

Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL S.A.
Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za III kwartał 2009 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Indeks do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

I. INFORMACJE OGÓLNE

1. Informacje o Grupie Kapitałowej
2. Podstawa sporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych
3. Założenie kontynuacji działalności

II. INFORMACJE DODATKOWE O PRZYJĘTYCH ZASADACH (POLITYCE RACHUNKOWOŚCI)

1. Zasady konsolidacji
2. Transakcje w walutach obcych i wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych
3. Rzeczowe aktywa trwałe
4. Wartości niematerialne
5. Wartość firmy i ujemna wartość firmy
6. Aktywa finansowe
7. Zapasy
8. Należności i rozliczenia międzyokresowe
9. Aktywa finansowe krótkoterminowe
10. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty
11. Kapitał własny
12. Kapitały mniejszości
13. Zobowiązania finansowe
14. Zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe
15. Rezerwy
16. Leasing
17. Utrata wartości
18. Pochodne instrumenty finansowe
19. Przychody
20. Koszty finansowania zewnętrznego
21. Informacje dotyczące segmentów operacyjnych
22. Umowy o budowę
23. Dotacje
24. Płatności w formie akcji własnych
25. Opodatkowanie

III. WYBRANE DANE FINANSOWE

IV. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

V. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

VI. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

VII. SKONSOLIDOWANE 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. Informacje o zmianie stanu rezerw
7. Zmiany odpisów aktualizujących wartość składników aktywów
8. Segmenty działalności
9. Umowy o budowę
10. Podatek dochodowy
11. Zysk na 1 akcję oraz zysk rozwodniony na 1 akcję
12. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane
13. Niepewność kontynuacji działalności

14. Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej emitenta, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności
15. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi
16. Polityka zarządzania ryzykiem
17. Instrumenty finansowe
18. Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego
19. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe, nieuwzględnionych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta
20. 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
21. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału
22. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących
23. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe
24. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie
25. 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
26. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej
27. 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
28. Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i danych porównywalnych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi skonsolidowanymi sprawozdaniami finansowymi.

Katowice, 13 listopada 2009 r.

I. INFORMACJE OGÓLNE

1. Informacje o Grupie Kapitałowej

Podmiotem dominującym Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. jest spółka akcyjna ENERGOINSTAL z siedzibą w Katowicach, przy Al. Roździeńskiego 188 d.

Podmiot dominujący jest zarejestrowany w rejestrze przedsiębiorców pod numerem KRS 0000048929, prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m. Katowice 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).

ENERGOINSTAL S.A. został utworzony w roku 1949. W dniu 16 lipca 1991 roku przekształcony z przedsiębiorstwa państwowego – Przedsiębiorstwo Instalacji Przemysłowych „INSTAL” w Katowicach w jednoosobową spółkę akcyjną Skarbu Państwa – INSTAL Spółka Akcyjna (akt notarialny sporządzony przez notariusza Pawła Błaszczaka prowadzącego Indywidualną Kancelarię Notarialną nr 18 w Warszawie przy ul. Długiej 29, Rep. Nr 5975/01).

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)

W celu identyfikacji spółka dominująca posiada nadane jej następujące numery:

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

Zarówno Jednostka dominująca, jak i spółki zależne zostały utworzone i działają na podstawie przepisów prawa polskiego, a ich czas działania jest nieoznaczony.

Dane kontaktowe spółki dominującej:

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 jego siedziba.

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

Firmy Oddziału:

ENERGOINSTAL Spółka Akcyjna Oddział Przedsiębiorstwa Schoenefeld.

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

ENERGOINSTAL Spółka Akcyjna

Siedziba Oddziału: Holandia, Valkenbosplein 7, 2563CA Haga

Adresy pozostałych miejsc prowadzenia działalności Spółki Akcyjnej ENERGOINSTAL:

58-573 Piechowice, ul. Świerczewskiego 11

72-346 Pobierowo, ul. Powstańców

42-480 Poręba, ul. Zakładowa 2

Przedmiot działalności jednostki dominującej:

Podstawowy zakres działalności Spółki według Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD) 2530Z – produkcja wytwornic pary z wyłączeniem kotłów do centralnego ogrzewania gorącą wodą oraz (EKD) 2830 – Produkcja generatorów pary, z wyjątkiem bojlerów do centralnego ogrzewania gorącą wodą.

ENERGOINSTAL S.A. dostarcza kompleksowe rozwiązania w zakresie wytwarzania i montażu kotłów wodnych i parowych, konstrukcji stalowych, rurociągów technologicznych, palników gazowo-olejowych, rur ożebrowanych, zbiorników ciśnieniowych, nietypowych urządzeń przemysłowych i energetycznych oraz kanałów powietrza i spalin, a głównymi odbiorcami tych usług są zakłady przemysłowe, petrochemiczne, motoryzacyjne, hutnicze oraz spożywcze. Ponadto Spółka realizuje projekty związane z ochroną środowiska oraz instalacjami dla budynków użyteczności publicznej.

Skład osobowy Zarządu Spółki Akcyjnej ENERGOINSTAL:

Prezes Zarządu – Stanisław Więcek,
Wiceprezes Zarządu – Jarosław Więcek,

Wiceprezes Zarządu – Michał Więcek.

Skład osobowy Rady Nadzorczej spółki dominującej:

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 31.10.2009r)

Sekretarz Rady Nadzorczej – Karolina Więcek,

Członek Rady Nadzorczej – Marta Jędrusińska - Więcek,

Członek Rady Nadzorczej – Irena Więcek,

Członek Rady Nadzorczej – Artur Olszewski.

Zgodnie z definicją grupy kapitałowej podanej w MSR 27 w skład Grupy ENERGOINSTAL S.A. na dzień 30 września 2009 roku wchodziły:

jednostka dominująca:

– ENERGOINSTAL Spółka Akcyjna w Katowicach,

jednostki zależne:

– Energoinstal Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach,

– Instal „Bielsko” Sp. z o.o. z siedzibą w Bielsku – Białej (Instal Katowice Zakład Budowlano – Montażowy „Bielsko” Sp. z o.o. z siedzibą w Bielsku - Białej),

– Instal Finanse Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach,

– Instal – Cad Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach,

– Instal Development Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach,

– ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. z siedzibą w Czechowicach – Dziedzicach (Przedsiębiorstwo Remontowo – Regeneracyjne Zespołu Elektrociepłowni Bielsko – Biała ENERGOSERVICE Sp. z o.o. z siedzibą w Bielsku - Białej),

– Przedsiębiorstwo Budowlano – Usługowe INTERBUD-WEST Sp. z o.o. z siedzibą w Gorzowie Wielkopolskim,

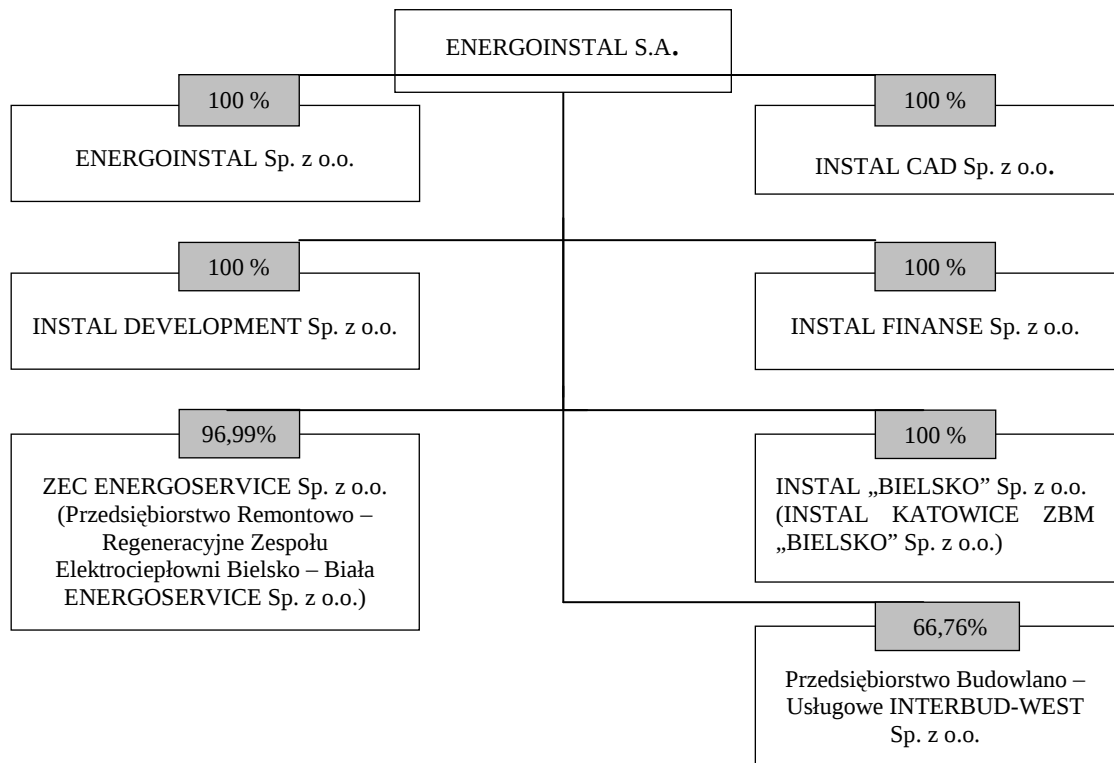
jednostka stowarzyszona:

– BES – Kraftwerksanlagen Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach.

W ramach Grupy ENERGOINSTAL S.A., zgodnie ze stanem na dzień 30 września 2009 roku nie funkcjonują grupy kapitałowe niższego szczebla.

Jednostki zależne zostały skonsolidowane metodą pełną.

Schemat organizacyjny Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A.:



Jednostka stowarzyszona:

BES -Kraftwerksanlagen Sp. z o. o.	49,00%
------------------------------------	--------

Źródło: ENERGOINSTAL S.A.

Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych ENERGOINSTAL S.A. na dzień 30.09.2009 roku

a) nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej)	Energoinstal Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
b) siedziba	Katowice, Al. Roździeńskiego 188 D
c) sąd rejestrowy	Spółka wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Katowicach, Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS00001951149
d) przedmiot działalności	Działalność związana z rekrutacją, udostępnianiem pracowników
e) charakter dominacji	spółka zależna
f) zastosowana metoda konsolidacji	pełna
g) data objęcia kontroli / data od której wywierany jest znaczący wpływ	11 grudnia 1998 rok
h) procent posiadanego kapitału zakładowego	100%
i) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	100%
a) nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej)	Instal „Bielsko” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Instal Katowice ZBM BIELSKO Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością)
b) siedziba	Bielsko - Biała, ul. Konarskiego 10
c) sąd rejestrowy	Spółka wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Bielsku - Białej, Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS0000027685
d) przedmiot działalności	Prowadzenie robót budowlano – montażowych i instalacyjnych w kraju i za granicą, kosztorysowanie, usługi serwisowe i rozruchy technologiczne oraz handel, transport i produkcja elementów budowlanych i montażowych związanych z opisaną działalnością
e) charakter dominacji	spółka zależna
f) zastosowana metoda konsolidacji	pełna
g) data objęcia kontroli / data od której wywierany jest znaczący wpływ	1 kwietnia 1999 rok
h) procent posiadanego kapitału zakładowego	100%
i) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	100%
a) nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej)	Instal Finanse Sp. z o.o.
b) siedziba	Katowice, ul. Roździeńskiego 188 D
c) sąd rejestrowy	Spółka wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Katowicach, Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS0000129650
d) przedmiot działalności	Działalność rachunkowo – księgowa, pozostałe formy udzielania kredytów, za wyjątkiem czynności zastrzeżonych dla banków
e) charakter dominacji	spółka zależna
f) zastosowana metoda konsolidacji	-
g) data objęcia kontroli / data od której wywierany jest znaczący wpływ	19 marca 2003 roku
h) procent posiadanego kapitału zakładowego	100%
i) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	100%
a) nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej)	Instal - Cad Sp. z o.o.
b) siedziba	Katowice, ul. Roździeńskiego 188 D
c) sąd rejestrowy	Spółka wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Katowicach, Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS0000134655
d) przedmiot działalności	Dystrybucja i wdrażanie oprogramowania do projektowania konstrukcji stalowych
e) charakter dominacji	spółka zależna
f) zastosowana metoda konsolidacji	-
g) data objęcia kontroli / data od której wywierany jest znaczący wpływ	4 lipca 2002 rok
h) procent posiadanego kapitału zakładowego	100%

i) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	100%
a) nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej)	Instal Development Sp. z o.o.
b) siedziba	Katowice, ul. Roździeńskiego 188 D
c) sąd rejestrowy	Spółka wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Katowicach, Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS0000297680
d) przedmiot działalności	Prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie zagospodarowania i sprzedaży nieruchomości na własny rachunek, wynajmu nieruchomości na własny rachunek, pośrednictwa w obrocie wierzytelnościami oraz zarządzania nieruchomościami na zlecenie.
e) charakter dominacji	spółka zależna
f) zastosowana metoda konsolidacji	-
g) data objęcia kontroli / data od której wywierany jest znaczący wpływ	4 marca 2004 roku
h) procent posiadanego kapitału zakładowego	100%
i) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	100%
Spółka INOX SERWIS Sp. z o. o. dokonała rejestracji w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 08.02.2008 pod numerem KRS0000297680 pod nazwą INSTAL DEVELOPMENT Sp. z o. o .	
a) nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej)	ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. (Przedsiębiorstwo Remontowo – Regeneracyjne Zespołu Elektrociepłowni Bielsko – Biała ENERGOSERVICE Sp. z o.o.)
b) siedziba	Czechowice - Dziedzice, ul. E. Orzeszkowej 3 (Bielsko-Biała, ul. Tuwima 2)
c) sąd rejestrowy	Spółka wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS0000038971
d) przedmiot działalności	Produkcja, montaż i remonty kotłów wodnych i parowych, urządzeń dźwigowych, stałych zbiorników ciśnieniowych, hal przemysłowych i magazynowych, wymienników ciepła, rurociągów technologicznych, uzdatnianie wody i oczyszczanie ścieków.
e) charakter dominacji	spółka zależna
f) zastosowana metoda konsolidacji	metoda pełna
g) data objęcia kontroli / data od której wywierany jest znaczący wpływ	17 czerwca 2008 roku
h) procent posiadanego kapitału zakładowego	96,99%
i) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	96,99%
a) nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej)	Przedsiębiorstwo Budowlano – Usługowe INTERBUD - WEST Sp. z o.o.
b) siedziba	Gorzów Wielkopolski, ul. Kosynierów Gdyńskich 51
c) sąd rejestrowy	Spółka wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Zielonej Górze, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS0000152748
d) przedmiot działalności	Rozbiórka i burzenie obiektów budowlanych, wykonywanie wykopów i wierceń geologiczno-inżynierskich, wykonywanie robót ogólnobudowlanych w zakresie: wznoszenia budynków, obiektów mostowych, liniowych, górniczych i produkcyjnych, inżynierskich, budowy dróg kołowych i szynowych, obiektów sportowych, portów morskich, wykonywanie instalacji budowlanych i robót wykończeniowych, pozostała sprzedaż detaliczna, wynajem nieruchomości na własny rachunek, projektowanie budowlane, urbanistyczne i technologiczne.
e) charakter dominacji	spółka zależna
f) zastosowana metoda konsolidacji	metoda pełna
g) data objęcia kontroli / data od której wywierany jest znaczący wpływ	21 sierpnia 2008 roku
h) procent posiadanego kapitału zakładowego	66,76%
i) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	66,76%
a) nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej)	BES – Kraftwerksanlagen Sp. z o.o.
b) siedziba	Katowice, ul. Roździeńskiego 188 D
c) sąd rejestrowy	Spółka wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Katowicach, Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS0000314299

d) przedmiot działalności	Naprawa, konserwacja i instalowanie maszyn i urządzeń oraz działalność związana ze zbieraniem, przetwarzaniem i unieszkodliwianiem odpadów, odzysk surowców
e) charakter dominacji	spółka stowarzyszona
f) zastosowana metoda konsolidacji	-
g) data objęcia kontroli / data od której wywierany jest znaczący wpływ	29 sierpnia 2008 roku
h) procent posiadanego kapitału zakładowego	49%
i) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	49%

2. Podstawa sporządzania skonsolidowanych 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. Natomiast sprawozdania finansowe jednostek zależnych Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. obejmujące okres trzech miesięcy od 01 lipca do 30 września 2009 roku zostały sporządzone zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości wynikającymi z ustawy o rachunkowości. Przy sporządzaniu skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego przestrzegano tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych co w ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym z wyjątkiem prezentacji długoterminowych i krótkoterminowych należności i rozliczeń międzyokresowych, obejmujących między innymi odsetki od leasingu finansowego, pozostałych długoterminowych i krótkoterminowych zobowiązań finansowych, obejmujących zobowiązania z tytułu leasingu finansowego oraz należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług. Zmiany w tym zakresie oraz zestawienie różnic opisane zostały w nocie numer 28. Sprawozdanie finansowe spółki dominującej 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 łącznym sprawozdaniu finansowym Spółki dominującej, w pozycji "Różnice kursowe z przeliczenia", jako składnik pozostałych kapitałów rezerwowych.

Na podstawie ogólnych zasad MSR, w zakresie istotności, konsolidacją nie zostały objęte następujące spółki: Instal Development Sp. z o.o., Instal – CAD Sp. z o.o., Instal Finanse Sp. z o.o. oraz BES – Kraftwerksanlagen Sp. z o.o.

Dla celów niniejszego raportu okresowego sprawozdania jednostek zależnych zostały przekształcone do zasad zgodnych z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

Rokiem obrotowym jednostki dominującej i jednostek zależnych jest rok kalendarzowy.

Dane w skróconym skonsolidowanym 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 skonsolidowane 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 skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Unia Europejska przyjęła nowe standardy (rozporządzenie Komisji WE nr 1274/2008 z dnia 17 grudnia 2008 r.), które obowiązują w odniesieniu do rocznych okresów obrotowych rozpoczynających się od 1 stycznia 2009 r. i później. Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL S.A. skorzystała z możliwości wcześniejszego zastosowania MSR 1 oraz MSSF 8 przy sporządzaniu skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 01.07.-30.09.2009 r.

Za okres porównywalny do okresu objętego skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem, to jest okres od 01.07.2008 do 30.09.2008, było sporządzane i publikowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A.

Oświadczenie o zgodności

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej 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.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest zgodne z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”. Spółki Instal Development Sp. z o.o., Instal CAD Sp. z o.o., Instal Finanse Sp. z o.o. oraz BES – Kraftwerksanlagen Sp. z o.o. zostały wyłączone z konsolidacji z uwagi na nieistotność danych finansowych tych spółek dla obrazu stanu majątkowego i wyniku finansowego Grupy.

Podstawowe informacje finansowe powyższych spółek w tysiącach złotych:

Instal Development Sp. z o. o.	30.09.2009*	31.12.2008	30.09.2008
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	-	-	-
Przychody finansowe	-	-	-
Wynik brutto	(4)	(2)	-
Wynik netto	(4)	(2)	-
Suma aktywów	46	46	2
Kapitał własny	39	41	1
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7	5	1

* dane według ostatniego sprawozdania

Instal CAD Sp. z o.o.	30.09.2009*	31.12.2008	30.09.2008
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	-	-	-
Przychody finansowe	1	1	1
Wynik brutto	1	1	1
Wynik netto	1	1	1
Suma aktywów	46	46	45
Kapitał własny	42	42	41
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4	4	4

* dane według ostatniego sprawozdania

Instal Finanse Sp. z o.o.	30.09.2009	31.12.2008	30.09.2008
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	492	401	300
Przychody finansowe	3	3	1
Wynik brutto	80	(252)	13
Wynik netto	67	(255)	10
Suma aktywów	815	679	1 591
Kapitał własny	163	96	361
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	652	583	1 230

BES – Kraftwerksanlagen Sp. z o.o.	30.09.2009	31.12.2008	30.09.2008
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	8	3	1
Przychody finansowe	-	-	-
Wynik brutto	-	-	-
Wynik netto	-	-	-
Suma aktywów	54	52	51
Kapitał własny	50	50	50
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4	2	1

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca 2009 r. do 30 września 2009 r. obejmuje sprawozdanie finansowe spółki ENERGOINSTAL S.A. oraz sprawozdania finansowe jednostek zależnych wymienionych poniżej.

Nazwa jednostki	Udział w kapitale (%)			
	Siedziba	30.09.2009	31.12.2008	30.09.2008
ENERGOINSTAL Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Katowice	100%	100%	100%
Instal „Bielsko” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Instal Katowice Zakład Budowlano – Montażowy BIELSKO Sp. z o.o.)	Bielsko-Biała	100%	100%	100%
ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. (Przedsiębiorstwo Remontowo – Regeneracyjne Zespołu Elektrociepłowni Bielsko – Biała ENERGOSERVICE Sp. z o.o.)	Czechowice-Dziedzice (Bielsko-Biała)	96,99%	96,78%	85,69%
Przedsiębiorstwo Budowlano – Usługowe INTERBUD-WEST Sp. z o.o.	Gorzów Wielkopolski	66,76%	64,85%	64,85%

3. Założenie kontynuacji działalności

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności jednostek Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności gospodarczej przez ENERGOINSTAL S.A. oraz pozostałe jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej

II. INFORMACJE DODATKOWE O PRZYJĘTYCH ZASADACH (POLITYCE RACHUNKOWOŚCI)

1. Zasady konsolidacji

Za jednostkę zależną w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. uznaje jednostkę w odniesieniu do której ENERGOINSTAL S.A. ma zdolność kierowania jej polityką finansową i operacyjną w celu uzyskania korzyści z jej działalności. Wiąże się to z posiadaniem większości ogólnej liczby głosów w organach stanowiących tej jednostki. Przy dokonywaniu oceny, czy ENERGOINSTAL S.A. kontroluje daną jednostkę, uwzględnia się istnienie oraz wpływ potencjalnych praw głosu, które w danej chwili można zrealizować lub zamienić.

Przejęcie jednostki zależnej przez jednostkę dominującą rozlicza się metodą nabycia.

Wyłączeniu podlega wartość bilansowa inwestycji jednostki dominującej w jednostce zależnej, odpowiednio z kapitałem własnym jednostki zależnej. Nadwyżkę wartości bilansowej inwestycji nad wartością godziwą udziału ENERGOINSTAL S.A. w możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywach netto ujmuje się jako wartość firmy.

Rozrachunki, przychody, koszty i niezrealizowane zyski ujęte w aktywach, powstałe na transakcjach pomiędzy spółkami Grupy, podlegają eliminacji. Eliminacji podlegają również niezrealizowane straty, chyba, że transakcja dostarcza dowodów na utratę wartości przekazanego składnika aktywów.

Udziały w kapitale własnym jednostek zależnych, należące do osób lub jednostek innych niż objęte konsolidacją, wykazuje się w odrębnej pozycji pasywów skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej, oddzielnie od kapitału jednostki dominującej w ramach kapitału własnego jako „Kapitały mniejszości”.

Udziały mniejszości stanowią tę część zysku i straty oraz wyników netto uzyskanych z działalności oraz aktywów netto jednostki zależnej, które można przyporządkować do udziałów nie należących (bezpośrednio lub pośrednio przez jednostki zależne) do jednostki dominującej. Wartość początkową tych kapitałów ustala się w wysokości odpowiadającej im wartości godziwej aktywów netto, ustalonej na dzień wymiany.

Wartość tę zwiększa się lub zmniejsza odpowiednio o zmiany w aktywach netto jednostki zależnej. Przypadające na inne osoby lub jednostki objęte konsolidacją zyski lub straty wykazuje się w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów. Jeżeli straty jednostek zależnych przypadające na kapitały mniejszości przekraczają kwoty gwarantujące ich pokrycie, to ich nadwyżka podlega rozliczeniu z kapitałem własnym grupy kapitałowej.

2. Transakcje w walutach obcych i wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych

Pozycje zawarte w sprawozdaniach finansowych poszczególnych jednostek Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym dana jednostka prowadzi działalność, tj. w walucie funkcjonalnej. Dane w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym prezentowane są w złotych polskich (PLN), które stanowią walutę funkcjonalną i walutę prezentacji jednostek Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A.

Zyski i straty z tytułu różnic kursowych powstałe w wyniku rozliczenia transakcji w walucie obcej oraz wyceny bilansowej aktywów i zobowiązań pieniężnych wyrażone w walutach obcych ujmuje się jako zyski i straty, o ile nie odracza się ich w kapitale własnym, gdy kwalifikują się do uznania za zabezpieczenie przepływów pieniężnych i zabezpieczenie udziałów w aktywach netto.

Różnice kursowe powstałe na pozycjach niepieniężnych, takich jak instrumenty kapitałowe wyceniane w wartości godziwej przez zyski i straty, ujmuje się jako element zmian wartości godziwej. Różnice kursowe powstałe na pozycjach pieniężnych, takich jak instrumenty kapitałowe zaklasyfikowane do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, ujmuje się w kapitale z wyceny w wartości godziwej.

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

- aktywa i pasywa każdego prezentowanego sprawozdania z sytuacji finansowej (tj. z uwzględnieniem danych porównywalnych) przelicza się po kursie zamknięcia na dzień kończący okres sprawozdawczy;
- przychody i koszty w każdym sprawozdaniu z całkowitych dochodów (tj. z uwzględnieniem danych porównywalnych) przelicza się po kursach wymiany na dzień zawarcia transakcji;
- wszystkie powstałe różnice kursowe ujmuje się w oddzielnej pozycji kapitału własnego.

Z przyczyn praktycznych, do przeliczania pozycji przychodów i kosztów stosuje się średni kurs wymiany w danym okresie. Różnice kursowe netto zaliczone do oddzielnej pozycji kapitału własnego.

3. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe i nakłady na środki trwałe w budowie, które jednostki zamierzają wykorzystywać w swojej działalności oraz na potrzeby administracyjne w okresie dłuższym niż 1 rok, które w przyszłości spowodują wpływ korzyści ekonomicznych do jednostki.

Nakłady na środki trwałe obejmują poniesione nakłady inwestycyjne, jak również poniesione wydatki na przyszłe dostawy maszyn, urządzeń i usług związanych z wytworzeniem środków trwałych.

Do rzeczowych aktywów trwałych zaliczane są między innymi:

- nieruchomości, tj. grunty, budynki, obiekty inżynierii lądowej i wodnej,
- środki transportu,
- maszyny i urządzenia,
- pozostałe ruchome środki trwałe.

Środki trwałe oraz środki trwałe w budowie ujmowane są pierwotnie w cenie nabycia lub po koszcie wytworzenia.

Na koniec okresu sprawozdawczego rzeczowe aktywa trwałe wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o skumulowane odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu utraty wartości.

Amortyzacja środków trwałych odbywa się według stawek odzwierciedlających przewidywany okres ich użytkowania. Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów są amortyzowane liniowo począwszy od następnego miesiąca, w którym nastąpiło przekazanie środka trwałego do użytkowania.

Okresy użytkowania dla poszczególnych składników trwałych są następujące:

- budynki i budowle od 5 do 92 lat
- maszyny i urządzenia od 3 do 22 lat
- środki transportu od 3 do 9 lat
- pozostałe środki trwałe od 2,5 do 12 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.

Na koniec okresu sprawozdawczego środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wyceniane są według kosztu pomniejszonego o dokonane odpisy amortyzacyjne oraz ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości.

Na dzień przejścia na MSR dla środków trwałych zakupionych przed 1997 r. w warunkach hiperinflacji jako zakładany koszt przyjęto ich wartość godziwą.

4. Wartości niematerialne

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

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

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

Dla celów amortyzacji wartości niematerialnych o określonym okresie użytkowania stosowana jest metoda amortyzacji liniowej. Okres użytkowania dla składników wartości niematerialnych wynosi 2 i 5 lat. Na koniec okresu sprawozdawczego wartości niematerialne wyceniane są według kosztu po pomniejszeniu o dokonane odpisy aktualizujące oraz ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości.

5. Wartość firmy i ujemna wartość firmy

Wartość firmy stanowi nadwyżkę kosztu przejścia nad wartością godziwą udziału jednostek Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. w możliwych do zidentyfikowania aktywach netto przejętej jednostki zależnej na dzień przejścia. Wartość firmy z przyjęcia jednostek zależnych ujmuje się w wartościach niematerialnych.

Wartość firmy podlega corocznie testowi na utratę wartości i jest wykazywana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej według wartości początkowej pomniejszonej o skumulowane odpisy z tytułu utraty wartości.

6. Aktywa finansowe

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

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

Udziały w jednostkach powiązanych i pozostałych zalicza się do aktywów trwałych, ile Grupa Kapitałowa nie zamierza zbyć ich w ciągu 12 miesięcy od dnia zakończenia okresu sprawozdawczego. Udziały w jednostkach powiązanych i pozostałych wycenia się po początkowym ujęciu w wartości godziwej. Jeżeli nie jest możliwe ustalenie wartości godziwej tych aktywów, a posiadają ustalony termin wymagalności, wówczas ich wyceny dokonuje się w wysokości zamortyzowanego kosztu; jeżeli aktywa te nie mają ustalonego okresu wymagalności, wyceny dokonuje się w cenie nabycia. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych wycenia się metodą praw własności, przyjmując za podstawę aktywa netto wycenione w wartości godziwej. Lokaty wyceniane są w wartości nominalnej.

7. Zapasy

Zapasy są aktywami przeznaczonymi do sprzedaży w toku zwykłej działalności gospodarczej, będącymi w trakcie produkcji przeznaczonej na sprzedaż oraz mającymi postać materiałów lub surowców zużywanych w procesie produkcyjnym lub w trakcie świadczenia usług. Zapasy obejmują materiały, półprodukty i produkty w toku, wyroby gotowe oraz towary.

Materiały i towary wycenia się pierwotnie w cenach zakupu. Na dzień kończący okres sprawozdawczy wycena materiałów i towarów odbywa się z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny, tzn. według ceny zakupu lub ceny sprzedaży możliwej do uzyskania w zależności od tego, która z nich jest niższa. Półprodukty i produkty w toku oraz wyroby gotowe wycenia się po koszcie wytworzenia, z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny.

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

8. Należności i rozliczenia międzyokresowe

Należności ujmowane są pierwotnie w wartościach godziwych. W przypadku stosowania normalnych terminów płatności, uznanych w praktyce na rynku w transakcjach o podobnym charakterze, za wartość godziwą uznaje się ich wartość nominalną powstałą w dniu rozpoznania przychodu.

W przypadku sprzedaży na warunkach płatności wydłużonej poza tzw. normalne warunki kredytowe i przy znaczącej wartości pieniądza w czasie, przychody są ujmowane w skorygowanej cenie nabycia (zamortyzowanym koszcie) metodą efektywnej stopy procentowej. Różnica między kwotą nominalną zapłaty a kwotą uzyskaną jako przychód jest ujmowana jako przychody z odsetek.

Na zakończenie okresu sprawozdawczego należności handlowe wycenia się z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów, natomiast ich odwrócenie do pozostałych przychodów.

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

9. Aktywa finansowe krótkoterminowe

Aktywa finansowe krótkoterminowe obejmują:

- pożyczki,
- walutowe kontrakty terminowe,
- obligacje.

Pożyczki to nie będące instrumentami pochodnymi aktywa finansowe o ustalonych lub możliwych do ustalenia płatnościach, które nie są notowane na aktywnym rynku. Powstają wówczas, gdy Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL S.A. wydaje środki pieniężne, dostarcza towary lub usługi bezpośrednio dłużnikowi, nie mając intencji zaklasyfikowania tych należności do aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej jako zyski i straty.

Pożyczki zalicza się do aktywów obrotowych, o ile termin ich wymagalności nie przekracza 12 miesięcy od zakończenia okresu sprawozdawczego. Pożyczki o terminie wymagalności przekraczającym 12 miesięcy od dnia zakończenia okresu sprawozdawczego zalicza się do aktywów trwałych.

Pożyczki wycenia się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Obligacje wycenia się w skorygowanej cenie nabycia.

10. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w kasie, depozyty bankowe płatne na żądanie, inne krótkoterminowe inwestycje o pierwotnym terminie wymagalności do trzech miesięcy od dnia ich założenia, otrzymania, nabycia lub wystawienia oraz o dużej płynności.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wyceniane są według wartości nominalnych. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wyrażone w walutach obcych ujmują się w księgach i wycenia na koniec okresu sprawozdawczego zgodnie z zasadami opisanymi w punkcie „Transakcje w walutach obcych”.

11. Kapitał własny

Kapitał własny Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. stanowią:

- a) kapitał akcyjny jednostki dominującej,
- b) nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej,
- c) pozostałe kapitały, na które składają się kapitały rezerwowe i zapasowe,
- d) zyski zatrzymane, na które składają się:
 - niepodzielny zysk lub niepokryta strata z lat ubiegłych (skumulowane zyski/ straty z lat ubiegłych),
 - wynik finansowy bieżącego okresu obrotowego,
- e) udziały mniejszości.

12. Kapitały mniejszości

Na dzień 30.09.2009 roku występują kapitały mniejszości z uwagi na fakt objęcia do 30.09.2009 r., 96,99% wartości udziałów ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. (Przedsiębiorstwo Remontowo – Regeneracyjne Zespołu Elektrociepłowni Bielsko – Biała ENERGOSERVICE Sp. z o.o.) i 66,76% wartości udziałów Przedsiębiorstwa Budowlano – Usługowego INTERBUD – WEST Sp. z o.o.

13. Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe obejmują zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i ujmowane są zgodnie z zapisami umowy leasingu w wartości bieżącej minimalnych opłat.

14. Zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe

Za zobowiązania uznaje się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów Grupy Kapitałowej.

Zobowiązania ujmowane są pierwotnie w wartościach godziwych. W przypadku stosowania normalnych terminów płatności, uznanych w praktyce na rynku w transakcjach o podobnym charakterze, za wartość godziwą uznaje się ich wartość nominalną powstałą w dniu rozpoznania zobowiązania. Na koniec okresu sprawozdawczego zobowiązania wycenia się w wartości zamortyzowanego kosztu.

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

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

15. Rezerwy

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

16. Leasing

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

Aktywa użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego są traktowane jak aktywa Grupy Kapitałowej i są wyceniane w wartości godziwej w momencie ich nabycia, nie wyższej jednak niż wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych. Płatności leasingowe są dzielone na część odsetkową oraz część kapitałową tak, by stopa odsetek od pozostającego zobowiązania była wielkością stałą. Koszty finansowe są odnoszone w zyski i straty jako koszty finansowe.

Płatności z tytułu leasingu operacyjnego są odnoszone w zyski lub straty przy zastosowaniu metody liniowej w okresie wynikającym z umowy leasingu. Korzyści otrzymane i należne jako zachęta do zawarcia umowy leasingu operacyjnego odnoszone są w zyski lub straty przy zastosowaniu metody liniowej w okresie wynikającym z umowy leasingu.

17. Utrata wartości

Na koniec każdego okresu sprawozdawczego, spółki Grupy Kapitałowej dokonują przeglądu wartości bilansowej składników majątku trwałego w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na możliwość utraty ich wartości. W przypadku, gdy stwierdzono istnienie takich przesłanek, szacowana jest wartość odzyskiwalna danego składnika aktywów, w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu.

Wartość odzyskiwalna ustalona jest jako kwota wyższa z dwóch wartości, a mianowicie: wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży lub wartości użytkowej, która odpowiada wartości bieżącej szacunku przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych przy użyciu stopy dyskonta uwzględniającej aktualną rynkową wartość pieniądza w czasie oraz ryzyko specyficzne, jeśli występuje, dla danego aktywa.

Jeżeli wartość odzyskiwalna jest niższa od wartości księgowej netto składnika aktywów, wartość księgowa jest pomniejszona do wartości odzyskiwalnej. Strata z tego tytułu jest ujmowana jako koszt w okresie, w którym nastąpiła utrata wartości.

W sytuacji odwrócenia utraty wartości wartość netto składnika aktywów zwiększana jest do nowej oszacowanej wartości odzyskiwalnej, nie wyższej jednak od wartości netto tego składnika aktywów, jaka byłaby ustalona, gdyby utrata wartości nie została rozpoznana w poprzednich okresach. Odwrócenie utraty wartości ujmowane jest jako korekta kosztów okresu, w którym ustały przesłanki powodujące utratę wartości.

18. Pochodne instrumenty finansowe

Zmiany wartości godziwej instrumentów pochodnych ujmowane są jako zyski lub straty w pozycji kosztów lub przychodów finansowych, jako że nie były związane z konkretnymi transakcjami operacyjnymi. Instrumenty pochodne wbudowane w inne instrumenty finansowe lub umowy nie będące instrumentami finansowymi traktowane są jako oddzielne instrumenty pochodne, jeżeli charakter wbudowanego instrumentu oraz ryzyka z nim związane nie są ściśle powiązane z charakterem umowy zasadniczej i ryzykami z niej wynikającymi i jeżeli umowy zasadnicze nie są wyceniane według wartości godziwej, której zmiany są ujmowane jako zyski lub straty.

19. Przychody

Przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości godziwej zapłat otrzymanych lub należnych i reprezentują należności za produkty, towary i usługi dostarczone w ramach normalnej działalności gospodarczej, po pomniejszeniu o rabaty, VAT i inne podatki związane ze sprzedażą.

Sprzedaż produktów i towarów ujmowana jest w momencie dostarczenia aktywów i przekazania odbiorcy znaczącego ryzyka związanego z dostawą.

Stopień realizacji transakcji dotyczących świadczenia usług jest ustalany przez Grupę ENERGOINSTAL S.A. na podstawie udziału kosztów transakcji poniesionych na dany dzień w ogóle szacowanych kosztów transakcji.

Przychody z tytułu odsetek ujmowane są narastająco, w odniesieniu do głównej kwoty należnej, zgodnie z metodą efektywnej stopy procentowej.

20. Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego są ujmowane jako koszty w momencie ich poniesienia.

21. Informacje dotyczące segmentów operacyjnych

Grupa ENERGOINSTAL S.A. prezentuje informacje dotyczące segmentów operacyjnych zgodnie z MSSF 8. Segmenty operacyjne zostały zidentyfikowane w oparciu o wewnętrzne raporty, które są przedmiotem regularnego przeglądu dokonywanego przez Zarząd spółki w celu alokacji zasobów do danego segmentu i oceny jego wyników. Grupa ENERGOINSTAL S.A. wyróżnia trzy podstawowe segmenty: dostawy wyrobów, usługi montażowe w Polsce i w innych państwach jak również segment pozostały obejmujący prowadzoną na niewielką skalę sprzedaż materiałów, dzierżawy i inne drobne usługi.

Segment „dostawy” zajmuje się wytwarzaniem i dostawą urządzeń kotłowych, maszyn i aparatury elektrycznej, ścian membranowych, rurociągów, konstrukcji stalowych, rur ożebrowanych, ekonomizerów, przegrzewaczy, parowników, walczaków, palników, bandaży, kominów, lejków i zbiorników, silników spalinowych, stacji transformatorowych, agregatów pompowych oraz skrzynek, obudów i wsporników, suwnic oraz innych.

Segment „montaż krajowy” zajmują się głównie montażem kotłów oraz części ciśnieniowych kotła, montażem palników, montażem konstrukcji, kanałów, remontem kotłów oraz jego części, montażem kotłowni oraz wymiennikowi, wykonaniem izolacji, remontem instalacji grzewczych oraz pary, wykonywaniem robót ogólnobudowlanych w zakresie: wznoszenia budynków, obiektów mostowych, liniowych, górniczych i produkcyjnych, inżynierskich, budowy dróg kołowych i szynowych, obiektów sportowych, portów morskich, wykonywaniem instalacji budowlanych i robót wykończeniowych oraz projektowania budowlanego, urbanistycznego i technologicznego.

Segment „montaż zagraniczny” zajmuje się głównie montażem kotłów oraz części ciśnieniowych kotła, montażem konstrukcji, kanałów, remontem kotłów oraz jego części, montażem sieci ciepłych oraz wodno-kanalizacyjnych, montażem kotłowni oraz wymiennikowni, wykonaniem izolacji, modernizacją układów sieci wodnej i ciepłej, remontem instalacji grzewczych oraz parowych za granicą.

Segment „pozostałe” obejmuje prowadzoną na niewielką skalę sprzedaż materiałów, dzierżawy i inne drobne usługi dla odbiorców krajowych.

Przychody segmentów są przychodami osiąganymi ze sprzedaży zewnętrznym klientom, jak również z transakcji z innymi segmentami grupy, które dają się bezpośrednio przyporządkować do danego segmentu.

Koszty segmentu są kosztami składającymi się z kosztów sprzedaży zewnętrznym klientom oraz kosztów transakcji z innymi segmentami Grupy, które wynikają z działalności operacyjnej danego segmentu.

W celu ustalenia wyniku na segmentach pozostałe przychody i koszty zastały w oparciu o racjonalne przesłanki przypisane do danych segmentów, pozycje przy których nie było możliwe takie zakwalifikowanie zostały ujęte w uzgodnieniach.

Zasady rachunkowości segmentu są zasadami przyjętymi do sporządzenia i prezentacji skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy, jak również zasadami rachunkowości, które odnoszą się konkretnie do sprawozdawczości dotyczącej segmentów.

W informacjach dotyczących segmentów operacyjnych zostały przedstawione jedynie informacje dotyczące okresu bieżącego tj. od 01.01.2009 do 30.09.2009. Zgodnie z MSSF 8 z uwagi na wysokie nakłady pracy nie zostały przekształcone dane za okres porównywalny tj. od 01.01.2008 do 30.09.2008.

22. Umowy o budowę

Grupa ENERGOINSTAL S.A. przy wycenie kontraktów długoterminowych stosuje metodę procentowego zaawansowania kontraktu. Dla ustalenia stopnia zaawansowania realizacji umowy służy metoda ustalania proporcji kosztów umowy poniesionych z tytułu prac wykonanych do danego momentu w stosunku do szacowanych łącznych (całkowitych) kosztów umowy. Przychody z tytułu umowy ustala się metodą procentowego zaawansowania realizacji umowy oraz marżą możliwą do uzyskania.

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

23. Dotacje

Dotacje państwowe ujmuje się jedynie wtedy, gdy występuje racjonalny stopień pewności, że jednostka gospodarcza spełni warunki, którymi obwarowane są te dotacje oraz że dotacje te rzeczywiście otrzyma.

Dotacje rządowe, które stają się należne jako forma rekompensaty za już poniesione koszty lub straty, ujmowane są jako przychód w okresie, w którym stały się należne. Wykazywane są w pozostałych przychodach.

24. Płatności w formie akcji własnych

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

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

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

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

25. Opodatkowanie

Na obowiązkowe obciążenia wyniku składają się: podatek bieżący (CIT) oraz podatek odroczony.

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowanego zysku (straty) brutto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów 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.

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

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

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

Podatek odroczony jest ujmowany w zyskach lub stratach poza przypadkiem, gdy dotyczy on pozycji ujętych poza zyskami lub stratami. W tym ostatnim wypadku podatek odroczony jest również rozliczany poza zyskami lub stratami.

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

III. WYBRANE DANE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE	3 kwartały narastająco/ 2009 okres od 2009-01-01 do 2009-09-30	3 kwartały narastająco/ 2008 okres od 2008-01-01 do 2008-09-30	3 kwartały narastająco/ 2009 okres od 2009-01-01 do 2009-09-30	3 kwartały narastająco/ 2008 okres od 2008-01-01 do 2008-09-30
	tys. złotych	tys. złotych	tys. EURO	tys. EURO
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	176 061	92 212	40 020	26 926
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	18 970	9 800	4 312	2 862
III. Zysk (strata) brutto	15 777	3 522	3 586	1 028
IV. Zysk (strata) netto	13 199	1 615	3 000	472
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	22 575	4 462	5 131	1 303
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(18 267)	(31 392)	(4 152)	(9 166)
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(3 861)	(1 739)	(878)	(508)
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	447	(28 669)	102	(8 371)
IX. Aktywa razem (na koniec III kwartału bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	196 173	203 495	46 458	48 772
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (na koniec III kwartału bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	62 360	79 898	14 768	19 149
XI. Zobowiązania długoterminowe (na koniec III kwartału bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	11 755	13 155	2 784	3 153
XII. Zobowiązania krótkoterminowe (na koniec III kwartału bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	50 605	66 743	11 984	15 996
XIII. Kapitał własny (na koniec III kwartału bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	133 813	123 597	31 690	29 623
XIV. Kapitał zakładowy (na koniec III kwartału bieżącego 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)	0,73	0,09	0,17	0,03
XVII. Rozwodniona liczba akcji	-	-	-	-
XVIII. Rozwodniony zysk na jedną akcję (w zł / EURO)	-	-	-	-
XIX. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	7,43	6,87	1,76	1,65
XX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	-	-	-	-
XXI. 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

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MSR I MSSF

IV. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	30.09.2009	30.06.2009	31.12.2008	30.09.2008
A. Aktywa trwałe (długoterminowe)	83 625	78 536	77 689	75 849
1. Rzeczowe aktywa trwałe	74 894	69 699	66 629	65 591
2. Prawo użytkowania wieczystego gruntu	4 688	4 688	4 688	4 688
3. Wartość firmy	31	41	59	1 207
4. Inne wartości niematerialne	1 605	1 592	1 592	1 348
5. Długoterminowe aktywa finansowe	1 052	1 052	1 037	475
6. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 355	1 464	3 684	2 540
B. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	112 548	121 656	125 806	110 295
1. Zapasy	6 124	5 010	5 151	7 117
2. Należności z tytułu dostaw i usług	36 490	50 281	43 009	46 076
3. Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	24 589	11 818	31 201	17 787
4. Należności z tytułu podatku dochodowego	1 282	5 342	4 397	2 885
5. Walutowe kontrakty terminowe	1 568	818	-	-
6. Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	-	2 893
7. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	42 495	48 387	42 048	33 537
Aktywa razem	196 173	200 192	203 495	186 144
PASYWA	30.09.2009	30.06.2009	31.12.2008	30.09.2008
A. Kapitał własny	133 813	135 137	123 597	119 287
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	38 185	38 236	35 348	34 546
4. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	816	816	4 297	4 251
5. Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	17 407	19 099	7 368	3 517
6. Udziały mniejszości	5 409	4 990	4 588	4 977
B. Zobowiązania długoterminowe	11 755	11 755	13 155	12 220
1. Rezerwy	2 243	2 270	2 267	1 986
2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 815	3 702	4 782	3 911
3. Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	5 352	5 425	5 721	5 925
4. Długoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	345	358	385	398
C. Zobowiązania krótkoterminowe	50 605	53 300	66 743	54 637
1. Rezerwy	2 816	3 801	4 161	3 666
2. Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	657	787	911	898
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	19 340	18 373	28 252	27 630
4. Krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	22 273	26 641	21 201	20 511
5. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	5 519	3 698	3 571	1 932
6. Walutowe kontrakty terminowe	-	-	8 647	-
Pasywa razem	196 173	200 192	203 495	186 144

V. SKONSOLIDOWANE 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	46 796	176 061	39 104	92 212
B. Koszty sprzedaży produktów, towarów i materiałów	42 754	145 421	33 440	73 529
C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży (A–B)	4 042	30 640	5 664	18 683
D. Koszty sprzedaży	608	1 667	252	741
E. Koszty ogólnego zarządu	3 734	11 817	3 131	8 698
F. Pozostałe przychody	240	2 715	181	918
G. Pozostałe koszty	20	901	234	362
H. Zysk/strata z działalności operacyjnej (C-D-E-F-G)	(80)	18 970	2 228	9 800
I. Przychody finansowe	64	820	309	1 145
J. Koszty finansowe	1 818	4 013	831	7 408
K. Udział w zyskach/stratach netto jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych metodą praw własności	-	-	(15)	(15)
L. Zysk/strata brutto (H+I-J+K)	(1 834)	15 777	1 691	3 522
M. Podatek dochodowy	(430)	2 488	128	1 486
N. Pozostałe obciążenia zysku brutto	(131)	90	37	421
O. Zysk/strata netto z działalności gospodarczej (L-M-N)	(1 273)	13 199	1 526	1 615
P. Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej	-	-	-	-
R. Zysk/strata netto za rok obrotowy (O+P)	(1 273)	13 199	1 526	1 615
Przypadający/a na:	(1 273)	13 199	1 526	1 615
Akcjonariuszy jednostki dominującej	(1 692)	11 575	1 362	1 451
Udziały mniejszości	419	1 624	164	164
S. Zyski i straty wynikające z przeliczenia pozycji sprawozdań finansowych jednostek działających za granicą	(51)	(840)	89	231
T. Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów	-	-	-	-
U. Całkowite dochody ogółem	(1 324)	12 359	1 615	1 846
Przypadające na:	(1 324)	12 359	1 615	1 846
Właścicieli jednostki dominującej	(1 743)	10 735	1 451	1 682
Udziały mniejszości	419	1 624	164	164

	01.07.2009 – 30.09.2009	01.01.2009 – 30.09.2009	01.07.2008 – 30.09.2008	01.01.2008 – 30.09.2008
Zysk na jedną akcję:				
- podstawowy z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	-	0,73	-	0,09
- 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	-	0,73	-	0,09
- rozwodniony z wyniku finansowego za rok obrotowy	-	-	-	-

VI. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej							Udziały mniejszości	Kapitał własny ogółem
	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	-	38 236	816	19 099	130 147	4 990	135 137
Zmiany zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 01.07.2009 po korektach (po przekształceniu)	1 800	70 196	-	38 236	816	19 099	130 147	4 990	135 137
Zmiany w kapitale własnym w okresie 01.07.-30.09.2009	-	-	-	(51)	-	(1 692)	(1 743)	419	(1 324)
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	(51)	-	-	(51)	-	(51)
Odpis kapitału z aktualizacji wyceny - sprzedaż środków trwałych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie udziałów w spółce zależnej za wynagrodzeniem	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	(1 692)	(1 692)	419	(1 273)
Przychody i koszty ogółem ujęte w okresie 01.07.-30.09.2009	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Emisja kapitału akcyjnego	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podwyższenie ceny akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział zysku	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekty konsolidacyjne	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 30.09.2009	1 800	70 196	-	38 185	816	17 407	128 404	5 409	133 813

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

	Przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej							Udziały mniejszości	Kapitał własny ogółem
	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	-	35 348	4 297	7 586	119 227	4 588	123 815
Zmiany zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	(217)	(217)	-	(217)
Saldo na dzień 01.01.2009 po korektach (po przekształceniu)	1 800	70 196	-	35 348	4 297	7 369	119 010	4 588	123 598
Zmiany w kapitale własnym w okresie 01.01.-30.09.2009	-	-	-	(840)	(3 258)	13 859	9 761	917	10 678
Zyski/ straty z tytułu aktualizacji wyceny	-	-	-	-	(3 258)	3 705	447	-	447
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	(840)	-	-	(840)	-	(840)
Umorzenie udziałów w spółce zależnej za wynagrodzeniem	-	-	-	-	-	(1 421)	(1 421)	(707)	(2 128)
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	11 575	11 575	1 624	13 199
Przychody i koszty ogółem ujęte w okresie 01.01.-30.09.2009	-	-	-	3 677	(223)	(3 821)	(367)	(96)	(463)
Emisja kapitału akcyjnego	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podwyższenie ceny akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział zysku	-	-	-	3 677	-	(3 677)	-	-	-
Korekty konsolidacyjne	-	-	-	-	(223)	(144)	(367)	(96)	(463)
Saldo na dzień 30.09.2009	1 800	70 196	-	38 185	816	17 407	128 404	5 409	133 813

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

	Przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej							Udziały mniejszości	Kapitał własny ogółem
	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	70 196	-	21 333	4 252	15 047	112 628	-	112 628
Zmiany zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 01.01.2008 po korektach (po przekształceniu)	1 800	70 196	-	21 333	4 252	15 047	112 628	-	112 628
Zmiany w kapitale własnym w okresie 01.01. – 31.12.2008	-	-	-	1 034	45	5 539	6 618	526	7 144
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	1 033	28	-	1 061	-	1 061
Odpis kapitału z aktualizacji wyceny – sprzedaż środków trwałych	-	-	-	1	17	-	18	-	18
Umorzenie akcji za wynagrodzeniem	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	5 539	5 539	526	6 065
Przychody i koszty ogółem ujęte w okresie 01.01. – 31.12.2008	-	-	-	12 981	-	(13 000)	(19)	4 062	4 043
Emisja kapitału akcyjnego	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Koszty emisji akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podwyższenie ceny akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział zysku	-	-	-	12 981	-	(12 981)	-	-	-
Korekty konsolidacyjne	-	-	-	-	-	(19)	(19)	4 062	4 043
Saldo na dzień 31.12.2008	1 800	70 196	-	35 348	4 297	7 586	119 227	4 588	123 815
Korekty błędów	-	-	-	-	-	(217)	(217)	-	(217)
Saldo na dzień 01.01.2009 po korektach (po przekształceniu)	1 800	70 196	-	35 348	4 297	7 369	119 010	4 588	123 598

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

	Przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej							Udziały mniejszości	Kapitał własny ogółem
	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 01.07.2008	1 800	70 196	-	34 456	4 252	2 155	112 859	-	112 859
Zmiany zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 01.07.2008 po korektach (po przekształceniu)	1 800	70 196	-	34 456	4 252	2 155	112 859	-	112 859
Zmiany w kapitale własnym w okresie 01.07.-30.09.2008	-	-	-	90	(1)	1 362	1 451	-	1 451
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	89	-	-	89	-	89
Odpis kapitału z aktualizacji wyceny - sprzedaż środków trwałych	-	-	-	1	(1)	-	-	-	-
Umorzenie akcji za wynagrodzeniem	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	1 362	1 362	-	1 362
Przychody i koszty ogółem ujęte w okresie 01.07.-30.09.2008	-	-	-	-	-	-	-	4 977	4 977
Emisja kapitału akcyjnego	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podwyższenie ceny akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział zysku	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekty konsolidacyjne	-	-	-	-	-	-	-	4 977	4 977
Saldo na dzień 30.09.2008	1 800	70 196	-	34 546	4 251	3 517	114 310	4 977	119 287

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

	Przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej							Udziały mniejszości	Kapitał własny ogółem
	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	70 196	-	21 333	4 252	15 047	112 628	-	112 628
Zmiany zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 01.01.2008 po korektach (po przekształceniu)	1 800	70 196	-	21 333	4 252	15 047	112 628	-	112 628
Zmiany w kapitale własnym w okresie 01.01.-30.09.2008	-	-	-	232	(1)	1 451	1 682	-	1 682
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	231	-	-	231	-	231
Odpis kapitału z aktualizacji wyceny - sprzedaż środków trwałych	-	-	-	1	(1)	-	-	-	-
Umorzenie akcji za wynagrodzeniem	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	1 451	1 451	-	1 451
Przychody i koszty ogółem ujęte w okresie 01.01.-30.09.2008	-	-	-	12 981	-	(12 981)	-	4 977	4 977
Emisja kapitału akcyjnego	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podwyższenie ceny akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział zysku	-	-	-	12 981	-	(12 981)	-	-	-
Korekty konsolidacyjne	-	-	-	-	-	-	-	4 977	4 977
Saldo na dzień 30.09.2008	1 800	70 196	-	34 546	4 251	3 517	114 310	4 977	119 287

VII. SKONSOLIDOWANE 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	(1 692)	11 575	1 362	1 451
Korekty o pozycje:	194	11 000	5 912	3 011
Udział w zyskach/ stratach netto jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych metodą praw własności	-	-	15	15
Udziały mniejszości	419	1 624	164	164
Amortyzacja środków trwałych	1 682	5 082	1 273	3 476
Amortyzacja wartości niematerialnych	89	303	79	156
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	(750)	(1 568)	(35)	111
Koszty i przychody z tytułu odsetek	352	1 042	459	1 272
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	15	247	10	(148)
Zmiana stanu rezerw	(898)	(2 336)	3 474	3 938
Zmiana stanu zapasów	(1 115)	(973)	(2 885)	(3 365)
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	1 220	14 880	(21 688)	(14 432)
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	(6 690)	(11 713)	22 278	11 835
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	5 922	5 252	(1 242)	(4 163)
Inne korekty	(52)	(840)	4 010	4 152
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	(1 498)	22 575	7 274	4 462
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	9	27	-	214
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(3 795)	(9 610)	(19 973)	(30 187)
Wydatki netto na nabycie podmiotów zależnych i stowarzyszonych	-	(37)	2 497	(370)
Wydatki na nabycie krótkoterminowych aktywów finansowych	-	-	(1 049)	(1 049)
Wydatki z tytułu rozliczenia walutowych kontraktów terminowych	-	(8 647)	-	-
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(3 786)	(18 267)	(18 525)	(31 392)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy z kredytów i pożyczek	-	-	(4 133)	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(253)	(673)	(173)	(466)
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Spółki	(3)	(3)	-	(1)
Nabycie akcji własnych	-	(2 127)	-	-
Zapłacone odsetki	(352)	(1 058)	(459)	(1 272)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(608)	(3 861)	(4 765)	(1 739)
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	(5 892)	447	(16 016)	(28 669)
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	48 387	42 048	49 553	62 206
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	42 495	42 495	33 537	33 537

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	45 090	5 285	35 832	6 743	92 950
Zwiększenia	10 499	257	1 307	1 568	13 631
Zmniejszenia	-	177	445	143	765
Wartość brutto na koniec okresu	55 589	5 365	36 694	8 168	105 816

01.01. – 31.12.2008	Budynki, budowle	Środki transportu	Maszyny, Urządzenia	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	37 383	3 761	46 569	3 841	91 554
Zwiększenia	15 047	1 883	12 323	4 147	33 400
Zmniejszenia	7 340	359	23 060	1 245	32 004
Wartość brutto na koniec okresu	45 090	5 285	35 832	6 743	92 950

01.01. – 30.09.2008	Budynki, budowle	Środki transportu	Maszyny, Urządzenia	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	37 383	3 761	46 569	3 841	91 554
Zwiększenia	14 718	503	9 346	1 174	25 741
Zmniejszenia	2 552	299	441	84	3 376
Wartość brutto na koniec okresu	49 549	3 965	55 474	4 931	113 919

Grupa 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 brutto środków trwałych użytkowanych na podstawie umów leasingu wynosi na dzień 30.09.2008, 31.12.2008 i 30.09.2009 odpowiednio: 9.585.894,20 złotych, 9.585.894,20 złotych i 9.056.088,34 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., modernizacji nieruchomości w Katowicach na kwotę 759.835,83 zł. oraz modernizacji nieruchomości w Czechowicach-Dziedzicach na kwotę 104.136,66 zł. Poza tym dokonano zakupu maszyn i urządzeń na kwotę 2.822.093,89 zł i środków transportowych na kwotę 256.618,29 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	28 102	25 631	9 475
Zastaw rzeczowych aktywów trwałych	86	86	86
Razem	28 188	25 717	9 561

Obciążenia na nieruchomościach wg stanu na 30.09.2009 r.:

- 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 3.455.496,07 zł, 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;
- nieruchomość w Gorzowie Wielkopolskim, ul. Kosynierów Gdyńskich 51, wpisana do KW 78476/8 na kwotę 1.000.000,00 zł, na rzecz PKO BP SA tytułem zabezpieczenia umowy ramowej o udzielenie gwarancji;
- nieruchomość w Gorzowie Wielkopolskim, ul. Małorolnych, wpisana do KW 42635/0 na kwotę 672.240,00 zł, na rzecz PKO BP SA tytułem zabezpieczenia umowy ramowej o udzielenie gwarancji;
- nieruchomość w Gorzowie Wielkopolskim, ul. Kosynierów Gdyńskich 51, wpisana do KW GW1G/00078475/1 na kwotę 800.000,00 zł, na rzecz BRE BANK SA tytułem zabezpieczenia umowy ramowej o udzielenie gwarancji;
- nieruchomość w Czechowicach, ul. E. Orzeszkowej 3, wpisana do KW KA1P/00050141/2 na kwotę 1.646.000,00 zł, na rzecz BRE BANK SA tytułem zabezpieczenia udzielonej gwarancji bankowej.

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

Pojazd osobowy marki BMW stanowiący własność INTERBUD-WEST Sp. z o.o. – zastaw rejestrowy w wysokości 86.200,00 zł, na rzecz BRE Bank S.A. z tytułu udzielonego kredytu.

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)

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:	1 783	-	2 460	2 185	6 428
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	100	-	2 177	1 884	4 161
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	1 683	-	283	301	2 267
Zwiększenia	50	-	3	8	61
<i>-utworzone w czasie roku/zwiększenie istniejących</i>	50	-	3	8	61
<i>-nabyte w ramach połączeń jednostek gospodarczych</i>	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	886	544	1 430
<i>-wykorzystane w ciągu roku</i>	-	-	835	544	1 379
<i>-rozwiązane, ale niewykorzystane</i>	-	-	51	-	51
<i>-korekta z tytułu sprzedaży akcji z grupy spółki Karelma S.A.</i>	-	-	-	-	-
<i>Korekta stopy dyskontowej</i>	-	-	-	-	-
Wartość na koniec okresu, w tym:	1 833	-	1 577	1 649	5 059
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	100	-	1 293	1 423	2 816
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	1 733	-	284	226	2 243

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:	619	-	1 648	2 310	4 577
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	-	-	1 548	2 310	3 858
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	619	-	100	-	719
Zwiększenia	1 365	-	1 336	1 258	3 959
<i>-utworzone w czasie roku/zwiększenie istniejących</i>	149	-	206	1 253	1 608
<i>-nabyte w ramach połączeń jednostek gospodarczych</i>	1 216	-	1 130	5	2 351
Zmniejszenia	201	-	524	1 383	2 108
<i>-wykorzystane w ciągu roku</i>	-	-	296	712	1 008

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

-rozwiązane, ale niewykorzystane	201	-	228	671	1 100
-korekta z tytułu sprzedaży akcji z grupy spółki Karelma S.A.	-	-	-	-	-
Korekta stopy dyskontowej	-	-	-	-	-
Wartość na koniec okresu, w tym:	1 783	-	2 460	2 185	6 428
Krótkoterminowe na koniec okresu	100	-	2 177	1 884	4 161
Długoterminowe na koniec okresu	1 683	-	283	301	2 267

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:	619	-	1 648	2 310	4 577
Krótkoterminowe na początek okresu	-	-	1 548	2 310	3 858
Długoterminowe na początek okresu	619	-	100	-	719
Zwiększenia	1 232	-	1 248	182	2 662
-utworzone w czasie roku/zwiększenie istniejących	16	-	118	172	306
-nabyte w ramach połączeń jednostek gospodarczych	1 216	-	1 130	10	2 356
Zmniejszenia	200	-	184	1 203	1 587
-wykorzystane w ciągu roku	-	-	77	1 121	1 198
-rozwiązane, ale niewykorzystane	200	-	107	82	389
-korekta z tytułu sprzedaży akcji z grupy spółki Karelma S.A.	-	-	-	-	-
Korekta stopy dyskontowej	-	-	-	-	-
Wartość na koniec okresu, w tym:	1 651	-	2 712	1 289	5 652
Krótkoterminowe na koniec okresu	-	-	2 377	1 289	3 666
Długoterminowe na koniec okresu	1 651	-	335	-	1 986

• **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 aktuarium 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 aktuarium zostały skorygowane o szacunkowe kwoty wykorzystania zaległych urlopów.

Wartość rezerwy z tytułu	30.09.2009	31.12.2008	30.09.2008
Odpraw emerytalnych	267	267	332
Odpraw rentowych	24	24	14
Niewykorzystanych urlopów	1 286	2 169	2 366
Razem	1 577	2 460	2 712

• **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).

Grupa 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	3 932	565	7 657	26	12 243
Zwiększenia	207	-	48	162	-	417
Zmniejszenia	11	400	1	4 324	-	4 736
Wartość odpisów na koniec okresu	259	3 532	612	3 495	26	7 924

01.01. – 31.12.2008	Rzeczowe aktywa trwałe	Długoterminowe aktywa finansowe	Zapasy	Należności	Krótkoterminowe aktywa finansowe	Razem
Wartość odpisów na początek okresu	16	3 756	464	1 335	-	5 571
Zwiększenia	47	176	196	6 948	26	7 393
Zmniejszenia	-	-	95	626	-	721
Wartość odpisów na koniec okresu	63	3 932	565	7 657	26	12 243

01.01. – 30.09.2008	Rzeczowe aktywa trwałe	Długoterminowe aktywa finansowe	Zapasy	Należności	Krótkoterminowe aktywa finansowe	Razem
Wartość odpisów na początek okresu	16	3 756	464	1 335	-	5 571
Zwiększenia	-	-	142	6 794	-	6 936
Zmniejszenia	-	-	39	580	-	619
Wartość odpisów na koniec okresu	16	3 756	567	7 549	-	11 888

W okresie objętym raportem nastąpiło rozwiązanie odpisów aktualizujących należności w kwocie 4.277.688,68 złotych w związku z otrzymaniem zapłaty tych należności.

8. Segmenty działalności

W poniższych tabelach przedstawione zostały dane dotyczące przychodów i zysków oraz niektórych aktywów i pasywów poszczególnych segmentów grupy za okres 01.01-30.09.2009 r.

Segmenty sprawozdawcze (według produktów i usług):

01.01.2009-30.09.2009	Działalność kontynuowana				Razem działalność kontynuowana	Działalność zaniechana	Działalność ogółem
	DOSTAWY	MONTAŻ KRAJOWY	MONTAŻ ZAGRANICZNY	POZOSTAŁE			
Przychody							
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	46 129	51 095	78 005	832	176 061	-	176 061
Sprzedaż między segmentami	10 260	1 114	-	231	11 605	-	11 605
Przychody segmentu ogółem	56 389	52 209	78 005	1 063	187 666	-	187 666
Zysk/ strata segmentu sprawozdawczego	17 899	5 708	6 527	553	30 687	-	30 687

Uzgodnienie przychodów, zysku lub straty segmentu sprawozdawczego:

Przychody	01.01.2009- 30.09.2009
Łączne przychody segmentów sprawozdawczych	187 666
Pozostałe przychody	-
Wyłączenia przychodów z tytułu transakcji między segmentami	(11 605)
Przychody jednostki/ grupy kapitałowej	176 061

Zysk lub strata	01.01.2009- 30.09.2009
Łączny zysk lub strata segmentów sprawozdawczych	30 687
Innego rodzaju zysk lub strata	-
Wyłączenie zysków z tytułu transakcji między segmentami	(47)
Kwoty nieprzypisane:	
pozostałe przychody nieprzypisane	3 535
pozostałe koszty nieprzypisane	(4 914)
Inne wydatki ogólnozakładowe i koszty sprzedaży	(13 484)
Korekta świadczeń emerytalnych dokonana podczas konsolidacji	-
Zysk przed uwzględnieniem kosztów podatku dochodowego	15 777

9. Umowy o budowę

	30.09.2009	30.09.2008
Łączna kwota poniesionych kosztów	71 186	48 282
Łączna kwota ujętych zysków i strat	6 869	7 738
Kwota otrzymanych zaliczek	-	278
Kwota kaucji	-	-
Kwota należności od klientów z tytułu prac wynikających z umów	20 045	28 975
Kwota zobowiązań wobec klientów z tytułu prac wynikających z umów	-	-
Przychody z wyceny	11 706	(3 004)
Przychody zrealizowane	66 349	59 024
Przychody razem	78 055	56 020

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

W okresie 01.01. – 30.09.2009 r. 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 ożebrowane 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.

- ✓ Budowa zakładu penitencjarnego w Areszcie Śledczym w Międzyrzeczu – wartość kontraktu 12.053,6 tys. PLN
- ✓ Zaprojektowanie i budowa placówki edukacyjno-wychowawczej os. Górczyn – Gorzów Wlkp. – wartość kontraktu 8.878,0 tys. PLN
- ✓ Zaprojektowanie i budowa budynku magazynowo-biurowego– BETA Szczecin - wartość kontraktu 8.995,5 tys. PLN
- ✓ Modernizacja Szpitala w Sulęcinie (modernizacja istniejącego budynku i dobudowa bloku operacyjnego) – wartość kontraktu: 9.952,5 tys. PLN

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.

10. Podatek dochodowy

• Główne składniki obciążenia / uznania podatkowego w rachunku zysków i strat

	01.01.2009 - 30.09.2009	01.01.2008 - 30.09.2008
Bieżący podatek dochodowy	1 126	625
- bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	1 126	625
Odroczony podatek dochodowy	1 362	861
- obciążenie/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych	1 362	861
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat, w tym:	2 488	1 486
- przypisane działalności kontynuowanej	2 488	1 486

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.

W związku z przejściowymi różnicami między podstawą opodatkowania, a zyskiem (stratą) wykazaną w sprawozdaniu finansowym tworzony jest podatek odroczony. Odroczony podatek został wykazany w tabeli przed dokonaniem kompensaty aktywów i rezerwy z tytułu odroczonego podatku.

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w pozycji środki trwałe w na dzień kończący okres sprawozdawczy za rok 2008 została skorygowana o kwotę 52 tys. zł (dotyczy to korekty przeprowadzonej w drugim półroczu 2008 roku w zakresie zmniejszenia umorzenia sprzedanego majątku trwałego). Skutki tej korekty zostały odniesione w wynik z lat ubiegłych.

	01.01.2009 - 30.09.2009	01.01.2008 - 31.12.2008	01.01.2008 - 30.09.2008
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	4 782	1 048	1 048
- zwiększenia / zmniejszenia	(967)	3 734	2 863
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	3 815	4 782	3 911
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	3 684	2 030	2 030
- zwiększenia / zmniejszenia	(2 329)	1 654	510
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	1 355	3 684	2 540

W związku z objęciem konsolidacją spółek: Przedsiębiorstwo Remontowo – Regeneracyjne Zespołu Elektrociepłowni Bielsko – Biała ENERGOSERVICE Sp. z o.o. oraz Przedsiębiorstwo Budowlano – Usługowe INTERBUD-WEST Sp. z o.o. stany bilansowe rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego obejmują również stany początkowe odniesione na wyniki tych spółek, które nie zostały objęte konsolidacją (zostały wypracowane przed dniem nabycia przez Energoinstal S.A. większościowych udziałów w tych spółkach) i wynoszą odpowiednio: 2.181.024,00 złotych oraz 687.923,00 złotych. Dotyczy to zmian w zakresie rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego w okresie 01.01.-31.12.2008r oraz 01.01.-30.09.2008r.

11. 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 jednostki dominującej przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu roku obrotowego.

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	11 575	5 539	1 451
Zysk/strata na działalności zaniechanej przypadający(a) na akcjonariuszy jednostki dominującej	-	-	-
Zysk/strata netto przypadający(a) na akcjonariuszy jednostki dominującej	11 575	5 539	1 451
Zysk/strata netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku/straty na jedną akcję	11 575	5 539	1 451
	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.)	18 000 000	18 000 000	-

12. 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 Grupy w okresie, w którym nastąpiło ich zatwierdzenie przez akcjonariuszy Spółki.

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

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

13. Niepewność kontynuacji działalności

Na dzień sporządzenia skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności gospodarczej przez ENERGOINSTAL S.A. oraz pozostałe jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej.

14. Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej emitenta, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności

W prezentowanym kwartale nie wystąpiło połączenie jednostek gospodarczych, przejęcie lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej emitenta. Nie dokonano również inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności.

ENERGOINSTAL S.A. nabył łącznie 8.977 udziały ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. (Przedsiębiorstwa Remontowo – Regeneracyjnego Zespołu Elektrociepłowni Bielsko – Biała ENERGOSERVICE Sp. z o.o.) w następujących transakcjach: w dniu 17 czerwca 2008 roku 3.920 udziałów , w dniu 24 lipca 2008 roku 4.066 udziałów, w dniu 23 października 2008 roku 967 udziałów oraz w dniu 14.11.2008 r., w dniu 29.06.2009 r. 24 udziały oraz w wyniku podwyższenia kapitału objął 2.084 udziałów, obejmując kontrolą 96,99 % udziałów w kapitale i 96,99 % w ogólnej liczbie głosów.

Podstawowym przedmiotem działalności spółki jest prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie produkcji, montażu i remontów kotłów wodnych i parowych, urządzeń dźwigowych, stałych zbiorników ciśnieniowych, hal przemysłowych i magazynowych, wymienników ciepła, rurociągów technologicznych, uzdatnianie wody i oczyszczanie ścieków. Kapitał podstawowy spółki zależnej wynosi 570,2 tys. złotych. Spółka jest jednostką zależną i podlega konsolidacji od 01.08.2008 r.

Podstawowe informacje finansowe „spółki” w tysiącach złotych:

Przedsiębiorstwo Remontowo – Regeneracyjne Zespołu Elektrociepłowni Bielsko – Biała ENERGOSERVICE Sp. z o.o.	01.01.2009-30.09.2009	Rok 2008	okres objęty konsolidacją 01.08.2008 - 31.12.2008
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	8 541	17 579	8 413
Przychody finansowe	28	33	21
Wynik brutto	(853)	14	377
Wynik netto	(865)	104	403
Suma aktywów	11 961	13 511	13 511
Kapitał własny	8 101	8 966	8 966
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 859	4 545	4 545

W dniu 21 sierpnia 2008 roku ENERGOINSTAL S.A. nabył 701 udziałów Przedsiębiorstwa Budowlano – Usługowego INTERBUD - WEST Sp. z o.o. W okresie 01.01. – 30.09.2009 r. nastąpiło odkupienie przez Przedsiębiorstwa Budowlano – Usługowego INTERBUD - WEST Sp. z o.o., 31 udziałów od udziałowców mniejszościowych w celu umorzenia (umorzenie nastąpiło z kapitału zapasowego). Według stanu na 30.09.2009 r. udział Grupy w kapitale spółki wynosi 66,76% i 66,76% w ogólnej liczbie głosów. Podstawowym przedmiotem działalności spółki jest prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie rozbioru i burzenia obiektów budowlanych, wykonywania wykopów i wierceń geologiczno-inżynierskich, wykonywania robót ogólnobudowlanych w zakresie: wznoszenia budynków, obiektów mostowych, liniowych, górniczych i produkcyjnych, inżynierskich, budowy dróg kołowych i szynowych, obiektów sportowych, portów morskich, wykonywania instalacji budowlanych i robót wykończeniowych oraz projektowania budowlanego, urbanistycznego i technologicznego. Kapitał podstawowy spółki zależnej wynosi 1.081,0 tys. złotych. Spółka jest jednostką zależną i podlega konsolidacji od 01.09.2008 r.

Podstawowe informacje finansowe „spółki” w tysiącach złotych:

Przedsiębiorstwo Budowlano – Usługowe INTERBUD - WEST Sp. z o.o.	01.01.2009-30.09.2009	Rok 2008	okres objęty konsolidacją 01.09.2008 - 31.12.2008
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	36 503	82 627	24 826
Przychody finansowe	314	409	239
Wynik brutto	5 015	(885)	1 573
Wynik netto	4 969	(941)	1 392
Suma aktywów	31 713	29 960	29 960
Kapitał własny	15 536	12 230	12 230
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16 177	17 730	17 730

15. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji 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	
	01.01.2009- 30.09.2009	01.01.2008- 30.09.2008	01.01.2009- 30.09.2009	01.01.2008- 30.09.2008
Jednostka dominująca	276	198	12 679	13 570
Podmioty wywierające znaczący wpływ	-	-	-	-
Jednostki zależne	11 872	11 560	1 449	367
Jednostki stowarzyszone	2	318	3	1
Wspólne przedsięwzięcia, w których jednostka (dominująca) jest wspólnikiem	-	-	-	-
Kluczowi członkowie kadry kierowniczej jednostki (dominującej)	1 981	1 862	-	-
Pozostałe podmioty powiązane	-	-	-	-
Razem	14 131	13 938	14 131	13 938

• **Kwoty rozrachunków z podmiotami powiązanymi**

Podmiot powiązany	Należności od podmiotów powiązanych			Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		
	30.09.2009	31.12.2008	30.09.2008	30.09.2009	31.12.2008	30.09.2008
Jednostka dominująca	232	8	11	322	2 874	3 444
Podmioty wywierające znaczący wpływ	-	-	-	-	-	-
Jednostki zależne	1 708	3 148	3 283	1 618	284	99
Jednostki stowarzyszone	-	-	1	1	1	1
Wspólne przedsięwzięcia, w których jednostka (dominująca) jest współnikiem	-	-	-	-	-	-
Kluczowi członkowie kadry kierowniczej jednostki (dominującej)	1	3	249	-	-	-
Pozostałe podmioty powiązane	-	-	-	-	-	-
Razem	1 941	3 159	3 544	1 941	3 159	3 544

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 dzierżawa nieruchomości.

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.

16. Polityka zarządzania ryzykiem

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Grupa 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. Grupa 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 69 % udziałem przychodów z eksportu w przychodach ogółem Grupa 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 25 %. Kontrakty eksportowe dotyczące dostaw produktów Grupa zabezpiecza poprzez zawieranie kontraktów terminowych typu FORWARD.

b) ryzyko finansowe tj. kredytowe i przepływu środków pieniężnych - na które może być narażona Grupa 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. Grupa 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. Grupa Energoinstal nie stosuje instrumentów zabezpieczających ryzyko stopy, z uwagi na niewielki udział tych instrumentów finansowych w strukturze finansowania. Jednocześnie Grupa w ramach znaczących wahań stóp ma możliwość zastosowania odpowiednich instrumentów zabezpieczających.

17. Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe z podziałem na:

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

W poniższych tabelach przedstawiono wartości bilansowe instrumentów finansowych Grupy 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	657	485	556	663	816	2 832	6 009
- 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	911	508	486	568	699	3 460	6 632
- 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	2 893	-	-	-	-	-	2 893
- pożyczka	-	-	-	-	-	-	-
Oprocentowanie zmienne							
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	898	605	468	540	664	3 648	6 823
- kredyty bankowe	-	-	-	-	-	-	-

Specyfikację zawartych przez Energoinstal SA transakcji terminowych wraz z ich wyceną przedstawia poniższa tabela:

Rodzaj transakcji	Bank	Kwota	Waluta	Data umowy	Data rozliczenia transakcji	Kurs terminowy	Kurs bilansowy 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 €				4,6148		1 568 600,00 zł

Zawarte 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.

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

	30.09.2009	31.12.2008	30.09.2008
1. Zobowiązania warunkowe	35 649	36 142	34 673
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)	35 649	36 142	34 673
- udzielonych gwarancji i poręczeń	33 625	32 274	32 901
- wekslowe	2 024	2 076	1 772
- cesje wierzytelności z umów handlowych na zabezpieczenie kredytów	-	1 792	-
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 roszczenia z tytułu spraw pracowniczych	121	-	-
Pozycje pozabilansowe razem	35 789	37 170	37 023

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

Na dzień 30.09.2009 r., 31.12.2009 r. oraz 30.09.2008 r. ENERGOINSTAL S.A. nie posiadał zobowiązań warunkowych z tytułu udzielonych podmiotom powiązanym poręczeń.

19. 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

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

20. 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 Grupy 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 Grupa Energoinstal SA wygenerowała stratę brutto w wysokości 1.834 tys. zł:

- w zakresie wyniku na działalności operacyjnej strata w wysokości 80 tys. zł
- w zakresie wyniku na działalności finansowej strata w wysokości 1.754 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 bieżącego roku 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 bieżącego roku w przeważającej części jest wynikiem ujemnych różnic kursowych w większości dotyczących rozrachunków wewnętrznych Spółki Energoinstal SA 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 szczegółowo opisane w punkcie 16.

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

21. 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 Grupy w tym segmencie działalności,
- zatrzymanie finansowania jednej z realizowanych budów eksportowych (STADE), a tym samym w konsekwencji przerwanie prac przez Energoinstal SA 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 Grupy 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.

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

W okresie 01.07. – 30.09.2009 r. 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.

23. 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 mające istotny wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

24. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie

Działalność emitenta i spółek zależnych w prezentowanym okresie nie charakteryzowała się sezonowością lub cyklicznością.

25. 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 Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. na rok 2009 nie były publikowane.

26. 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.

27. 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

ENERGOINSTAL S.A. oraz jednostki od niego zależne nie udzieliły 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.

28. Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i danych porównywalnych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi skonsolidowanymi sprawozdaniami finansowymi

Uzgodnienie aktywów i pasywów na dzień 30 września 2008 roku, 31 grudnia 2008 roku

Wybrane pozycje ze sprawozdania z sytuacji finansowej

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 30.09.2008 ROKU	Zatwierdzone sprawozdania	Zmiany w sposobie prezentacji	Dane po przekształceniu
Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	5 503	(5 503)	-
Aktywa trwałe (długoterminowe)	81 352	(5 503)	75 849
Należności z tytułu dostaw i usług	-	46 076	46 076
Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	65 118	(47 331)	17 787
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	111 550	(1 255)	110 295
AKTYWA RAZEM	192 902	(6 758)	186 144

Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	11 428	(5 503)	5 925
Zobowiązania długoterminowe	17 723	(5 503)	12 220
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	2 153	(1 255)	898
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	27 630	27 630
Krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	48 141	(27 630)	20 511
Zobowiązania krótkoterminowe	55 892	(1 255)	54 637
PASYWA RAZEM	192 902	(6 758)	186 144

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 31.12.2008 ROKU	Zatwierdzone sprawozdania	Zmiany w sposobie prezentacji	Dane po przekształceniu
Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	5 206	(5 206)	-
Aktywa trwałe (długoterminowe)	83 165	(5 476)	77 689
Należności z tytułu dostaw i usług	-	43 009	43 009
Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	75 440	(44 239)	31 201
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	127 036	(1 230)	125 806
AKTYWA RAZEM	210 201	(6 706)	203 495

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

Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego*	7 586	(218)	7 368
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego*	4 834	(52)	4 782
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	10 927	(5 206)	5 721
Zobowiązania długoterminowe	18 413	(5 258)	13 155
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	2 141	(1 230)	911
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	28 252	28 252
Krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	49 453	(28 252)	21 201
Zobowiązania krótkoterminowe	67 973	(1 230)	66 743
PASYWA RAZEM	210 201	(6 706)	203 495

* Dokonano korekty (zmniejszenia) umorzenia sprzedanego majątku trwałego w kwocie 269.310,48 złotych oraz rezerwy na podatek odroczone w kwocie -51.169,01 złotych. Powyższe korekty wpłynęły na obniżenie zysku lat ubiegłych w kwocie 218.141,47 złotych.

Ponadto dokonano korekty zobowiązań warunkowych (nota 18) na dzień 30.09.2008 r. oraz 31.12.2008 r. w zakresie zabezpieczeń na majątku (hipoteki, zastawy, przewłaszczenia na zabezpieczenie), stanowiących zabezpieczenia udzielonych gwarancji i poręczeń wykazanych w pozycji 1.2. noty.

Na dzień 30.09.2008	Zatwierdzone sprawozdania	Korekta	Dane po korekcie
2. Inne	3 996	(1 646)	2 350
- nie uznane przez Energoinstal S.A. roszczenia skierowane przez kontrahenta na drogę postępowania sądowego	2 350	-	2 350
- zabezpieczenie na majątku (hipoteki, zastawy, przewłaszczenia na zabezpieczenie)	1 646	(1 646)	-
- nie uznane przez Emitenta roszczenia z tytułu spraw pracowniczych	-	-	-
Pozycje pozabilansowe razem	38 669	(1 646)	37 023

Na dzień 31.12.2008	Zatwierdzone sprawozdania	Korekta	Dane po korekcie
2. Inne	30 659	(29 631)	1 028
- nie uznane przez Energoinstal S.A. roszczenia skierowane przez kontrahenta na drogę postępowania sądowego	1 028	-	1 028
- zabezpieczenie na majątku (hipoteki, zastawy, przewłaszczenia na zabezpieczenie)	29 631	(29 631)	-
- nie uznane przez Emitenta roszczenia z tytułu spraw pracowniczych	-	-	-
Pozycje pozabilansowe razem	66 801	(29 631)	37 170

Podpisy Członków Zarządu:

Stanisław Więcek - Prezes Zarządu
Podpis

Jarosław Więcek - Wiceprezes Zarządu
Podpis

Michał Więcek - Wiceprezes Zarządu
Podpis

Katowice, 13 listopada 2009 r.