	2 292 480,00	-	2 292 480,00	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	62 387 287,75	(430 455,91)	61 956 831,84	9/2007
AKTYWA RAZEM	170 471 273,51	(5 170 077,12)	165 301 196,39	

PASYWA				
Kapitał własny	107 442 131,99	4 321 811,21	111 763 943,20	
Kapitał podstawowy	1 800 000,00	-	1 800 000,00	
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	-	70 195 923,25	70 195 923,25	10/2007
Kapitały rezerwowe i zapasowe	88 612 950,54	(67 396 665,75)	21 216 284,79	11/2007
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	3 876 625,97	(3 260 025,97)	616 600,00	12/2007
Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	13 152 555,48	4 782 579,68	17 935 135,16	13/2007
Zobowiązania długoterminowe	15 813 200,25	(7 185 195,02)	8 628 005,23	
Rezerwy	702 700,55	-	702 700,55	
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	283 598,00	710 645,97	994 243,97	14/2007
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	12 917 721,56	(6 425 277,81)	6 492 443,75	15/2007
Długoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	1 909 180,14	(1 470 563,18)	438 616,96	16/2007
Zobowiązania krótkoterminowe	47 215 941,27	(2 306 693,31)	44 909 247,96	
Rezerwy	5 463 361,22	(1 955 032,20)	3 508 329,02	17/2007
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	-	-	-	
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	1 894 927,08	(1 309 639,41)	585 287,67	18/2007
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	18 776 262,41	(816 974,17)	17 959 288,24	19/2007
Krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	21 081 390,56	(884 389,09)	20 197 001,47	20/2007
Zobowiązania z tytułu podatku	-	2 659 341,56	2 659 341,56	21/2007

ENERGOINSTAL SA
Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2009 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

dochodowego				
Walutowe kontrakty terminowe	-	-	-	
PASYWA RAZEM	170 471 273,51	(5 170 077,12)	165 301 196,39	

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 30.09.2008 ROKU	Zatwierdzone sprawozdania	Skutki przejścia na MSSF	MSSF	Numer noty
Aktywa trwałe (długoterminowe)	74 863 779,59	(2 527 141,69)	72 336 637,90	
Rzeczowe aktywa trwałe	52 101 505,58	1 161 210,60	53 262 716,18	1/09/2008
Prawo użytkowania wieczystego gruntów		1 521 875,54	1 521 875,54	2/09/2008
Inne wartości niematerialne	739 297,89	575 522,00	1 314 819,89	
Długoterminowe aktywa finansowe	14 572 818,00	-	14 572 818,00	
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 949 337,00	(284 928,71)	1 664 408,29	3/09/2008
Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	5 500 821,12	(5 500 821,12)	-	4/09/2008
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	80 490 012,49	(1 299 553,79)	79 190 458,70	
Zapasy	5 291 363,47	(850,37)	5 290 513,10	5/09/2008
Należności z tytułu dostaw i usług	29 248 194,40	(15 855,69)	29 232 338,71	6/09/2008
Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	21 223 595,60	(4 147 217,34)	17 076 378,26	7/09/2008
Należności z tytułu podatku dochodowego		2 878 830,00	2 878 830,00	8/09/2008
Walutowe kontrakty terminowe			-	
Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności	2 181 312,00	-	2 181 312,00	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	22 545 547,02	(14 460,39)	22 531 086,63	9/09/2008
AKTYWA RAZEM	155 353 792,08	(3 826 695,48)	151 527 096,60	

PASYWA				
Kapitał własny	108 047 800,88	4 171 673,80	112 219 474,68	
Kapitał podstawowy	1 800 000,00	-	1 800 000,00	
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		70 195 923,25	70 195 923,25	10/09/2008
Kapitały rezerwowe i zapasowe	101 708 390,17	(67 396 665,75)	34 311 724,42	11/09/2008
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	3 875 251,98	(3 258 651,98)	616 600,00	12/09/2008
Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	664 158,73	4 631 068,28	5 295 227,01	13/09/2008
Zobowiązania długoterminowe	14 529 015,59	(6 142 744,00)	8 386 271,59	
Rezerwy	533 317,74	-	533 317,74	
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	864 569,55	693 588,58	1 558 158,13	14/09/2008
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	11 397 281,03	(5 500 821,12)	5 896 459,91	15/09/2008
Długoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	1 733 847,27	(1 335 511,46)	398 335,81	16/09/2008
Zobowiązania krótkoterminowe	32 776 975,61	(1 855 625,28)	30 921 350,33	
Rezerwy	2 629 447,52	(49 853,69)	2 579 593,83	17/09/2008
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	-	-	-	
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	2 011 350,85	(1 249 258,27)	762 092,58	18/09/2008
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	12 846 906,76	(391 858,22)	12 455 048,54	19/09/2008

ENERGOINSTAL SA
Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2009 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	15 289 270,48	(2 031 385,61)	13 257 884,87	20/09/2008
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	1 866 730,51	1 866 730,51	21/09/2008
Walutowe kontrakty terminowe	-	-	-	
PASYWA RAZEM	155 353 792,08	(3 826 695,48)	151 527 096,60	

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 01.01. DO 30.09.2008 ROKU	Zatwierdzone sprawozdania	Skutki przejścia na MSSF	MSSF	Numer noty
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	77 409 064,15	1 625,06	77 410 689,21	22/09/2008
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	61 963 143,94	(415 451,54)	61 547 692,40	23/09/2008
Zysk/ strata brutto ze sprzedaży	15 445 920,21	417 076,60	15 862 996,81	
Koszty sprzedaży	740 941,45	-	740 941,45	
Koszty ogólnego zarządu	7 694 217,45	(42 417,66)	7 651 799,79	24/09/2008
Pozostałe przychody	992 176,93	(171 144,62)	821 032,31	25/09/2008
Pozostałe koszty	145 879,89	-	145 879,89	
Zysk/ strata z działalności operacyjnej	7 857 058,35	288 349,64	8 145 407,99	
Przychody finansowe	1 051 764,48	37 847,56	1 089 612,04	26/09/2008
Koszty finansowe	6 841 458,08	511 552,03	7 353 010,11	27/09/2008
Zysk/ strata brutto	2 067 364,75	(185 354,83)	1 882 009,92	
Podatek dochodowy	1 271 357,18	(35 217,42)	1 236 139,76	28/09/2008
Pozostałe obciążenia zysku brutto	421 126,80	-	421 126,80	
Zysk/ strata netto z działalności gospodarczej	374 880,77	(150 137,41)	224 743,36	
Zysk/ strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej			-	
Zysk/ strata netto za rok obrotowy	374 880,77	(150 137,41)	224 743,36	

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

Za okres od 01.01 do 30.09.2008	Zatwierdzone sprawozdania	Skutki przejścia na MSSF	MSSF	Numer noty
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	(8 834 426,77)	424 267,12	(8 410 159,65)	29/09/2008
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	(29 308 427,53)	(8 271,60)	(29 316 699,13)	30/09/2008
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	(1 698 886,43)	-	(1 698 886,43)	
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	(39 841 740,73)	415 995,52	(39 425 745,21)	
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na początek okresu	62 387 287,75	(430 455,91)	61 956 831,84	31/09/2008
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na koniec okresu	22 545 547,02	(14 460,39)	22 531 086,63	32/09/2008

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 31.12.2008 ROKU	Zatwierdzone sprawozdania	Skutki przejścia na MSSF	MSSF	Numer noty
Aktywa trwałe (długoterminowe)	77 934 835,11	(1 869 224,91)	76 065 610,20	
Rzeczowe aktywa trwałe	53 479 315,11	1 353 985,44	54 833 300,55	1/12/2008
Prawo użytkowania wieczystego gruntów		1 521 875,54	1 521 875,54	2/12/2008
Inne wartości niematerialne	825 242,54	735 851,66	1 561 094,20	3/12/2008
Długoterminowe aktywa finansowe	15 381 444,04	-	15 381 444,04	
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 044 394,00	(276 498,13)	2 767 895,87	4/12/2008
Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	5 204 439,42	(5 204 439,42)	-	5/12/2008
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	98 475 224,90	(1 278 112,94)	97 197 111,96	
Zapasy	4 763 454,80	(188 173,07)	4 575 281,73	6/12/2008
Należności z tytułu dostaw i usług	32 082 252,08	(15 309,89)	32 066 942,19	7/12/2008
Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	33 478 890,03	(5 008 228,85)	28 470 661,18	8/12/2008
Należności z tytułu podatku dochodowego		3 955 509,20	3 955 509,20	9/12/2008
Walutowe kontrakty terminowe			-	
Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	-	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	28 150 627,99	(21 910,33)	28 128 717,66	10/12/2008
AKTYWA RAZEM	176 410 060,01	(3 147 337,85)	173 262 722,16	

PASYWA				
Kapitał własny	111 655 713,78	4 344 039,57	115 999 753,35	
Kapitał podstawowy	1 800 000,00	-	1 800 000,00	
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		70 195 923,25	70 195 923,25	11/12/2008
Kapitały rezerwowe i zapasowe	102 510 379,57	(67 396 665,75)	35 113 713,82	12/12/2008
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	3 875 251,98	(3 258 651,98)	616 600,00	13/12/2008
Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	3 470 082,23	4 803 434,05	8 273 516,28	14/12/2008
Zobowiązania długoterminowe	15 175 677,44	(5 752 459,56)	9 423 217,88	
Rezerwy	981 614,38	-	981 614,38	
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 616 771,00	742 474,08	2 359 245,08	15/12/2008
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	10 901 889,08	(5 204 439,42)	5 697 449,66	16/12/2008
Długoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	1 675 402,98	(1 290 494,22)	384 908,76	17/12/2008
Zobowiązania krótkoterminowe	49 578 668,79	(1 738 917,86)	47 839 750,93	
Rezerwy	3 679 067,97	(422 744,64)	3 256 323,33	18/12/2008
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	-	-	-	
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	10 680 297,67	(9 871 789,93)	808 507,74	19/12/2008
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	15 371 802,26	(296 045,85)	15 075 756,41	20/12/2008
Krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	19 847 500,89	(3 359 172,44)	16 488 328,45	21/12/2008
Zobowiązania z tytułu podatku	-	3 564 199,60	3 564 199,60	22/12/2008

dochodowego				
Walutowe kontrakty terminowe	-	8 646 635,40	8 646 635,40	23/12/2008
PASYWA RAZEM	176 410 060,01	(3 147 337,85)	173 262 722,16	

KOREKTY – PRZEJŚCIE NA MSSF - na dzień 01.01.2008r.

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ - AKTYWA

Nota nr 1/2007 - Rzeczowe aktywa trwałe

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

Nota nr 2/2007 - Prawo użytkowania wieczystego gruntów

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

Nota nr 3/2007 – Inne wartości niematerialne

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

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

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

Nota nr 5/2007 - Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe

Skutki przejścia na MSSF	Wyjaśnienie
(6 425 277,81)	Zmiana sposobu prezentacji zobowiązań z tytułu leasingu finansowego w części odsetkowej – część długoterminowa
(6 425 277,81)	RAZEM

Nota nr 6/2007 - Zapasy

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

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

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

Nota nr 8/2007 - Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe

Skutki przejścia na MSSF	Wyjaśnienie
74.203,91	Przesunięcie zaliczek do należności
430.445,14	Przesunięcie salda ZFŚS po skompensowaniu należności i środków pieniężnych z funduszem
(1 309 639,41)	Zmiana sposobu prezentacji zobowiązań z tytułu leasingu finansowego w części odsetkowej – część krótkoterminowa
(804 990,36)	RAZEM

Nota nr 9/2007 - Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ - PASYWA

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

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

Nota nr 11/2007 - Kapitały rezerwowe i zapasowe

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

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

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

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

Skutki przejścia na MSSF	Wyjaśnienie
(44.796,94)	Dyskonto należności wymagalnych powyżej 12 miesięcy po skorygowaniu o podatek odroczony
661.749,08	Dyskonto zobowiązań wymagalnych powyżej 12 miesięcy po skorygowaniu o podatek odroczony
2.367.847,04	Wycena środków trwałych – korekta amortyzacji po skorygowaniu o podatek odroczony
1.337.012,03	Korekta wyniku ze sprzedaży środków trwałych (leasing zwrotny) po skorygowaniu o podatek odroczony
(2.799.257,50)	Świadczenia z akcji
3.260.025,97	Przesunięcie z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny aktywów części dotyczącej korekty wartości środków trwałych
4.782.579,68	RAZEM

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

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

Nota nr 15/2007 - Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe

Skutki przejścia na MSSF	Wyjaśnienie
(6 425 277,81)	Zmiana sposobu prezentacji zobowiązań z tytułu leasingu finansowego – część długoterminowa
(6 425 277,81)	RAZEM

Nota nr 16/2007 - Długoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe

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

Nota nr 17/2007 - Rezerwy krótkoterminowe

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

Nota nr 18/2007 - Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe

Skutki przejścia na MSSF	Wyjaśnienie
(1 309 639,41)	Zmiana sposobu prezentacji zobowiązań z tytułu leasingu finansowego – część krótkoterminowa
(1 309 639,41)	RAZEM

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

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

Nota nr 20/2007 - Krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe

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

Nota nr 21/2007 - Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego

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

KOREKTY – PRZEJŚCIE NA MSSF - na dzień 30.09.2008r.

BILANS - AKTYWA

Nota nr 1/09/2008 - Rzeczowe aktywa trwałe

Skutki przejścia na MSSF	Wyjaśnienie
(8.531.142,75)	Wycena środków trwałych do wartości godziwej – przeszacowanie wartości początkowej
(11.789.750,89)	Korekta umorzenia
(1.521.875,54)	Przesunięcie prawa użytkowania wieczystego gruntów
(575.522,00)	Przesunięcie do innych wartości niematerialnych
1.161.210,60	RAZEM

Nota nr 2/09/2008 - Prawo użytkowania wieczystego gruntów

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

Nota nr 3/09/2008 - Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Skutki przejścia na MSSF	Wyjaśnienie
(287.960,28)	Podatek odroczony – zysku ze sprzedaży środków trwałych
3.031,57	Podatek odroczony z tytułu dyskonta należności wymagalnych powyżej 12 miesięcy
(284.928,71)	RAZEM

Nota nr 4/09/2008 - Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe

Skutki przejścia na MSSF	Wyjaśnienie
(5.500.821,12)	Zmiana sposobu prezentacji zobowiązań z tytułu leasingu finansowego w części odsetkowej – część długoterminowa
(5.500.821,12)	RAZEM

Nota nr 5/09/2008- Zapasy

Skutki przejścia na MSSF	Wyjaśnienie
(850,37)	Przesunięcie zaliczek do należności
(850,37)	RAZEM

Nota nr 6/09/2008- Należności z tytułu dostaw i usług

Skutki przejścia na MSSF	Wyjaśnienie
(15.855,69)	Dyskonto należności wymagalnych powyżej 12 miesięcy
(15.855,69)	RAZEM

Nota nr 7/09/2008 - Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe

Skutki przejścia na MSSF	Wyjaśnienie
850,37	Przesunięcie zaliczek do należności
(19.979,44)	Przesunięcie salda należności z tytułu pożyczek po skompensowaniu ZFŚS i środków pieniężnych o pozostałych zobowiązań
(2.878.830,00)	Przesunięcie należności z tyt. podatku dochodowego
(1.249.258,27)	Zmiana sposobu prezentacji zobowiązań z tytułu leasingu finansowego w części odsetkowej – część krótkoterminowa
(4.147.217,34)	RAZEM

Nota nr 8/09/2008 - Należności z tytułu podatku dochodowego

Skutki przejścia na MSSF	Wyjaśnienie
2.878.830,00	Należności z tytułu podatku dochodowego
2.878.830,00	RAZEM

Nota nr 9/09/2008- Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Skutki przejścia na MSSF	Wyjaśnienie
(14.460,39)	Przesunięcie środków pieniężnych po skompensowaniu należności i środków pieniężnych z funduszem do pozostałych zobowiązań
(14.460,39)	RAZEM

BILANS - PASYWA

Nota nr 10/09/2008 - Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej

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

Nota nr 11/09/2008- Kapitały rezerwowe i zapasowe

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

Nota nr 12/09/2008 - Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów

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

Nota nr 13/09/2008 - Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego

Skutki przejścia na MSSF	Wyjaśnienie
(12.824,12)	Dyskonto należności wymagalnych powyżej 12 miesięcy
317.405,16	Dyskonto zobowiązań wymagalnych powyżej 12 miesięcy
2.639.472,62	Wycena środków trwałych – korekta amortyzacji
1.227.620,14	Korekta wyniku ze sprzedaży środków trwałych
(2.799.257,50)	Świadczenia z akcji
3.258.651,98	Przesunięcie z kapitału rezerwowego a aktualizacji wyceny aktywów części dotyczącej korekty wartości środków trwałych
4.631.068,28	RAZEM

Nota nr 14/09/2008 - Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Skutki przejścia na MSSF	Wyjaśnienie
74.453,06	Korekta podatku odroczonego z tytułu dyskonta zobowiązań wymagalnych powyżej 12 miesięcy
619.135,52	Korekta podatku odroczonego z tytułu wyceny środków trwałych oraz korekty amortyzacji
693.588,58	RAZEM

Nota nr 15/09/2008 - Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe

Skutki przejścia na MSSF	Wyjaśnienie
(5.500.821,12)	Zmiana sposobu prezentacji zobowiązań z tytułu leasingu finansowego – część długoterminowa
(5.500.821,12)	RAZEM

Nota nr 16/09/2008 - Długoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe

Skutki przejścia na MSSF	Wyjaśnienie
(1.335.511,46)	Korekta wyniku ze sprzedaży środków trwałych – część długoterminowa
(1.335.511,46)	RAZEM

Nota nr 17/09/2008 - Rezerwy krótkoterminowe

Skutki przejścia na MSSF	Wyjaśnienie
(49.853,69)	Przesunięcie rozliczeń międzyokresowych biernych
(49.853,69)	RAZEM

Nota nr 18/09/2008 - Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe

Skutki przejścia na MSSF	Wyjaśnienie
(1.249.258,27)	Zmiana sposobu prezentacji zobowiązań z tytułu leasingu finansowego – część krótkoterminowa
(1.249.258,27)	RAZEM

Nota nr 19/09/2008 – Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Skutki przejścia na MSSF	Wyjaśnienie
(391.858,22)	Dyskonto zobowiązań wymagalnych powyżej 12 miesięcy
(391.858,22)	RAZEM

Nota nr 20/09/2008 - Krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe

Skutki przejścia na MSSF	Wyjaśnienie
(297.536,05)	Przesunięcie salda ZFŚS po skompensowaniu należności i środków pieniężnych z funduszem do pozostałych zobowiązań
263.096,22	Przesunięcie salda ZFŚS po skompensowaniu należności i środków pieniężnych z funduszem do pozostałych zobowiązań
49.853,69	Przesunięcie rozliczeń międzyokresowych biernych

(1.866.730,51)	Przesunięcie zobowiązań z tyt. podatku dochodowego
(180.068,96)	Korekta wyniku ze sprzedaży środków trwałych – część krótkoterminowa
(2.031.385,61)	RAZEM

Nota nr 21/09/2008 - Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego

Skutki przejścia na MSSF	Wyjaśnienie
1.866.730,51	Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego
1.866.730,51	RAZEM

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT –01.01. - 30.09.2008r.

Nota nr 22/09/2008 – Korekta dyskonta należności – korekta przychodów

Skutki przejścia na MSSF	Wyjaśnienie
1.625,06	Dyskonto należności – korekta przychodów
1.625,06	RAZEM

Nota nr 23/09/2008 - Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów

Skutki przejścia na MSSF	Wyjaśnienie
(86.436,08)	Dyskonto zobowiązań wymagalnych powyżej 12 miesięcy – korekta kosztów
(329.015,46)	Wycena środków trwałych – korekta amortyzacji
(415.451,54)	RAZEM

Nota nr 24/09/2008 - Koszty ogólnego zarządu

Skutki przejścia na MSSF	Wyjaśnienie
(42.417,66)	Wycena środków trwałych – korekta amortyzacji
(42.417,66)	RAZEM

Nota nr 25/09/2008 – Pozostałe przychody

Skutki przejścia na MSSF	Wyjaśnienie
(171.144,62)	Korekta wyniku ze sprzedaży środków trwałych
(171.144,62)	RAZEM

Nota nr 26/09/2008 - Przychody finansowe

Skutki przejścia na MSSF	Wyjaśnienie
37.847,56	Dyskonto należności wymagalnych powyżej 12 miesięcy
37.847,56	RAZEM

Nota nr 27/09/2008 - Koszty finansowe

Skutki przejścia na MSSF	Wyjaśnienie
511.552,03	Dyskonto zobowiązań wymagalnych powyżej 12 miesięcy
511.552,03	RAZEM

Nota nr 28/09/2008 - Podatek dochodowy

Skutki przejścia na MSSF	Wyjaśnienie
(35.217,42)	Podatek odroczony z tytułu korekty przychodów i kosztów
(35.217,42)	RAZEM

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH– 01.01.2009 - 30.09.2008r.

Nota nr 29/09/2008 - Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

Skutki przejścia na MSSF	Wyjaśnienie
(150.137,41)	Korekta wyniku – przekształcenia przychodów i kosztów oraz odroczonego podatku dochodowego
(371.433,12)	Korekta amortyzacji – wartość godziwa środków trwałych
36.092,90	Korekta wyniku na sprzedaży środków trwałych
1.888.121,12	Korekta zmiany stanu rezerw - przesunięcie rozliczeń międzyokresowych biernych
(65.081,94)	Korekta zmiany stanu zapasów - przesunięcie zaliczek
484.305,50	Korekta zmiany stanu należności – przesunięcie zaliczek, dyskonto należności wymagalnych powyżej 12 miesięcy, przesunięcie salda należności z tytułu pożyczek po skompensowaniu ZFŚS i środków pieniężnych o pozostałych zobowiązaniach
(529.653,79)	Korekta zmiany stanu zobowiązań – przesunięcie zobowiązań z układu, dyskonto zobowiązań wymagalnych powyżej 12 miesięcy, przesunięcie salda należności z tytułu pożyczek po skompensowaniu ZFŚS i środków pieniężnych o pozostałych zobowiązaniach
(867.946,14)	Korekta zmiany stanu rozliczeń międzyokresowych – korekta wyniku ze sprzedaży środków trwałych
424.267,12	Razem korekta przepływu środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej

Nota nr 30/09/2008- Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

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

Nota nr 31/09/2008- Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na początek okresu

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

Nota nr 32/09/2008- Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na koniec okresu

Skutki przejścia na MSSF	Wyjaśnienie
(14.460,39)	Korekta o środki pieniężne ZFŚS – przesunięcie do pozostałych należności
(14.460,39)	Razem korekta środków pieniężnych na koniec okresu

KOREKTY – PRZEJŚCIE NA MSSF - na dzień 01.01.2009r.

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ - AKTYWA

Nota nr 1/12/2008 - Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

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

Nota nr 3/12/2008 – Inne wartości niematerialne

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

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

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

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

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

Nota nr 6/12/2008 - Zapasy

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

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

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

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

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

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

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

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

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

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ - PASYWA

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

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

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

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

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

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

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

Skutki przejścia na MSSF	Wyjaśnienie
(12.401,01)	Dyskonto należności wymagalnych powyżej 12 miesięcy po skorygowaniu o podatek odroczony
239.797,14	Dyskonto zobowiązań wymagalnych powyżej 12 miesięcy po skorygowaniu o podatek odroczony
2.925.487,27	Wycena środków trwałych – korekta amortyzacji po skorygowaniu o podatek odroczony
1.191.156,17	Korekta wyniku ze sprzedaży środków trwałych (leasing zwrotny) po skorygowaniu o podatek odroczony
(2.799.257,50)	Świadczenia z akcji
3.258.651,98	Przesunięcie z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny aktywów części dotyczącej korekty wartości środków trwałych
4.803.434,05	RAZEM

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

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

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

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

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

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

Nota nr 18/12/2008 - Rezerwy krótkoterminowe

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

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

Skutki przejścia na MSSF	Wyjaśnienie
(8.646.635,40)	Przesunięcie walutowych kontraktów terminowych
(1 225.154,53)	Zmiana sposobu prezentacji zobowiązań z tytułu leasingu finansowego – część krótkoterminowa
(9 871 789,93)	RAZEM

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

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

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

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

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

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

Nota nr 23/12/2008 – Walutowe kontrakty terminowe

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

27. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania jednostkowego sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego (lat obrotowych), ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność

Zgodnie z Uchwałą nr 17 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Energoinstal S.A. z dnia 24.06.2008 r. w sprawie sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych Spółki zgodnie z MSR od 01.01.2009 r. nastąpiła zmiana zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania jednostkowego sprawozdania finansowego na zgodne z MSR/MSSF. Sprawozdania finansowe na 01.01.2008, 30.09.2008 oraz 31.12.2008 zostały przekształcone na zgodne z MSR/MSSF. Ich tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność zostały przedstawione w notcie nr 26.

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

Korekty błędów nie wystąpiły.

Podpisy Członków Zarządu:

Stanisław Więcek - Prezes Zarządu
Podpis

Jarosław Więcek - Wiceprezes Zarządu
Podpis

Michał Więcek - Wiceprezes Zarządu
Podpis

Katowice, 13 listopada 2009 r.