

Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za rok 2009

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 walucie obcej 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
26. Przeliczanie danych finansowych na EURO
27. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za okres poprzedni z danymi sprawozdania z a okres bieżący
28. Korekty sprawozdań wynikające z zastrzeżeń w opinii biegłych.

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 środków trwałych (wg grup rodzajowych)
 - 1.1 Rzeczowe aktywa trwałe (struktura własnościowa)
 - 1.2 Rzeczowe aktywa trwałe stanowiące zabezpieczenie spłaty zobowiązań
 - 1.3 Rzeczowe aktywa trwałe
2. Prawo użytkowania wieczystego gruntu
3. Wartość firmy
4. Zmiany wartości niematerialnych (z wyłączeniem wartości firmy)
5. Długoterminowe aktywa finansowe
 - 5.1 Zmiany stanu długoterminowych aktywów finansowych brutto (według grup rodzajowych)
 - 5.2 Udziały i inne aktywa finansowe (struktura walutowa)
 - 5.3 Udziały i inne aktywa finansowe (według zbywalności)
6. Zapasy
7. Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe
 - 7.1 Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)

- 7.2 Należności z tytułu dostaw i usług brutto – o pozostałym od dnia zakończenia okresu sprawozdawczego okresie spłaty
- 7.3 Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto) – z podziałem na należności nie spłacone w okresie
- 8. Należności z tytułu podatku dochodowego
- 9. Krótkoterminowe aktywa finansowe
- 9.1 Zmiana stanu krótkoterminowych aktywów finansowych (według grup rodzajowych)
- 9.2 Udziały i inne aktywa finansowe (struktura walutowa)
- 9.3 Udzielone pożyczki krótkoterminowe
- 10. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty
- 11. Kapitał własny
- 11.1 Zmiany liczby akcji
- 11.2 Wykaz akcjonariuszy posiadających w dniu 31.12.2009 roku, co najmniej 5% liczby głosów
- 12. Kapitały rezerwowe, zapasowe i kapitały z aktualizacji wyceny
- 13. Rezerwy
- 13.1 Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne
- 13.2 Gwarancje
- 13.3 Pozostałe rezerwy
- 14. Kredyty i pożyczki długoterminowe
- 15. Kredyty i pożyczki krótkoterminowe
- 16. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego – przyszłe minimalne opłaty leasingowe oraz wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych netto
- 16.1 Pozostałe zobowiązania finansowe
- 17. Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego
- 18. Zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe
- 18.1 Zobowiązania krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)
- 19. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego
- 20. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów – struktura rzeczowa
- 20.1 Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów – struktura geograficzna
- 21. Segmenty działalności
- 22. Umowy o budowę
- 23. Koszty rodzajowe
- 23.1 Koszty świadczeń pracowniczych
- 23.2 Koszty prac badawczych i rozwojowych
- 24. Pozostałe przychody
- 25. Pozostałe koszty
- 26. Przychody finansowe
- 27. Koszty finansowe
- 28. Dotacje państwowe
- 29. Podatek dochodowy
- 29.1 Główne składniki obciążenia/uznania podatkowego w sprawozdaniu z całkowitych dochodów
- 29.2 Uzgodnienie podatku dochodowego od wyniku finansowego brutto przed opodatkowaniem z podatkiem dochodowym wykazany jako zyski i straty
- 29.3 Odroczony podatek dochodowy
- 30. Zysk na 1 akcję oraz zysk rozwodniony na 1 akcję
- 31. Dywidendy
- 32. Niepewność kontynuacji działalności
- 33. Połączenie jednostek gospodarczych
- 34. Transakcje z podmiotami powiązanymi
- 34.1 Kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi
- 34.2 Kwoty rozrachunków z podmiotami powiązanymi
- 34.3 Wynagrodzenia kluczowych członków kadry kierowniczej
- 35. Polityka zarządzania ryzykiem
- 36. Instrumenty finansowe
- 36.1 Analiza wrażliwości Grupy na ryzyka rynkowe
- 37. Zobowiązania warunkowe
- 38. Znaczące zdarzenia po zakończeniu okresu sprawozdawczego
- 39. Informacje o wynagrodzeniach, nagrodach i korzyściach wypłaconych lub należnych osobom Wyższej Kadry Kierowniczej w spółce dominującej
- 39.1 Informacje o wynagrodzeniach, nagrodach i korzyściach wypłaconych lub należnych osobom Wyższej Kadry Kierowniczej w spółkach zależnych
- 39.2 Informacje o wysokości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń udzielonych osobom Wyższej Kadry kierowniczej
- 40. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w Grupie Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A., z podziałem na grupy Zawodowe
- 41. Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za bieżący okres

42. Informacje o znaczących znaczeniach, jakie nastąpiły po zakończeniu okresu sprawozdawczego, a nieuwzględnionych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym
43. Sprawozdanie finansowe i dane porównywalne, skorygowane odpowiednim wskaźnikiem inflacji, z podaniem źródła wskaźnika oraz metody jego wykorzystania, z przyjęciem okresu ostatniego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jako okresu bazowego – jeżeli skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu ostatnich trzech lat działalności Grupy Kapitałowej osiągnęła lub przekroczyła 100%
44. Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i danych porównywalnych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi skonsolidowanymi sprawozdaniami finansowymi
45. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego (lat obrotowych), ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność
46. Dokonanie korekty błędów, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność Grupy Kapitałowej
47. Informacje o dacie zawarcia i szczegółach umowy z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych

Katowice, 22 marca 2010 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. Katowic VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, na podstawie postanowienia z dnia 28 września 2001 roku (Sygn. sprawy: KA.VIII NS -REJ.KRS/8693/1/269).

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:

Stanisław Więcek – Prezes Zarządu

Jarosław Więcek – Wiceprezes Zarządu

Michał Więcek – Wiceprezes Zarządu

Skład osobowy Rady Nadzorczej spółki dominującej:

Jacek Kosteczka - Przewodniczący Rady

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

Karolina Więcek - Sekretarz Rady

Irena Więcek - Członek Rady

Marta Jędrusińska - Więcek - Członek Rady

Artur Olszewski - Członek Rady (powołany do składu Rady Nadzorczej dnia 16 czerwca 2009r. Uchwałą Walnego Zgromadzenia, rekomendowany przez akcjonariusza PZU Asset Management S.A.)

Zgodnie z definicją grupy kapitałowej podanej w MSR 27 w skład Grupy ENERGOINSTAL S.A. na dzień 31 grudnia 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,

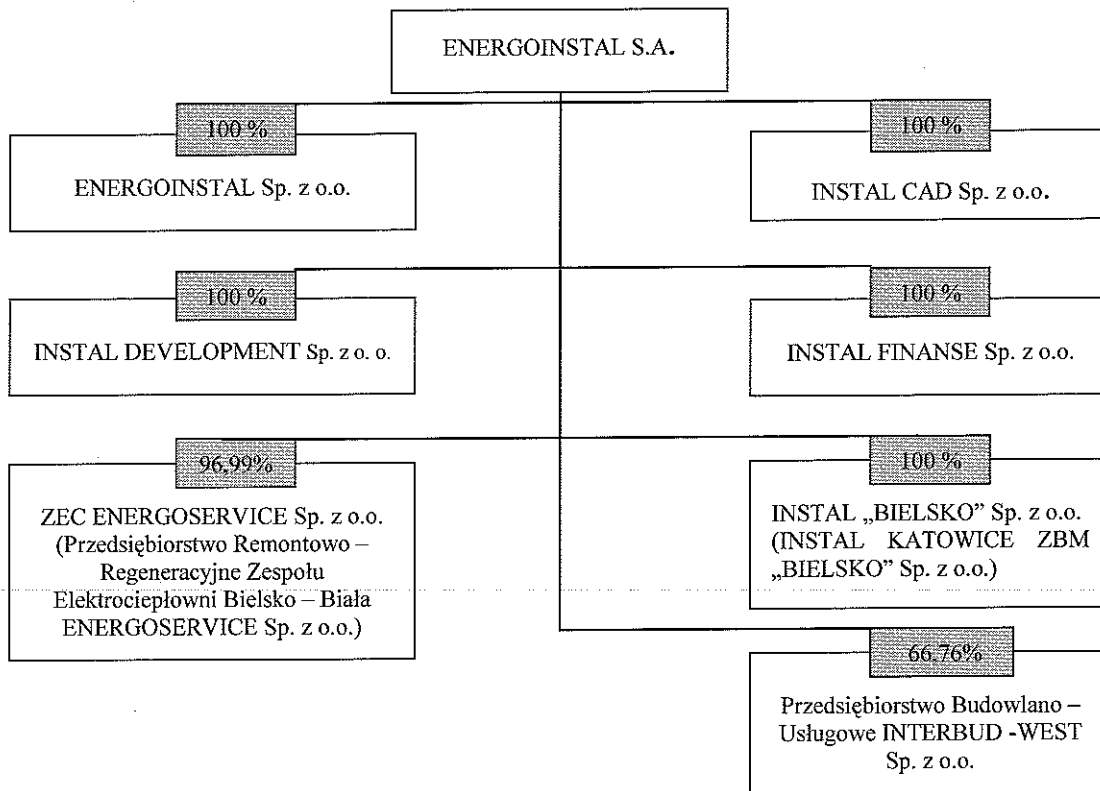
jednostka stowarzyszona:

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

W ramach Grupy ENERGOINSTAL S.A., zgodnie ze stanem na dzień 31 grudnia 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 31.12.2009 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	Prowadzenie robót budowlano – montażowych i instalacyjnych w kraju i za granicą, usługi serwisowe i rozruchy technologiczne, produkcja konstrukcji metalowych i ich części, instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia oraz pozostała działalność związana z 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, usługi serwisowe i rozruchy technologiczne, produkcja konstrukcji metalowych i ich części, instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia, roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej oraz pozostała działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo.
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, pozostałe pośrednictwo finansowe.
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 - Dzierżycze, 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 dwunastu miesięcy od 01 stycznia do 31 grudnia 2009 roku zostało sporządzone zgodnie z MSR i MSSF. Natomiast sprawozdania finansowe jednostek zależnych Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. obejmujące okres dwunastu miesięcy od 01 stycznia do 31 grudnia 2009 roku zostały sporządzone zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości wynikającymi z ustawy o rachunkowości. Przy sporządzaniu 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 notach numer 44 i 45. 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 skonsolidowanego 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 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).

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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego Unia Europejska przyjęła nowe standardy (rozporządzenie Komisji WE nr 1274/2008 z dnia 17 grudnia 2008r.), które obowiązują w odniesieniu do rocznych okresów obrotowych rozpoczynających się od 1 stycznia 2009r. i później. Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL S.A. skorzystała z możliwości wcześniejszego zastosowania MSR 1 oraz MSSF 8 przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.-31.12.2009 r.

Za okres porównywalny do okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem, to jest okres od 01.01.2008 do 31.12.2008, było sporządzane i publikowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A.

Oświadczenie o zgodności

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. obejmujące okres dwunastu miesięcy od 01 stycznia do 31 grudnia 2009 roku, jak również dane porównywalne za okres 01.01.2008r. – 31.12.2008r. zostały sporządzone

zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń wykonawczych Komisji Europejskiej.

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.	31.12.2009	31.12.2008
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	-	-
Przychody finansowe	-	-
Wynik brutto	(6)	(2)
Wynik netto	(6)	(2)
Suma aktywów	45	46
Kapitał własny	35	41
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10	5

Instal CAD Sp z o.o. *	31.12.2009	31.12.2008
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	-	-
Przychody finansowe	1	1
Wynik brutto	1	1
Wynik netto	1	1
Suma aktywów	48	46
Kapitał własny	44	42
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4	4

* dane według ostatniego sprawozdania

Instal Finanse Sp. z o.o.	31.12.2009	31.12.2008
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	750	401
Przychody finansowe	4	3
Wynik brutto	109	(252)
Wynik netto	90	(255)
Suma aktywów	835	679
Kapitał własny	186	96
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	650	583

BES – Kraftwerksanlagen Sp. z o.o.	31.12.2009	31.12.2008
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	9	3
Przychody finansowe	-	-
Wynik brutto	-	-
Wynik netto	-	-
Suma aktywów	56	52
Kapitał własny	50	50
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6	2

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2009r. do 31 grudnia 2009r. obejmuje sprawozdanie finansowe spółki ENERGOINSTAL S.A. oraz sprawozdania finansowe jednostek zależnych wymienionych poniżej.

Nazwa jednostki	Udział w kapitale (%)		
	Siedziba	31.12.2009	31.12.2008
ENERGOINSTAL Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Katowice	100%	100%
Instal „Bielsko” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Instal Katowice Zakład Budowlano – Montażowy BIELSKO Sp. z o.o.)	Bielsko-Biała	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%
Przedsiębiorstwo Budowlano – Usługowe INTERBUD-WEST Sp. z o.o.	Gorzów Wielkopolski	66,76%	64,85%

3. Założenie kontynuacji działalności

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 przez pozostałe spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej z wyjątkiem ZEC Energoservice Sp. z o.o. Sytuacja finansowa tej Spółki na koniec 2009 roku pogorszyła się w stosunku do oczekiwanych rezultatów. Znacząco spadł poziom sprzedaży przy dotychczasowym poziomie kosztów stałych, wskutek czego Spółka wygenerowała stratę netto w wysokości 1 367 tys. złotych. W celu poprawienia kondycji finansowej Spółki, Zarząd opracował program działań naprawczych opierający się głównie na obniżeniu kosztów oraz wzroście sprzedaży do poziomu 18 mln złotych. Realizacja przyjętych założeń warunkuje dalszą kontynuację działalności przez Spółkę.

II. INFORMACJE DODATKOWE O PRZYJĘTYCH ZASADACH (POLITYCE RACHUNKOWOŚCI)

1. Zasady konsolidacji

Za jednostkę zależną w 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 walucie obcej 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 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 niepieniężnych, 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. Uzgodnienie kwoty tego rodzaju różnic kursowych na początek i koniec okresu zaprezentowano w notce dotyczącej pozostałych kapitałów.

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 jako 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 1997r. 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 przejęcia nad wartością godziwą udziału jednostek Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. w możliwych do zidentyfikowania aktywach netto przejętej jednostki zależnej na dzień przejęcia. 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, o 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. 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 ujmuje 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

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.

Walutowe kontrakty terminowe wyceniane są zgodnie z zasadami opisanymi w punkcie „Pochodne instrumenty finansowe”.

Kontrakty zawarte na dłuższe okresy wykazywane są w wartości bieżącej.

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 ujmuje 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 31.12.2009 roku występują kapitały mniejszości z uwagi na fakt objęcia do 31.12.2009r., 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, usługi budowlane oraz segment pozostały obejmujący prowadzoną na niewielką skalę sprzedaż materiałów, dzierżawy i inne drobne usługi. W stosunku do roku 2008 nastąpiła zmiana w wyodrębnieniu segmentów z uwagi na dużą istotność w wyniku Grupy segmentu „usługi budowlane”.

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 zarówno dla odbiorców zagranicznych jak i krajowych.

Segment „montaż” zajmują się głównie montażem kotłów oraz części ciśnieniowych kotła, montażem palników, montażem konstrukcji, kanałów, remontem kotłów oraz jego części, montażem kotłowni oraz wymienników, wykonaniem izolacji, remontem instalacji grzewczych oraz pary za granicą oraz w kraju.

Segment „usługi budowlane” zajmuje się głównie wykonywaniem robót ogólnobudowlanych na terenie kraju 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 projektowaniem budowlanego, urbanistycznego i technologicznego.

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 zostały w oparciu o racjonalne przesłanki przypisane do danych segmentów, pozycje przy których nie było możliwe takie zakwalifikowanie zostały ujęte w uzgodnieniach.

W informacjach na temat obszarów geograficznych zostały przedstawione dane dotyczące Polski – jako państwa będącego siedzibą jednostki, a także Niemcy jako państwa, na terenie którego Grupa uzyskuje duży udział w przychodach.

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 informacje dotyczące okresu bieżącego tj. od 01.01.2009 do 31.12.2009 r. Zgodnie z MSSF 8, z uwagi na wysokie nakłady pracy nie zostały przekształcone dane za okres

porównywalny tj. od 01.01.2008 do 31.12.2008 r. i zostały zaprezentowane w niniejszym sprawozdaniu w wersji prezentowanej w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 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 ujemne 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 ujemne 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, ujemne się 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 ujemne 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 ujemne 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 nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

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

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

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

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

26. Przeliczanie danych finansowych na EURO

Poszczególne pozycje aktywów i pasywów skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono na euro według średniego kursu obowiązującego na dzień 31 grudnia 2009 roku, w wys. 4,1082 zł ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski. Poszczególne pozycje zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych dotyczące skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2009 roku przeliczono na euro według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez Narodowy Bank Polski, obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca objętego raportem rocznym w wys. 4,3406 zł. Poszczególne pozycje aktywów i pasywów sprawozdania z sytuacji finansowej porównywalnych danych finansowych przeliczono na euro według średniego kursu obowiązującego na dzień 31 grudnia 2008 roku, w wys. 4,1724 zł. ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski. Poszczególne pozycje zysków lub strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych dotyczące porównywalnych danych finansowych za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2008 roku przeliczono na euro według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez Narodowy Bank Polski, obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca objętego rocznym w wys. 3,5321 zł.

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

- najniższy kurs euro wyniósł 3,9170, najwyższy 4,8999.

Wybrane podstawowe pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej, sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych z skonsolidowanego sprawozdania finansowego i porównywalnych danych finansowych przeliczone na euro zostały zamieszczone w punkcie III sprawozdania.

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

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

28. Korekty sprawozdań wynikające z zastrzeżeń w opinii biegłych

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

Zastrzeżenie biegłego dotyczy wyłącznie zagrożenia kontynuacji działalności przez ZEC Energoservice Sp. z o.o.

III. WYBRANE DANE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE	31.12.2009	31.12.2008	31.12.2009	31.12.2008
	tys. złotych	tys. złotych	tys. EURO	tys. EURO
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	205 376	160 461	47 315	45 429
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	8 753	18 422	2 017	5 216
III. Zysk (strata) brutto	4 921	8 686	1 134	2 459
IV. Zysk (strata) netto	3 344	6 065	770	1 717
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	21 048	4 239	4 849	1 200
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(26 474)	(22 071)	(6 099)	(6 249)
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(4 431)	(2 326)	(1 021)	(659)
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	(9 857)	(20 158)	(2 271)	(5 707)
IX. Aktywa razem	179 006	203 495	43 573	48 772
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	54 824	79 898	13 345	19 149
XI. Zobowiązania długoterminowe	11 768	13 155	2 865	3 153
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	43 056	66 743	10 481	15 996
XIII. Kapitał własny	124 182	123 597	30 228	29 623
XIV. Kapitał zakładowy	1 800	1 800	438	431
XV. Średnioważona liczba akcji	18 000 000	18 000 000	18 000 000	18 000 000
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EURO)	0,19	0,34	0,04	0,10
XVII. Rozwodniona liczba akcji	-	-	-	-
XVIII. Rozwodniony zysk na jedną akcję (w zł / EURO)	-	-	-	-
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	6,90	6,88	1,68	1,65
XIX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	-	-	-	-
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EURO)	-	-	-	-

	Średni kurs w okresie		Kurs bilansowy
01.01. – 31.12.2008	3,5321	31.12.2008	4,1724
01.01. - 31.12.2009	4,3406	31.12.2009	4,1082

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MSR I MSSF

IV. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	31.12.2009	31.12.2008	Numer noty
A. Aktywa trwałe (długoterminowe)	85 911	77 689	
1. Rzeczowe aktywa trwałe	77 127	66 629	1,1.1,1.2,1.3
2. Prawo użytkowania wieczystego gruntu	4 688	4 688	2
3. Wartość firmy	22	59	3
4. Inne wartości niematerialne	1628	1 592	4
5. Długoterminowe aktywa finansowe	1 078	1 037	5,5.1,5.2,5.3,34
6. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 368	3 684	29.3
B. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	93 095	125 806	
1. Zapasy	5 851	5 151	6
2. Należności z tytułu dostaw i usług	23 148	43 009	7,7.1,7.2,7.3,34.2
3. Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	28 177	31 201	7,7.1,7.2,7.3,34.2
4. Należności z tytułu podatku dochodowego	2 236	4 397	8
5. Walutowe kontrakty terminowe	1 492	-	9,9.1,9.2,9.3,36
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	32 191	42 048	10
Aktywa razem	179 006	203 495	
PASYWA	31.12.2009	31.12.2008	Numer noty
A. Kapitał własny	124 182	123 597	
I. Kapitał własny przypadający udziałowcom jednostki dominującej	119 168	119 009	
1. Kapitał podstawowy	1 800	1 800	11,11.1,11.2
2. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	70 196	70 196	
3. Kapitały rezerwowe i zapasowe	38 409	35 348	12
4. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	815	4 297	12
5. Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	7 948	7 368	
II. Udziały mniejszości	5 014	4 588	
B. Zobowiązania długoterminowe	11 768	13 155	
1. Rezerwy	2 332	2 267	13,13.1,13.2,13.3
2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 807	4 782	29.3
3. Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	5 298	5 721	16, 17, 36
4. Długoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	331	385	18
C. Zobowiązania krótkoterminowe	43 056	66 743	
1. Rezerwy	2 058	4 161	13,13.1,13.2,13.3
2. Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	549	911	16,16.1, 17, 36
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	20 186	28 252	18, 18.1, 34.2
4. Krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	14 492	21 201	18,18.1,34.2
5. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	5 771	3 571	19
6. Walutowe kontrakty terminowe	-	8 647	
Pasywa razem	179 006	203 495	

V. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

WARIANT KALKULACYJNY	01.01.2009 – 31.12.2009	01.01.2008 – 31.12.2008	Numer noty
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	205 376	160 461	20,20.1,21,22,34.1
B. Koszty sprzedaży produktów, towarów i materiałów	180 433	129 346	23,23.1,28,34.1
C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży (A-B)	24 943	31 115	
D. Koszty sprzedaży	2 310	1 008	23
E. Koszty ogólnego zarządu	15 687	13 196	23,23.1,34.3
F. Pozostałe przychody	3 795	2 392	24,28
G. Pozostałe koszty	1 988	881	25
H. Zysk/strata z działalności operacyjnej (C-D-E+F-G)	8 753	18 422	
I. Przychody finansowe	1 031	1 663	26
J. Koszty finansowe	4 863	11 384	27
K. Udział w zyskach/stratach netto jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych metodą praw własności	-	(15)	
L. Zysk/strata brutto (H+I-J+K)	4 921	8 686	
M. Podatek dochodowy	1 559	1 884	29, 29.1,29.2,29.3
N. Pozostałe obciążenia zysku brutto	18	737	
O. Zysk/strata netto z działalności gospodarczej (L-M)	3 344	6 065	
P. Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej	-	-	
R. Zysk/strata netto za rok obrotowy (N+P)	3 344	6 065	
Przypadający/a na:	3 344	6 065	
Akcjonariuszy jednostki dominującej	2 115	5 539	
Udziały mniejszości	1 229	526	
S. Zyski i straty wynikające z przeliczenia pozycji sprawozdań finansowych jednostek działających za granicą	(616)	1 034	
T. Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów	-	-	
U. Całkowite dochody ogółem	2 728	7 099	
Przypadające na:	2 728	7 099	
Właścicieli jednostki dominującej	1 499	6 573	
Udziały mniejszości	1 229	526	

	01.01-31.12.2009	01.01-31.12.2008
Zysk na jedną akcję:		
- podstawowy z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	0,19	0,34
- 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	0,19	0,34
- 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 bieżącego roku	Razem		
Saldo na dzień 01.01.2009	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
Zmiany w kapitale własnym w okresie 01.01.-31.12.2009	-	-	-	(616)	(3 259)	4 400	525	522	1 047
Zyski/ straty z tytułu aktualizacji wyceny	-	-	-	-	(3 259)	3 705	446	-	446
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	(616)	-	-	(616)	-	(616)
Odpis kapitału z aktualizacji wyceny - sprzedaż środków trwałych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie udziałów w spółce zależnej za wynagrodzeniem	-	-	-	-	-	(1 420)	(1 420)	(707)	(2 127)
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	2 115	2 115	1 229	3 344
Przychody i koszty ogółem ujęte w okresie 01.01.- 31.12.2009	-	-	-	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 31.12.2009	1 800	70 196	-	38 409	815	7 948	119 168	5 014	124 182

	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 bieżącego roku	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	-	-	-	1 034	28	-	1 062	-	1 062
Odpis kapitału z aktualizacji wyceny – sprzedaż środków trwałych	-	-	-	-	17	-	17	-	17
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

VII. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

METODA POŚREDNIA	01.01.2009 – 31.12.2009	01.01.2008 – 31.12.2008
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/ strata netto	2 115	5 539
Korekty o pozycje:	18 933	(1 300)
Udziały w zyskach/stratach netto jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsiębiorstw rozliczanych metodą praw własności	-	15
Udziały mniejszości	1 229	526
Amortyzacja środków trwałych	7 054	5 219
Amortyzacja wartości niematerialnych	448	199
Utrata wartości firmy	20	(324)
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	(1 492)	8 689
Koszty i przychody z tytułu odsetek	1 361	1 652
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	(88)	21
Zmiana stanu rezerw	(3 014)	1 108
Zmiana stanu zapasów	(700)	453
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	25 269	(9 054)
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	(15 157)	(6 108)
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	4 619	(4 729)
Inne korekty	(616)	1 033
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	21 048	4 239
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	108	283
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	152	2 292
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(18 050)	(19 090)
Wydatki na nabycie podmiotów zależnych i stowarzyszonych	(37)	(13 556)
Wydatki z tytułu rozliczenia walutowych kontraktów terminowych	(8 647)	-
Inne		8 000
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(26 474)	(22 071)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(892)	(654)
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Spółki	(3)	(2)
Nabycie akcji własnych	(2 127)	-
Zapłacone odsetki	(1 409)	(1 670)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(4 431)	(2 326)
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	(9 857)	(20 158)
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	42 048	62 206
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	32 191	42 048

VIII. INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE

Nota 1 Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych)

01.01.- 31.12.2009	Budynki, budowle	Środki transportu	Maszyny, Urządzenia	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	45 090	5 285	35 832	6 743	92 950
Zwiększenia	11 993	349	3 800	1 675	17 817
-nabycie	11 993	349	3 800	1 675	17 817
-nabycie w ramach połączeń jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-
-z tytułu przeszacowania wartości	-	-	-	-	-
-inne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	566	733	416	1 715
-zbycie	-	435	270	244	949
-z tytułu przeszacowania wartości	-	-	-	-	-
-inne	-	131	463	172	766
Przypisane do wartości zaniechanej	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	57 083	5 068	38 899	8 002	109 052
Wartość umorzenia na początek okresu	3 763	3 452	14 115	4 658	25 988
Odwrocenie korekty umorzenia sprzedanych środków trwałych przeprowadzonej w II półroczu 2008 r.	153	1	114	2	270
Wartość umorzenia na początek okresu	3 916	3 453	14 229	4 660	26 258
Zwiększenia	2 116	690	3 395	853	7 054
Zmniejszenia	-	546	646	378	1 570
Wartość umorzenia na koniec okresu	6 032	3 597	16 978	5 135	31 742
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	63	-	-	-	63
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	76	-	54	-	130
Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	10	-	-	-	10
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu	129	-	54	-	183
Wartość uwzględniające umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości	6 161	3 597	17 032	5 135	31 925

Wartość netto na koniec okresu	50 922	1 471	21 867	2 867	77 127
--------------------------------	--------	-------	--------	-------	--------

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
-nabycie	4 461	167	8 643	1 216	14 487
-nabycie w ramach połączeń jednostek gospodarczych	10 586	1 669	3 680	2 931	18 866
-z tytułu przeszacowania wartości	-	-	-	-	-
-inne	-	47	-	-	47
Zmniejszenia	7 340	359	23 060	1 245	32 004
-zbycie	7 185	241	22 937	843	31 206
-z tytułu przeszacowania wartości	-	-	-	-	-
-inne	155	118	123	402	798
Przypisane do wartości zaniechanej	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	45 090	5 285	35 832	6 743	92 950
Wartość umorzenia na początek okresu	8 880	1 826	31 999	2 821	45 526
zwiększenia	1 372	621	2 599	629	5 221

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

Zwiększenia w ramach połączeń jednostek gospodarczych	1 154	1 278	2 241	2 422	7 095
zmniejszenia	7 643	273	22 724	1 214	31 854
Wartość umorzenia na koniec okresu	3 763	3 452	14 115	4 658	25 988
Odwrocenie korekty umorzenia sprzedanych środków trwałych przeprowadzonej w II półroczu 2008 r.	153	1	114	2	270
Wartość umorzenia na koniec okresu	3 916	3 453	14 229	4 660	26 258
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	16	-	-	-	16
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	47	-	-	-	47
Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu	63	-	-	-	63
Wartość uwzględniające umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości	3 979	3 453	14 229	4 660	26 321
Wartość netto na koniec okresu	41 111	1 832	21 603	2 083	66 629

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 bilansowa netto środków trwałych użytkowanych na podstawie umów leasingowych wynosi na dzień 31.12.2009 i 31.12.2008 odpowiednio: 5.204.742,16 złotych i 6.306.590,54 złotych.

Nota 1.1 Rzeczowe aktywa trwałe (struktura własnościowa)

Rzeczowe aktywa trwałe (struktura własnościowa)	31.12.2009	31.12.2008
a) własne	71 922	60 322
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	5 205	6 307
Razem rzeczowe aktywa trwałe	77 127	66 629

Na dzień przejścia na MSR dokonano wyceny części budynków i budowli oraz urządzeń technicznych i maszyn zakupionych przed 1997r. w wartości godziwej, którą przyjęto jako zakładany koszt. Skutki wyceny zostały ujęte jako korekta zysków zatrzymanych.

1/ W zakresie aktywów trwałych nabywanych przed rokiem 1997 (sprzed hiperinflacji) dokonano wyceny wartości godziwej na dzień 31.12.2003.

Do ustalenia wartości godziwej posłużono się następującymi operatami szacunkowymi:

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

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

b) operat szacunkowy nieruchomości przy ulicy E. Orzeszkowej 3 w Czechowicach - Dziedzicach sporządzony przez rzeczoznawcę majątkowego Romana Palucha z dnia 24 września 2008r., wg poziomu cen z czerwca 2008 i wg stanu nieruchomości na 30.06.2008r. Wartość rynkową określono podejściem porównawczym, metodą skorygowanej ceny średniej, z zawartych na rynku regionalnym transakcji rynkowych nieruchomości gruntowych zabudowanych obiektami przemysłowymi i usługowymi, przy doborze nieruchomości o podobnych rozwiązaniach architektonicznych.

c) operat szacunkowy nieruchomości przy ulicy Kosynierów Gdynskich 51 w Gorzowie Wielkopolskim sporządzony przez rzeczoznawcę majątkowego Elżbietę Leciejewską z dnia 10 października 2008 wg stanu nieruchomości na dzień 31 sierpnia 2008.

d) operat szacunkowy nieruchomości przy ulicy Cichej i Małorolnej w Gorzowie Wielkopolskim sporządzony przez rzeczoznawcę majątkowego Elżbietę Leciejewską z dnia 10 października 2008 wg stanu nieruchomości na dzień 31 sierpnia 2008.

e) operat szacunkowy nieruchomości przy ulicy Podmiejskiej w Gorzowie Wielkopolskim sporządzony przez rzeczoznawcę majątkowego Elżbietę Leciejewską z dnia 10 października 2008 wg stanu nieruchomości na dzień 31 sierpnia 2008.

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

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

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

2/ Wartość księgowa netto środków trwałych na dzień 31.12.2003 zakupionych po roku 1997 została uznana za zgodną z ich wartością godziwą.

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

3/ Wartość środków trwałych gr. 4-8 spółki ZEC Energoservice zostały wycenione na dzień 30.06.2008 przez rzeczoznawcę majątkowego Romana Palucha.

Wartość rynkową urządzeń technicznych i wyposażenia wyceniono wg wartości odtworzeniowej nowego lub podobnego środka trwałego z uwzględnieniem stopnia zużycia i nowoczesności oraz popytu i podaży na rynku przy ewentualnej sprzedaży. Środki transportu oszacowano indywidualnie wg cen rynkowych.

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

4/ Nieruchomość zlokalizowana w Pobierowie nie została wyceniona przez biegłego rzeczoznawcę.

Ze względu na znikomy wpływ w/w nieruchomości na prowadzoną przez ENERGOINSTAL S.A. działalność przyjęto, że wartość określona przez Urząd Miasta Gryfice stanowiąca podstawę do obliczenia opłaty za użytkowanie wieczyste stanowi jej wartość godziwą.

W ramach pozyskanych środków z emisji akcji, Spółka Dominująca ENERGOINSTAL S.A. w roku 2009 wydatkowała kwotę 17.385 tys. zł

Pozostałe spółki Grupy poniosły w roku 2009 nakłady inwestycyjne w kwocie 916 tys. zł.

Poniżej zaprezentowane zostały planowane nakłady inwestycyjne Grupy Kapitałowej na rok 2010:

Plan inwestycyjny na rok 2010	2010
Budynki/budowle	3 231
Maszyny i urządzenia	13 438
Środki transportu	130
Udziały i akcje oraz pożyczki udzielone	4 618
Razem	21 417

Nota 1.2 Rzeczowe aktywa trwale stanowiące zabezpieczenie spłaty zobowiązań

Wartość zabezpieczenia (kwota do wysokości której ustanowiono zabezpieczenie)	31.12.2009	31.12.2008
Hipoteka	29 953	25 631
Zastaw rzeczowych aktywów trwałych	-	86
Razem	29 953	25 717

Obciążenia na nieruchomościach wg stanu na 31.12.2009r.:

- Nieruchomość położona na Porebie, ul. Zakładowa wpisana do KW 49889 – hipoteka kaucyjna do kwoty 3.455.496,07 zł, na rzecz PKO BP SA tytułem zabezpieczenia wierzytelności wynikających z udzielonych gwarancji.
- Nieruchomość położona na Porebie, ul. Zakładowa wpisana do KW 49889 - hipoteka kaucyjna do kwoty 19.500.000,00 zł na rzecz PKO BP SA tytułem zabezpieczenia spłaty udzielonej gwarancji.
- Nieruchomość położona na Porebie, ul. Zakładowa wpisana do KW 49889 – hipoteka kaucyjna do kwoty 3.000.000,00 zł, na rzecz WFOŚ tytułem zabezpieczenia wierzytelności.
- Nieruchomość w Gorzowie Wielkopolskim, ul. Kosynierów Gdyńskich 51, wpisana do KW 78476/8 na łączną 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 łączną kwotę 672.240,00 zł, na rzecz PKO BP SA 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 łączną 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 łączną kwotę 1.105.000,00 zł, na rzecz ENERGOINSTAL S.A., tytułem zabezpieczenia udzielonej pożyczki.
- Nieruchomość w Czechowicach, ul. E. Orzeszkowej 3, wpisana do KW KA1P/00050141/2 na łączną kwotę 21.000,00 zł na rzecz BRE BANK S.A. tytułem zabezpieczenia wierzytelności wynikających z udzielonych gwarancji.

- i. Nieruchomość w Czechowicach, ul. E. Orzeszkowej 3, wpisana do KW KA1P/00050141/2 na łączną kwotę 400.000,00 zł na rzecz BRE BANK S.A. tytułem zabezpieczenia wierzytelności wynikających z udzielonych gwarancji.

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

Na rzeczowych aktywach trwałych według stanu na 31.12.2009 r. nie występują żadne obciążenia.

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 wygaś w grudniu 2009 r.

Nota 1.3 Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe	31.12.2009	31.12.2008
- grunty	-	-
- budynki i budowle	50 922	41 111
- środki transportu	1 471	1 832
- urządzenia techniczne i maszyny	21 867	21 603
- inne środki trwałe	2 867	2 083
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	77 127	66 629

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

Nota 2 Prawo użytkowania wieczystego gruntu

	2009 rok	2008 rok
Wartość brutto na początek okresu	4 688	1 693
Zwiększenia	-	2 995
- z tytułu nabycia	-	-
- nabycie w ramach połączeń jednostek gospodarczych	-	2 995
Zmniejszenia	-	-
- zbycie	-	-
Późniejsze aktywowane nakłady	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)*	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	4 688	4 688
Wartość umorzenia na początek okresu	-	-
zwiększenia	-	-
zmniejszenia	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	-
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-
Korekta z tytułu różnic kursowych netto	-	-
Wartość netto na koniec okresu	4 688	4 688

Prawo użytkowania wieczystego gruntu, dotyczy gruntów:

Prawo użytkowania wieczystego gruntów dotyczy:

a) W 2008r.:

- a. Piechowice, ul. Świerczewskiego 11,
- b. Pobierowo, ul. Powstańców,
- c. Poręba, ul. Zakładowa 2,
- d. Bielsko- Biała ul. Konarskiego 10
- e. Gorzów Wielkopolski ul. Podmiejska
- f. Gorzów Wielkopolski ul. Małorolnych
- g. Gorzów Wielkopolski ul. Cicha
- h. Gorzów Wielkopolski ul. Kosynierów Gdyńskich 51
- i. Czechowice – Dziedzice ul. E. Orzeszkowej 3

- b) W 2009r. :
- a. Piechowice, ul. Świerczewskiego 11,
 - b. Pobierowo, ul. Powstańców,
 - c. Poręba, ul. Zakładowa 2,
 - d. Bielsko- Biała ul. Konarskiego 10
 - e. Gorzów Wielkopolski ul. Podmiejska
 - f. Gorzów Wielkopolski ul. Małorolnych
 - g. Gorzów Wielkopolski ul. Cicha
 - h. Gorzów Wielkopolski ul. Kosynierów Gdynskich 51
 - i. Czechowice – Dzielica ul. E. Orzeszkowej 3

Wycena:

- Piechowice- wartość godziwa ustalona w oparciu o wycenę rzeczoznawcy majątkowego Roberta Karlickiego z dnia 08.08.2005r. , wartość z operatu szacunkowego wynosi 203.652.47 zł
- Katowice, Al. Roździeńskiego 188d – wartość godziwa ustalona w oparciu o wycenę niezależnego rzeczoznawcy majątkowego Krzysztofa Firlusa z dnia 30 stycznia 2007 , wg poziomu cen z grudnia 2003r i wg stanu nieruchomości na 31.12.2003r. Wartość z operatu szacunkowego wynosi 4.100.000 zł brutto (3.260.655,74 zł netto),
- Pobierowo - nieruchomość zlokalizowana w Pobierowie nie została wyceniona przez biegłego rzeczoznawcę. Ze względu na znikomy wpływ w/w nieruchomości na prowadzoną przez Spółkę działalność przyjęto, że wartość określona przez Urząd Miasta Gryfice stanowiąca podstawę do obliczenia opłaty za użytkowanie wieczyste (616.600 zł) stanowi jej wartość godziwą;
- Bielsko-Biała – wartość określona wg ceny nabycia (171.420,00 zł) zgodnie z Aktem Notarialnym 3261/2001 z dnia 31.01.2001
- Poręba – wartość określona wg ceny nabycia (2005r. – 396.818,00 zł; 2006r.- 304.805,57 zł) zgodnie z Aktami Notarialnymi
- Gorzów Wielkopolski – wartość ustalona w oparciu o wycenę rzeczoznawcy majątkowego Elżbiety Leciejewskiej z dnia 10.10.2008, wartość z operatu wynosi 1.402.630,00 zł
- Czechowice – Dzielica - wartość ustalona w oparciu o wycenę rzeczoznawcy majątkowego Romana Palucha z dnia 24 września 2008, wartość z operatu wynosi 1.592.000,00 zł

Prawo użytkowania wieczystego gruntu nie podlega amortyzacji.

Nota 3 Wartość firmy

	01.01.-31.12.2009	01.01.-31.12.2008
Wartość brutto na początek okresu	59	-
Zwiększenia	-	59
Zmniejszenia	-	-
-zbycie	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	59	59
Korekta z tytułu różnic kursowych	-	-
Pozostałe korekty*	37	-
Wartość brutto na koniec okresu po uwzględnieniu korekt	22	59
Wartość umorzenia na początek okresu	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	-
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-
Wartość netto na koniec okresu	22	59

Nota 4 Zmiany wartości niematerialnych (z wyłączeniem wartości firmy) w okresie 01.01.2009 do 31.12.2009

01.01.-31.12.2009	WNI wytworzone we własnym zakresie		Pozostałe WNI		Pozostałe WNI
	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Inne WNI	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Inne WNI	
Wartość brutto na początek okresu	-	-	127	2 840	2 967
Zwiększenia	-	-	55	392	447
- z tytułu nabycia	-	-	55	392	447
-z prac rozwojowych prowadzonych we	-	-	-	-	-

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

<i>własnym zakresie</i>					
-nabycie w ramach połączeń jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-
-z tytułu przeszacowania wartości	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	10	10
-likwidacja	-	-	-	10	10
-zbycie	-	-	-	-	-
-z tytułu przeszacowania wartości	-	-	-	-	-
Przeklasyfikowane do kategorii przeznaczonych do sprzedaży /przeznaczonych do zbycia	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	182	3 222	3 404
Wartość umorzenia na początek okresu	-	-	115	1 260	1 375
zwiększenia	-	-	3	408	411
przemieszczenia wewnętrzne (+/-)	-	-	-	-	-
zmniejszenia	-	-	-	(10)	(10)
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	-	118	1 658	1 776
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-
Odwrócenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości	-	-	118	1 658	1 776
Korekta z tytułu różnic kursowych (+/-)	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	-	-	64	1 564	1 628

01.01.-31.12.2008	WNI wytworzone we własnym zakresie		Pozostałe WNI		Razem WNI
	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Inne WNI	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Inne WNI	
Wartość brutto na początek okresu	-	-	1 107	788	1 895
Zwiększenia	-	-	-	1 072	1 072
- z tytułu nabycia	-	-	-	913	913
-z prac rozwojowych prowadzonych we własnym zakresie	-	-	-	-	-
-nabycie w ramach połączeń jednostek gospodarczych	-	-	-	159	159
-z tytułu przeszacowania wartości	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
- sprzedaż akcji Karelma S.A.	-	-	-	-	-
-likwidacja	-	-	-	-	-
-zbycie	-	-	-	-	-
-z tytułu przeszacowania wartości	-	-	-	-	-
Przeklasyfikowane do kategorii przeznaczonych do sprzedaży /przeznaczonych do zbycia	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)	-	-	(980)	980	-
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	127	2 840	2 967
Wartość umorzenia na początek okresu	-	-	275	774	1 049
Zwiększenia	-	-	3	323	326
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)	-	-	(163)	163	-
zmniejszenia	-	-	-	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	-	115	1 260	1 375
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-

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

Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości	-	-	115	1 260	1 375
Korekta z tytułu różnic kursowych (+/-)	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	-	-	12	1 580	1 592

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

Nota 5 Długoterminowe aktywa finansowe

	31.12.2009	31.12.2008
a) od jednostek powiązanych	289	294
- udziały lub akcje	289	294
- pożyczki	-	-
b) od pozostałych jednostek (z tytułu)	789	743
- udziały lub akcje	18	18
- pożyczki	-	-
- lokaty	771	725
Długoterminowe aktywa finansowe	1 078	1 037
c) odpisy aktualizujące wartość	3 537	3 932
Długoterminowe aktywa finansowe brutto	4 615	4 969

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

	2009 rok	2008 rok
a) stan na początek okresu	4 969	3 825
b) zwiększenia (z tytułu)	46	1 144
- udziały lub akcje	-	419
- odsetki od pożyczki	-	-
- lokaty	46	725
c) zmniejszenia (z tytułu)	400	-
- udziały lub akcje	400	-
- spłata udzielonej pożyczki	-	-
d) stan na koniec okresu	4 615	4 969
- udziały lub akcje	3 844	4 244
- lokaty	771	725

Nota 5.2 Udziały i inne aktywa finansowe (struktura walutowa)

	31.12.2009	31.12.2008
a) w walucie polskiej	4 615	4 969
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	-	-
b1. jednostka/waluta	-	-
pozostałe waluty w tys. zł	-	-
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe, razem	4 615	4 969

Nota 5.3 Udziały i inne aktywa finansowe (według zbywalności)

	31.12.2009	31.12.2008
Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	307	312
a) akcje i udziały (wartość bilansowa):	307	312
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	(394)	(176)
- wartość na początek okresu	312	69

- wartość według cen nabycia	3 844	4 244
b) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	771	725
- wartość według cen nabycia	771	725
Wartość według cen nabycia, razem	4 615	4 969
Wartość na początek okresu, razem	312	69
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem	(394)	(176)
Wartość bilansowa, razem	1 078	1 037

Posiadane przez Grupę Kapitałową udziały lub akcje :

- a) od jednostek powiązanych - na 31.12.2008r. i 31.12.2009r. ENERGOINSTAL S.A. posiadał udziały w następujących jednostkach powiązanych:
- **wartość brutto udziałów:**
– na **31.12.2008r (523.900,00 zł)**:
a/ Instal Finanse Spółka z o.o. : 69.000,00 zł (100% udziału w kapitale)
b/ Instal - Cad Spółka z o. o. : 60.000,00 zł (100% udziału w kapitale)
c/ Instal Development Spółka z o.o.: 50.400,00 zł (100% udziału w kapitale)
d/ BES – Kraftwerksanlagen Sp. z o.o.: 24.500,00 zł (49% udziału w kapitale)
e/ PROCHEM-ZACHÓD Sp. z o.o. Słubice: 320 000,00 zł (20% udziału w kapitale)
– na **31.12.2009r. (523.900,00 zł)**:
a/ Instal Finanse Spółka z o.o. : 69.000,00 zł (100% udziału w kapitale)
b/ Instal - Cad Spółka z o. o. : 60.000,00 zł (100% udziału w kapitale)
c/ Instal Development Spółka z o.o.: 50.400,00 zł (100% udziału w kapitale)
d/ BES – Kraftwerksanlagen Sp. z o.o.: 24.500,00 (49% udziału w kapitale)
e/ PROCHEM-ZACHÓD Sp. z o.o. Słubice: 320.000,00 zł (20% udziału w kapitale)
 - **odpisy aktualizujące:**
– na **31.12. 2008r.** wykazano odpisy aktualizujące na kwotę 229.618,76 zł, w tym: 60.000,00 zł utworzony na 100% wartości udziałów w spółce Instal-Cad Spółka z o.o. oraz na kwotę 9.618,76 zł - 19,1% wartości udziałów w spółce Instal Development Spółka z o.o., a także na kwotę 160.000,00 zł utworzony na 50% wartości udziałów w spółce PROCHEM-ZACHÓD Spółka z o.o. Słubice;
– na **31.12. 2009r.** wykazano odpisy aktualizujące na kwotę 235.218,76 zł, w tym: 60.000,00 zł utworzony na 100% wartości udziałów w spółce Instal-Cad Spółka z o.o. oraz na kwotę 15.218,76 zł – 30,19% wartości udziałów w spółce Instal Development Spółka z o.o. , a także na kwotę 160.000,00 zł utworzony na 50% wartości udziałów w spółce PROCHEM-ZACHÓD Spółka z o.o. Słubice;
 - **wartość netto udziałów** –31.12.2008r.: 294.281,24 zł; 31.12.2009r.: 288.681,24zł
od pozostałych jednostek - na koniec 31.12.2008r. wykazano wartość udziałów jakie Grupa posiada w NEMO Wodny Świat Sp. z o.o. w Bielsku Białej, WRJ Sp. z o.o. w Siemianowicach Śląskich, ZEC CARBON BIELSKO Sp. z o.o., Agencji Rozwoju Regionalnego – Gorzów Wielkopolski, Sudesko – Pomorskim Towarzystwie Dróg – Jelenia Góra; a na 31.12.2009 r. wykazano wartość udziałów jakie Grupa posiada w WRJ Sp. z o.o. w Siemianowicach Śląskich, ZEC CARBON BIELSKO Sp. z o.o., Agencji Rozwoju Regionalnego – Gorzów Wielkopolski, Sudesko – Pomorskim Towarzystwie Dróg – Jelenia Góra
 - **wartość brutto akcji/udziałów**
– na **31.12.2008r (3.719.400,00 zł)**:
a/ 3.290.000,00 zł udziały WRJ Sp. z o. o.
b/ 400.000,00 zł udziały w NEMO Wodny Świat sp. z o.o.
c/ 17.400,00 zł udziały w ZEC CARBON BIELSKO Sp. z o.o.
d/ 10.000,00 zł udziały w Agencja Rozwoju Regionalnego – Gorzów Wielkopolski
e/ 2.000,00 zł udziały w Sudesko – Pomorskie Towarzystwo Dróg – Jelenia Góra
– na **31.12.2009r. (3.319.400,00 zł)**:
a/ 3.290.000,00 zł udziały WRJ Sp. z o. o.
b/ 17.400,00 zł udziały w ZEC CARBON BIELSKO Sp. z o.o.
c/ 10.000,00 zł udziały w Agencja Rozwoju Regionalnego – Gorzów Wielkopolski
d/ 2.000,00 zł udziały w Sudesko – Pomorskie Towarzystwo Dróg – Jelenia Góra
 - **odpisy aktualizujące:**
– **wykazano na 31.12.2008r.** odpisy aktualizujące na kwotę 3.702.000,00 zł, w tym 3.290.000 zł -100% wartości udziałów w WRJ Sp. z o. o. oraz na kwotę 400.000,00 zł -100% wartości udziałów w NEMO Wodny Świat, a także na kwotę 10.000,00 zł utworzony na 100% wartości udziałów w Agencji Rozwoju Regionalnego – Gorzów Wielkopolski; na kwotę 2.000,00 zł utworzony na 100% wartości udziałów w Sudesko – Pomorskie Towarzystwo Dróg – Jelenia Góra.
– na **31.12.2009r.** wykazano odpisy na kwotę 3.302.000,00 zł, w tym 3.290.000 zł -100% wartości udziałów w WRJ Sp. z o. o. oraz na kwotę 10.000,00 zł utworzony na 100% wartości udziałów w Agencji Rozwoju Regionalnego – Gorzów Wielkopolski; na kwotę 2.000,00 zł utworzony na 100% wartości udziałów w Sudesko – Pomorskie Towarzystwo Dróg – Jelenia Góra.
 - **wartość netto akcji/udziałów** wyniosła na 31.12.2008r.: 17.400,00 zł , na 31.12.2009r.: 17.400,00 zł

Wartość godziwa:

Przy wyliczaniu wartości godziwej udziałów w Instal Finanse Sp. z o.o. zastosowano podejście uproszczone, z uwagi na fakt iż udziały nie stanowią przedmiotu obrotu publicznego. Wartość godziwą udziałów ustalono w poszczególnych latach w oparciu o wartość aktywów netto spółki w danym roku według jednostkowych sprawozdań z sytuacji finansowej:

- ✓ Instal Finanse Spółka z o.o. : 95.903,09 złotych (31.12.2008 roku); 185.578,77 złotych (31.12.2009 roku),
- ✓ Instal – Cad Spółka z o.o : 0 złotych (ze względu na zawieszoną działalność wartość godziwą określono jako zero),
- ✓ Instal Development Spółka z o.o.: 40.781,24 złotych (31.12.2008 roku); 35.173,57 złotych (31.12.2009 roku)

Dla posiadanych przez ENERGOINSTAL S.A. udziałów w WRJ Sp. z o.o. z uwagi na bardzo niski udział posiadanych akcji oraz fakt dokonania 100% odpisów aktualizujących wartość udziałów – wartość godziwą udziałów określono na poziomie zerowym.

Dla posiadanych przez INTERBUD-WEST Sp. z o.o. udziałów w Agencji Rozwoju Regionalnego oraz w Sudesko – Pomorskim Towarzystwie Dróg – z uwagi na bardzo niski udział posiadanych akcji oraz fakt dokonania 100% odpisów aktualizujących wartość udziałów – wartość godziwą udziałów określono na poziomie zerowym, natomiast dla udziałów PROCHEM-ZACHÓD Sp. z o.o. Słubice wartość godziwą udziałów ustalono na poziomie 160.000,00 zł.

Dla posiadanych przez ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. (Przedsiębiorstwo Remontowo – Regeneracyjne Zespołu Elektrociepłowni Bielsko – Biała ENERGOSERVICE Sp. z o.o.) udziałów w ZEC CARBON BIERLSKO Sp. z o.o. wartość godziwą udziałów przyjęto za zgodną z wartością wykazaną w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w kwocie 17.400,00 zł.

Nota 6 Zapasy

	Wycena według ceny nabycia/kosztu wytworzenia	Wycena według wartości netto możliwej do uzyskania	Kwota odpisów wartości zapasów na początek okresu	Kwoty odwrócenia odpisów wartości zmniejszających wartość zapasów ujętych w okresie jako koszt	Kwoty odpisów wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt (-)	Kwoty odpisów wartości zapasów przejętych	Kwota odpisów wartości zapasów na koniec okresu (+/-)	Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie (+)	Wartość bilansowa zapasów na koniec okresu	Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie - nie zobowiązań
01.01. - 31.12.2009										
Materiały	4 432	3 393	564	54	529	-	1 039	17 421	3 393	4 000
Półprodukty i produkty w toku	2 575	2 458	1	1	117	-	117	141 217	2 458	-
Produkty gotowe	-	-	-	-	-	-	-	21 795	-	-
Towary	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RAZEM	7 007	5 851	565	55	646	-	1 156	180 433	5 851	4 000
01.01.-31.12.2008										
Materiały	4 881	4 317	403	22	55	128	564	20 120	4 317	4 000
Półprodukty i produkty w toku	835	834	-	12	1	12	1	83 245	834	-
Produkty gotowe	-	-	-	-	-	-	-	25 920	-	-
Towary	-	-	61	61	-	-	-	61	-	-
RAZEM	5 716	5 151	464	95	56	140	565	129 346	5 151	4 000

W okresie objętym sprawozdaniem, czyli 01.01.-31.12.2009r. utworzony został odpis na zalegające zapasy materiałów w kwocie 528.968,91 zł. oraz na zapas produkcji w toku na kwotę 117.471,13 zł.

Zapasy stanowią zabezpieczenie udzielonych kredytów.

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

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

Nota 7 Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2009	31.12.2008
Należności z tytułu dostaw i usług:	26 597	50 364
- część długoterminowa	69	99
- część krótkoterminowa	26 528	50 265
Należności od jednostek powiązanych:	18	292
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	18	292
Przedpłaty:	49	53
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	49	53
Pozostałe należności:	7 507	5 302
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	7 507	5 302
Pozostałe należności od jednostek powiązanych:	3	-
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	3	-
Rozliczenia międzyokresowe czynne:	20 632	25 856
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	20 632	25 856
RAZEM WARTOŚĆ BRUTTO	54 806	81 867
Odpisy z tytułu utraty wartości należności na początek okresu	7 657	1 335
Kwoty odwrócenia odpisów z tytułu utraty wartości należności	4 366	626
Odpisy z tytułu utraty wartości należności ujęte w trakcie okresu	190	6 948
Odpisy z tytułu utraty wartości należności na koniec okresu	3 481	7 657
RAZEM WARTOŚĆ NETTO	51 325	74 210

Należności

✓ **eksport** – przeciętny termin płatności należności eksportowych to 60 dni od spełnienia warunków płatności określonych w kontrakcie. Występują również umowne wstrzymania płatności do wysokości 5-10% wartości kontraktu do czasu otrzymania przez ENERGOINSTAL S.A. protokołu odbioru końcowego zadania inwestycyjnego przez Klienta końcowego, co w praktyce oznacza wstrzymanie ostatniej transzy płatności do około 6 miesięcy po zakończeniu realizacji zadania przez ENERGOINSTAL S.A. W przypadku realizacji kontraktów zawartych na zasadach płatności opartych o etapy realizacji (procentowego zaawansowania kontraktu), płatności następują po 60 dniach od realizacji ostatniej dostawy w ramach każdego etapu.

Nie wystąpiły istotne odstępstwa od terminów opisanych powyżej.

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

Należności od innych firm	
Przeciętny termin płatności eksport	30-60 dni od daty spełnienia warunków umowy
Wyjątki eksport	✓ według umowy z kontrahentem; zatrzymania 5-10% do czasu uzyskania protokołu odbioru końcowego robót, według umowy płatności po 60 dniach od realizacji ostatniej dostawy w ramach każdego etapu.
Przeciętny termin płatności kraj	30 dni od daty dostarczenia faktury
Wyjątki kraj	według umowy z kontrahentem; stosowanie przedpłat, płatności przy odbiorze

Odpisami aktualizującymi objęte są należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości, kwestionujących należności oraz zalegających na zakończenie okresu sprawozdawczego z zapłatą dłużej niż 12 miesięcy, a także w innych wypadkach, gdy ocena sytuacji gospodarczej i finansowej podmiotu wskazuje, że spłata należności w najbliższym czasie nie jest prawdopodobna. Należności na drodze sądowej obejmowane są w 100% odpisem.

Ryzyko uzależnienia od odbiorców:

Analiza sprzedaży wskazuje na jednego odbiorcę, którego udział w sprzedaży Grupy ENERGOINSTAL S.A. może wskazywać na potencjalne ryzyko uzależnienia. Polityka prowadzona w odniesieniu do tego odbiorcy zakłada utrzymanie skali współpracy z tymże

odbiorcą przy jednoczesnej intensyfikacji działań zmierzających w kierunku rozwoju pozostałych grup odbiorców. Udział w sprzedaży pozostałych odbiorców nie wskazuje na ryzyko uzależnienia.

Nota 7.1 Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)

	31.12.2009	31.12.2008
a) w walucie polskiej	23 942	47 889
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	30 864	33 978
b1. jednostka/waluta EURO	7 499	8 143
tys. zł	30 819	33 977
b2. jednostka/waluta GBP	-	-
tys. zł	-	-
b3. jednostka/waluta HUF	142	64
tys. zł	2	1
b4. jednostka/waluta USD	15	-
tys. zł	43	-
pozostałe waluty w tys. zł	-	-
Należności krótkoterminowe, razem	54 806	81 867

Nota 7.2 Należności z tytułu dostaw i usług brutto – o pozostałym od zakończenia okresu sprawozdawczego okresie spłaty

Należności z tytułu dostaw i usług (brutto) o pozostałym od zakończenia okresu sprawozdawczego okresie spłaty:	31.12.2009	31.12.2008
a) do 1 miesiąca	3 367	14 470
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	9 072	15 958
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	229	884
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	4 735	382
e) powyżej 1 roku	98	99
f) należności przeterminowane	9 114	18 863
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	26 615	50 656
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	3 467	7 647
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	23 148	43 009

Nota 7.3 Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto) – z podziałem na należności nie spłacone w okresie

Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto) – z podziałem na należności nie spłacone w okresie:	31.12.2009	31.12.2008
a) do 1 miesiąca	1 648	7 241
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	3 438	1 774
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	302	2 326
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	323	47
e) powyżej 1 roku	3 403	7 475
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	9 114	18 863
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	3 438	7 539
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	5 676	11 324

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

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe obejmują głównie: przychody z wyceny kontraktów długoterminowych. Stan ich na 31.12.2008 roku – 22.776.979,35 złotych i na 31.12.2009 roku – 19.099.326,10 złotych. Kolejną znaczącą pozycją w krótkoterminowych rozliczeniach międzyokresowych jest VAT naliczony do odliczenia w następnym miesiącu, który wynosił odpowiednio na koniec: 31.12.2008 roku – 2.622.119,94 złotych i 31.12.2009 roku – 1.023.789,20 złotych. Wydatki związane z ubezpieczeniami majątkowymi na dzień 31.12.2008 roku – 189.503,09 złotych, a na 31.12.2009 roku – 171.974,94 złotych. Nierozliczone koszty usług obcych na 31.12.2008 roku – 160.575,17 złotych, a na 31.12.2009 roku – 151.819,39 złotych. Następną pozycję w rozliczeniach międzyokresowych stanowią koszty oddziałów w Niemczech i Holandii, które na 31.12.2008 roku – 18.057,44 złotych, a na 31.12.2009 roku – 37.772,84 złotych. Wydatki na prowizje od gwarancji bankowych według stanu na 31.12.2008 roku oraz 31.12.2009 roku wynosiły odpowiednio: 24.243,37 złotych oraz 22.961,64 złotych. Kwoty kosztów pozostałych kształtowały się według stanu na 31.12.2008 roku oraz 31.12.2009 roku odpowiednio 43.236,79 złotych; 124.671,71 złotych.

Nota 8 Należności z tytułu podatku dochodowego

	13.12.2009	31.12.2008
Należności z tytułu podatku dochodowego	2 236	4 397
Razem	2 236	4 397

Nota 9 Krótkoterminowe aktywa finansowe

	31.12.2009	31.12.2008
a) od jednostek powiązanych	-	-
b) od pozostałych jednostek (z tytułu)	1 492	-
- udziały lub akcje	-	-
- pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	1 492	-
Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 492	-
c) odpisy aktualizujące wartość	28	26
Krótkoterminowe aktywa finansowe brutto	1 520	26

Inne krótkoterminowe aktywa finansowe – na pozycję tą składają się :

31.12.2008r. :

- 26.043,90 zł – pożyczka udzielona spółce PROCHEM-ZACHÓD Sp. z o.o. Słubice w kwocie 15.000,00 zł wraz z odsetkami zarachowanymi na dzień 31.12.2008r. w kwocie 11.043,90 zł; pożyczka wraz z zarachowanymi odsetkami została w całości objęta odpisem aktualizacyjnym na dzień 31.12.2008r. (kwota 26.043,90 zł).

31.12.2009r. :

- 27.542,40 zł – pożyczka udzielona spółce PROCHEM-ZACHÓD Sp. z o.o. Słubice w kwocie 15.000,00 zł wraz z odsetkami zarachowanymi na dzień 31.12.2009r. w kwocie 12.542,40 zł; pożyczka wraz z zarachowanymi odsetkami została w całości objęta odpisem aktualizacyjnym na dzień 31.12.2009r. (kwota 27.542,40 zł).
- 1.491.946,30 zł – walutowe kontrakty terminowe typu forward (kwoty należne według dodatniej wyceny na dzień bilansowy zawartych na rok następny transakcji terminowych typu forward). Specyfikację transakcji wraz z ich wyceną przedstawia tabela zamieszczona w nocie 36.

Nota 9.1 Zmiana stanu krótkoterminowych aktywów finansowych (według grup rodzajowych)

Zmiana stanu krótkoterminowych aktywów finansowych (według grup rodzajowych)	01.01. - 31.12.2009	01.01. - 31.12.2008
a) stan na początek okresu	-	2 293
b) zwiększenia (z tytułu)	1 492	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	1 492	-
- pożyczki	-	-
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	2 293
- spłata udzielonej pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	2 293
- udziały lub akcje	-	-
d) stan na koniec okresu	1 492	-
- udziały lub akcje	-	-
- pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	1 492	-

Nota 9.2 Udziały i inne aktywa finansowe (struktura walutowa)

Udziały i inne aktywa finansowe (struktura walutowa)	31.12.2009	31.12.2008
a) w walucie polskiej	1 492	-
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	-	-
b1. jednostka/waluta EURO	-	-
tys. zł	-	-
pozostałe waluty w tys. zł	-	-
Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	1 492	-

Nota 9.3 Udzielone pożyczki krótkoterminowe

Na dzień 31.12.2008r. oraz na dzień 31.12.2009r. Grupa kapitałowa posiadała pożyczki krótkoterminowe udzielone przez INTERBUD – WEST Sp. z o.o. spółce PROCHEM-ZACHÓD Sp. z o.o. Słubice odpowiedni w kwotach: 26.043,90 zł i 27.542,40 zł (wraz z odsetkami) w całości objęte odpisem aktualizującym.

Nota 10 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	31.12.2009	31.12.2008
Środki pieniężne w banku i w kasie	32 191	29 923
Lokaty krótkoterminowe	-	12 125
Razem, w tym:	32 191	42 048
Środki pieniężne w banku i w kasie przypisane działalności zaniechanej	-	-
Środki pieniężne w banku i w kasie, które nie są dostępne do użytku (ZFŚS, blokady na rachunkach bankowych stanowiące zabezpieczenia)	-	-

Na dzień 31 grudnia 2009 roku nie występują środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania.

Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych.

Wartość godziwa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów jest równa ich wartości bilansowej.

Wartość środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wykazana w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych jest zgodna z wartością środków pieniężnych wykazanych sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

Nota 11 Kapitał własny

Na dzień 31 grudnia 2009 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 1.800.000 złotych i dzielił się na 18.000.000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 złoty każda:

31.12.2009	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość nominalna jednej akcji w złotych	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej w tys. złotych	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Seria A	na okaziciela	brak	Brak	9 016 360	0,10	901	wkłady pieniężne	16.08.1991	16.08.1991
Seria B	na okaziciela	brak	Brak	2 677 090	0,10	268	wkłady pieniężne	05.12.1997	01.01.1998
Seria C	na okaziciela	brak	zakaz zbycia przez okres 5 lat od daty 16.06.2006 roku*	2 706 550	0,10	271	wkłady pieniężne	29.09.2006	01.01.2007
Seria D	na okaziciela	brak	brak	3 600 000	0,10	360	wkłady pieniężne	15.10.2007	01.01.2008
Liczba akcji razem				18 000 000					
Kapitał zakładowy, razem						1 800			

*W przypadku niedotrzymania zobowiązania obejmującego będąc zobligowani do zapłaty na rzecz Spółki kary umownej w wysokości stanowiącej różnicę pomiędzy wartością księgową obejmowanych i sprzedawanych wbrew zakazowi akcji, ustaloną na dzień 31 grudnia 2005 roku, która wynosi 34,00 złote (3,40 zł po splicie) za jedną akcję a ceną emisijną 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.

Na dzień 31 grudnia 2008 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 1 800 000 złotych i dzielił się na 18 000 000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 złoty każda:

31.12.2008	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość nominalna jednej akcji w złotych	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej w tys. złotych	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Seria A	na okaziciela	brak	brak *	9 016 360	0,10	901	wkłady pieniężne	16.08.1991	16.08.1991
Seria B	na okaziciela	brak	brak *	2 677 090	0,10	268	wkłady pieniężne	05.12.1997	01.01.1998
Seria C	na okaziciela	brak	zakaz zbycia przez okres 5 lat od daty 16.06.2006 roku**	2 706 550	0,10	271	wkłady pieniężne	29.09.2006	01.01.2007
Seria D	na okaziciela	brak	brak	3 600 000	0,10	360	wkłady pieniężne	15.10.2007	01.01.2008
Liczba akcji razem				18 000 000					
Kapitał zakładowy, razem						1 800			

* W dniu 23 sierpnia 2007r. Pan Stanisław Więcek, posiadający 8 497 160 akcji serii A i 2 612 800 akcji serii B, łącznie 11 109 960, złożył zobowiązanie wobec Emitenta w sprawie czasowego wyłączenia zbywalności tych akcji przez okres 12 miesięcy od dnia pierwszego notowania,

**W przypadku niedotrzymania zobowiązania obejmującego do zapłaty na rzecz Spółki kary umownej w wysokości stanowiącej różnicę pomiędzy wartością księgową obejmowanych i sprzedawanych wbrew zakazowi akcji, ustaloną na dzień 31 grudnia 2005 roku, która wynosi 34,00 złote (3,40 zł po splicie) za jedną akcję a ceną emisijną.

Na dzień 31.12.2009 roku oraz 31.12.2008 roku w kapitale podstawowym nie występują akcje uprzywilejowane.

Dnia 16 lutego 2007r. Zarząd ENERGOINSTAL S.A. z siedzibą w Katowicach, dokonał uchwałą nr 4/2007 obniżenia kapitału zakładowego Spółki w drodze umorzenia 160 000 sztuk akcji serii C.

Dnia 27 marca 2007r. ZWZA ENERGOINSTAL S.A. z siedzibą w Katowicach, dokonało uchwałą nr 15, zmiany wartości nominalnej 1 akcji z 1,00 złotego na 10 groszy, co spowodowało proporcjonalne zwiększenie liczby akcji z 1 440 000 sztuk na 14 400 000 sztuk przy zachowaniu niezmienności wysokości kapitału zakładowego ENERGOINSTAL S.A. wynoszącego 1 440 000 zł.

W roku 2007 nastąpiła publiczna emisja akcji serii D w ilości 3 600 000 sztuk o wartości nominalnej 10 groszy i cenie emisyjnej 18 zł. Zakonczenie oferty nastąpiło 10 września 2007 r., a dokonanie rejestracji podwyższenia kapitału w KRS 15 października 2007 r.

Nota 11.1 Zmiany liczby akcji

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

Nota 11.2 Wykaz akcjonariuszy posiadających w dniu 31.12.2009 roku, co najmniej 5% liczby głosów

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

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

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

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

Nota 12 Kapitały rezerwowe, zapasowe i kapitały z aktualizacji wyceny

01.01.-31.12.2009	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał rezerwowy z tytułu różnic kursowych	Kapitał rezerwowy z tytułu zabezpieczeń przepływów pieniężnych	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów trwałych	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny wartości niematerialnych	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	Razem
Saldo na początek okresu	34 595	-	753	-	4 297	-	-	39 645
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)	34 595	-	753	-	4 297	-	-	39 645
Zyski/ straty z tytułu aktualizacji wyceny	-	-	-	-	(3 482)	-	-	(3 482)
Z podziału zysku	3 677	-	-	-	-	-	-	3 677
Pokrycia różnicy między ceną rynkową a nominalną umorzonych akcji	-	-	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	(616)	-	-	-	-	(616)
Saldo na koniec okresu	38 272	-	137	-	815	-	-	39 224

Grupa Kapitałowa ENERGOSTAL SA
 Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2009 roku
 sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

01.01.-31.12.2008	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał rezerwowy z tytułu różnic kursowych	Kapitał rezerwowy z tytułu zabezpieczeń przepływów pieniężnych	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów trwałych	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny wartości niematerialn ych	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	Razem
Saldo na początek okresu	21 613	-	(280)	-	4 252	-	-	25 585
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)	21 613	-	(280)	-	4 252	-	-	25 585
Zyski/ straty z tytułu aktualizacji wyceny	-	-	-	-	17	-	-	17
Zyski/straty z różnice z rozliczenia oddziału	-	-	-	-	28	-	-	28
Z podziału zysku	12 981	-	-	-	-	-	-	12 981
Pokrycia różnicy między ceną rynkową a nominalną umorzonych akcji	-	-	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	1 034	-	-	-	-	1 034
Saldo na koniec okresu	34 594	-	754	-	4 297	-	-	39 645

Nota 13 Rezerwy

01.01.2009 - 31.12.2009	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy restrukturyzacyjne	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	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	34	-	176	466	676
<i>-utworzone w czasie roku/zwiększenie istniejących</i>	34	-	176	466	676
<i>-nabyte w ramach połączeń jednostek gospodarczych</i>	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	1 251	1 463	2 714
<i>-wykorzystane w ciągu roku</i>	-	-	1 178	1 454	2 632
<i>-rozwiązane, ale niewykorzystane</i>	-	-	73	9	82
Korekta stopy dyskontowej	-	-	-	-	-
Wartość na koniec okresu, w tym:	1 817	-	1 385	1 188	4 390
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	100	-	971	987	2 058
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	1 717	-	414	201	2 332

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
<i>- rozwiązane, ale niewykorzystane</i>	201	-	228	671	1 100
Korekta stopy dyskontowej	-	-	-	-	-
Wartość na koniec okresu, w tym:	1 783	-	2 460	2 185	6 428
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	100	-	2 177	1 884	4 161
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	1 683	-	283	301	2 267

Nota 13.1 Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Zgodnie z regulaminem wynagradzania pracownikom przysługuje:

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

Według regulaminu pracownikom nie przysługują nagrody jubileuszowe.

Do ustalenia zaprezentowanych w poniższej tabeli rezerw zostały wykorzystane wyniki wyliczenia rezerw z tytułu odpraw emerytalnych i rentowych oraz rezerwy na niewykorzystane urlopy dokonane przez aktuariusza na dzień 31 grudnia 2009 roku, opracowane w dniu 01 lutego 2010 roku dla ENERGOINSTAL S.A., Instal „Bielsko” Sp. z o.o., ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. oraz Przedsiębiorstwa Budowlano – Usługowego INTERBUD- WEST Sp. z o.o.

Wartość rezerwy z tytułu	31.12.2009	31.12.2008
Odpraw emerytalnych	394	267
Odpraw rentowych	25	24
Niewykorzystanych urlopów	966	2 169
Razem	1 385	2 460

Dla oszacowania rezerwy aktuariusz przyjął poniższe założenia:

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

- ✓ wiek przejścia na emeryturę – 65 lat dla mężczyzn, 60 lat dla kobiety. Dla wszystkich osób założono, że w tym wieku nabędą prawo do emerytury. Dla osób, które w chwili osiągnięcia wieku emerytalnego nie będą spełniały wymogów stażu pracy, przyjęto, że będą pracować, aż osiągną odpowiedni staż (20 lat dla kobiet, 25 lat mężczyzn);
- ✓ Przyjęta przez aktuarium metoda wyceny jest następująca:
 - ✓ zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 19, do wyznaczenia rezerwy użyto metody Prognozowanych Uprawnień Jednostkowych. Rezerwa została wyznaczona w oparciu o przekazane informacje i jej prawidłowość jest uzależniona od ich prawidłowości,
 - ✓ dla wszystkich świadczeń przyjęto, że nabywanie uprawnień do świadczenia przebiega liniowo od momentu zatrudnienia w Jednostkach do chwili uzyskania świadczenia,
 - ✓ obliczanie rezerwy na przyszłe zobowiązania dokonano na bazie osób zatrudnionych w Jednostkach według stanu na zakończenie okresu sprawozdawczego. Rezerwa nie uwzględnia osób, które zostaną przyjęte do pracy po zakończeniu okresu sprawozdawczego ani zmian zasad wypłacania świadczeń, jakie mogą nastąpić w przyszłości.

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

	31.12.2009	31.12.2008
Stopa dyskontowa	5,12%	4,5%
Wskaźnik rotacji zatrudnienia	10,00%	13,00%
Przewidywana stopa zwrotu z aktywów		
Stopa przyszłego wzrostu płac	3,00%	3,00%

Przyszły wzrost wynagrodzeń	-	-
Przyszły wzrost świadczeń emerytalnych	-	-
Stopa wzrostu kosztów opieki medycznej	-	-

Nota 13.2 Gwarancje

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

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

ENERGOINSTAL S.A. udziela gwarancji:

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

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.

Nota 13.3 Pozostałe rezerwy

Pozostałe rezerwy obejmują: rezerwy na odszkodowanie dla zleceniobiorców i pracowników w kwocie 519.249,00 złotych oraz na zobowiązania podatkowe Karkonoskich Zakładów Maszyn Elektrycznych KARELMA S.A. powstałych przed 13 września 2005 roku i nie uregulowanych do dnia 31 grudnia 2006 roku w kwocie 669.834,53 złotych wynikających z aktu notarialnego Repertorium A Nr 7334/2005 z 13 września 2005 roku dotyczącego przejęcia prawa użytkowania wieczystego gruntu oraz prawa własności budynków stanowiących odrębny przedmiot własności tej Spółki przez ENERGOINSTAL S.A.

Nota 14 Kredyty i pożyczki długoterminowe

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

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

Nota 15 Kredyty i pożyczki krótkoterminowe

Według stanu na 31.12.2009 spółki Grupy Kapitałowej nie posiadały kredytów krótkoterminowych.

			Stan na 31.12.2008	
Krótkoterminowe	Efektywna stopa procentowa	Termin spłaty	na początek okresu	na koniec okresu
kredyt w rachunku kredytowym Bank PKO BP SA kwota kredytu 5.000.000 zł	WIBOR 1M + 0,5 p.p.	14-02-2008	-	-
kredyt w rachunku bieżącym BRE BANK kwota kredytu 4.000.000 zł	WIBOR 1M + 0,5 p.p.	30-11-2009	-	-
kredyt w rachunku kredytowym Bank PKO BP SA kwota kredytu 40.000.000 zł	WIBOR 1M + 0,3 p.p.	08-02-2008	-	-
kredyt w rachunku bieżącym Bank PKO BP SA kwota kredytu 2.000.000 zł	WIBOR 1M +0,5p.p.	13-09-2011	-	-
kredyt w rachunku bieżącym BRE BANK kwota kredytu 1.000.000 zł	WIBOR 1M +0,5p.p.	21-11-2008	-	-
kredyt w rachunku bieżącym BRE BANK kwota kredytu 1.000.000 zł	WIBOR 1M +1,15p.p.	29-08-2008	-	-
Suma				

W okresie 01.01. - 31.12.2009 Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL S.A. wykazała następujące umowy kredytowe i o współpracy:

a) Umowa kredytu w formie limitu kredytowego wielocelowego zawarta z PKO BP SA z siedzibą w Warszawie

W dniu 14 września 2005 r. ENERGOINSTAL S.A. zawarł z PKO BP S.A. umowę kredytu w formie limitu kredytowego wielocelowego, na podstawie której bank udzielił limitu w kwocie 7.000.000,00 zł. Dnia 3 sierpnia 2006r. został podpisany aneks do umowy, na mocy którego limit został zwiększony do kwoty 15.000.000,00 zł. Limit może być wykorzystany w formie kredytu w rachunku bieżącym do kwoty 2.000.000,00 zł oraz gwarancji bankowych w obrocie krajowym i zagranicznym do kwoty 13.000.000,00 zł. Limit został udzielony na okres od 14 września 2005 r. do 13 września 2008 r., a poprzez aneks z dnia 12.09.2008r. został wydłużony do 13.09.2011r. Zabezpieczeniem spłaty wierzytelności banku, związanych z wykorzystaniem limitu są: weksel własny in blanco Spółki do kwoty 2.000.000,00 zł wraz z deklaracją wekslową i oświadczeniem o poddaniu się egzekucji z weksla, hipoteka kaucyjna do kwoty 19.500.000,00 zł na nieruchomości położonej w Piechowicach, ul. Zakładowa 2, wpisanej do księgi wieczystej KW nr 49889, prowadzonej przez Sąd Rejonowy w Zawierciu, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej dla wymienionej nieruchomości. Dodatkowo, Spółka poddała się egzekucji prowadzonej przez bank na podstawie bankowego tytułu egzekucyjnego.

b) Umowa ramowa zawarta z BRE BANK S.A. z siedzibą w Warszawie

W dniu 21 grudnia 2009 r. Przedsiębiorstwo Budowlano – Usługowe INTERBUD - WEST Sp. z o.o. zawarło z BRE Bank S.A. Umowę ramową przyznającą prawo do korzystania z gwarancji w ramach limitu Linii do kwoty 7.000.000 PLN. Linia udostępniona jest na okres do 29 maja 2015 r.

Zabezpieczenie spłaty należności Banku stanowi weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, kaucja pieniężna w kwocie 711.300 PLN oraz ustanowione hipoteki: zwykła do kwoty 730.000 PLN oraz kaucyjna do kwoty 70.000 PLN na nieruchomości zabudowanej, położonej w Gorzowie Wielkopolskim przy ul. Kosynierów Gdyńskich 51, wpisanej do księgi wieczystej KW nr 78475. Dodatkowo, Spółka poddała się egzekucji prowadzonej przez bank na podstawie bankowego tytułu egzekucyjnego.

c) Umowa ramowa zawarta z PKO BANK S.A. z siedzibą w Warszawie

W dniu 16 lipiec 2009 r. Przedsiębiorstwo Budowlano – Usługowe INTERBUD - WEST Sp. z o.o., zawarło z PKO Bank Polski S.A. umowę ramową o udzielenie gwarancji w ramach limitu do wysokości 7.000.000 PLN na okres do 29 czerwiec 2010 r. Zabezpieczenia umowy stanowi weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową oraz hipoteka kaucyjna łączna do wysokości 1.672.240 PLN na prawie użytkowania wieczystego nieruchomości położonych w Gorzowie Wlkp. ul. Małorolnych opisanych w księdze wieczystej nr KW 69222, KW 42635, oraz przy ul. Kosynierów Gdyńskich 51 opisanej w księdze wieczystej nr KW 78476

Nota 16 Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego – przyszłe minimalne opłaty leasingowe oraz wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych netto.

	31.12.2009	31.12.2009	31.12.2008	31.12.2008
	Minimalne opłaty	Wartość bieżąca minimalnych opłat	Minimalne opłaty	Wartość bieżąca minimalnych opłat
w okresie do 1 roku	1 685	549	2 141	911
w okresie od 1 roku do 5 lat	6 120	2 698	6 171	2 261
w okresie powyżej 5 lat	3 255	2 600	4 756	3 460
Razem	11 060	5 847	13 068	6 632

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

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

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

✓ *Raiffeisen-Leasing Polska S.A.*

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

✓ *ING CAR LEASE*

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

✓ *IMPULS LEASING*

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

Pozostałe spółki Grupy Kapitałowej użytkują środki trwałe na podstawie umów leasingu finansowego z:

✓ *RENAULT CREDIT POLSKA Sp. z o.o.*

Przedmiotem leasingu jest pojazd marki Renault Logan. Zabezpieczeniem umowy leasingowej jest weksel in blanco. Korzystający ma obowiązek uiścić na rzecz Finansującego Opłatę Wstępną oraz Opłatę manipulacyjną. W przypadku gdy Korzystający nie ustanowi zabezpieczeń wymaganych Umową Leasingu, Finansujący ma prawo odstąpić od Umowy Leasingu ze skutkiem natychmiastowym. Z tytułu nie wykonania obowiązków wynikających z Umowy Leasingu, Finansujący ma prawo obciążyć Korzystającego karami umownymi tj. 3% ceny Pojazdu brutto.

✓ *VB LEASING*

Zabezpieczeniem umowy leasingowej jest weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową. Finansujący (VB leasing) ma prawo do jednostronnego wypowiedzenia umowy ze skutkiem natychmiastowym z powodu nie wykonania przez Korzystającego należycie lub terminowo jakiegokolwiek zobowiązania wynikającego z umowy. Dodatkowo Finansującemu przysługuje kara umowna za nienależyte wykonanie zobowiązań wynikających z umowy w wysokości odpowiadającej wartości wykupu przedmiotu leasingu.

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

Nota 16.1 Pozostałe zobowiązania finansowe

	31.12.2009	31.12.2008
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	5 847	6 632
- część długoterminowa	5 298	5 721
- część krótkoterminowa	549	911
Zobowiązania z tytułu walutowych transakcji terminowych	-	8 647
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	-	8 647
Zobowiązania z tytułu warrantów	-	-
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	-	-
Razem	5 847	15 279

Nota 17 Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego

Zgodnie z zawartą w dniu 1 marca 2007r. pomiędzy Spółką ENERGOINSTAL S.A. a Panem Stanisławem Więckiem umową dzierżawy na okres 10 lat, mającą charakter leasingu zwrotnego (finansowego), w zakresie budynków i budowli wykazano tę transakcję w księgach rachunkowych zgodnie z zasadami wg których ujmuje się leasing finansowy. Natomiast grunty zostały ujęte pozabilansowo zgodnie z zasadami leasingu operacyjnego.

Na podstawie umowy najmu z dnia 19 grudnia 2008 r. ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. (Przedsiębiorstwo Remontowo – Regeneracyjne Zespołu Elektrociepłowni Bielsko – Biała ENERGOSERVICE Sp. z o.o.) wynajmuje od Południowego Koncernu Energetycznego S.A. z siedzibą w Katowicach, ul. Lwowska 23 budynek warsztatowy w Bielsku-Białej przy ulicy Tuwima 2 oraz budynki: warsztatowy, magazynowy i biurowy w Czechowicach-Dziedzicach, ul. Legionów 243a. Miesięczna wartość czynszu wynosi 16.274,50 zł.

Nota 18. Zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2009	31.12.2008
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	19 822	27 945
- część długoterminowa	3 088	5 219
- część krótkoterminowa	16 734	22 726
Zobowiązania od jednostek powiązanych:	364	307
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	364	307
Przedpłaty:	3 429	1 424
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	3 429	1 424
Pozostałe zobowiązania:	10 704	15 042
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	10 704	15 042
Rozliczenia międzyokresowe przychodów:	385	623
- część długoterminowa	331	385
- część krótkoterminowa	54	238
Rozliczenia międzyokresowe bierne:	305	4 497
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	305	4 497
Razem	35 009	49 838

Zobowiązania:

- ✓ **zagraniczne** - przeciętnie zobowiązania są regulowane w ciągu 45 dni od daty otrzymania faktury za usługi bądź towary. Termin płatności ze stałymi dostawcami firmy jest ustalany według indywidualnych umów.
 - ✓ **krajowe** - przeciętny termin płatności dla zobowiązań krajowych to 45 dni od daty otrzymania faktury.
- U niektórych długoletnich dostawców Grupa ma ustalone wydłużone terminy płatności, np. 90 dni od daty wpływu faktury.

Zobowiązania wobec innych firm	
Przeciętny termin płatności eksport	45 dni od daty otrzymania faktury
Wyjątki eksport	według umowy z kontrahentem
Przeciętny termin płatności kraj	45 dni od daty otrzymania faktury
Wyjątki kraj	90 dni według umowy z kontrahentem; przedpłata – stosowana sporadycznie przy nowych kontrahentach

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług ujmuję się w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w wysokości zamortyzowanego kosztu. Grupa zdyskontowała zobowiązania z terminem spłaty powyżej 12 miesięcy. Skutki dyskonta skorygowały koszt wytworzenia produktów oraz koszty odsetek.

Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń na 31.12.2008 oraz 31.12.2009 wynoszą odpowiednio: 10.859.538,72 oraz 9.184.099,60 złotych.

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń na 31.12.2008 oraz 31.12.2009 wynoszą odpowiednio: 4.004.362,59 oraz 2.895.673,73 złotych. Rozliczenia międzyokresowe bierne obejmują również rezerwy na przewidywane, nie zafakturowane koszty i wynoszą na 31.12.2008 492.318,04 złote, a na 31.12.2009 305.203,88 złote.

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

Nota 18.1 Zobowiązania krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)

Zobowiązania krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)	31.12.2009	31.12.2008
a) w walucie polskiej	31 810	50 044
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	9 188	12 538
b1. jednostka/waluta EURO	2 236	2 999
tys. zł	9 188	12 514
b1. jednostka/waluta USD	-	-
tys. zł	-	-
b1. jednostka/waluta HUF	-	1 534
tys. zł	-	24
b1. jednostka/waluta GBP	-	-
tys. zł	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	40 998	62 582

Nota 19 Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego

	31.12.2009	31.12.2008
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	5 771	3 571
Razem	5 771	3 571

Nota 20 Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów – struktura rzeczowa

Przychody ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	01.01.2009 – 31.12.2009	01.01.2008 – 31.12.2008
a) produkty	50 271	69 430
b) usługi	154 860	90 619
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	205 131	160 049
- w tym: od jednostek powiązanych	79	94

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	01.01.2009 – 31.12.2009	01.01.2008 – 31.12.2008
---	-------------------------	-------------------------

a) towary	-	2
b) materiały	245	410
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	245	412
- w tym: od jednostek powiązanych	-	-

Nota 20.1 Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów – struktura geograficzna

Przychody ze sprzedaży produktów (struktura terytorialna)	01.01.2009 - 31.12.2009	01.01.2008 - 31.12.2008
a) kraj	73 504	47 200
b) eksport	131 627	112 849
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	205 131	160 049
- w tym: od jednostek powiązanych	79	94

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna)	01.01.2009 - 31.12.2009	01.01.2008 - 31.12.2008
a) kraj	245	412
b) eksport	-	-
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	245	412
- w tym: od jednostek powiązanych	-	-

Głównymi odbiorcami usług i towarów eksportowych w roku 2009 były firmy z krajów należących do Unii Europejskiej. Największa wartość usług oraz towarów została sprzedana do Niemiec, które to stanowią największy rynek produktów, około 66% przychodów ze sprzedaży ogółem.

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

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

W umowach sprzedaży nie przewidziano zwrotu towarów przez klienta tylko wymianę urządzeń na nowy, wolny od wad oraz usunięcie usterki. Zasady udzielania gwarancji przez ENERGOINSTAL S.A. opisano w notce dotyczącej rezerw.

Nota 21 Segmenty działalności

W poniższych tabelach przedstawione zostały dane dotyczące przychodów i zysków oraz niektórych aktywów i pasywów poszczególnych segmentów grupy za okres 01.01.2009 r. - 31.12.2009 r.

Segmenty sprawozdawcze (według produktów i usług)

01.01.2009 - 31.12.2009	Działalność kontynuowana				Razem działalność kontynuowana	Działalność zaniechana	Działalność ogółem
	DOSTAWY	MONTAŻ	USŁUGI BUDOWLANE	POZOSTAŁE			
Przychody							
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	50 271	105 852	48 150	1 103	205 376	-	205 376
Sprzedaż między segmentami	11 844	1 698	-	1 010	14 552	-	14 552
Przychody segmentu ogółem	62 115	107 550	48 150	2 113	219 928	-	219 928
Przychody z tytułu odsetek	-	40	479	-	519	-	519
Koszty z tytułu odsetek	-	29	233	-	262	-	262
Amortyzacja	3 272	1 137	507	629	5 545	-	5 545
Inne istotne pozycje przychodów i kosztów w tym:	(457)	129	1 661	-	1 333	-	1 333
Odwroćenie odpisu aktualizującego aktywa obrotowe	2	211	2 062	-	2 275	-	2 275
Odpis aktualizujący aktywa trwałe	129	-	37	-	166	-	166
Odpis aktualizujący aktywa obrotowe	682	73	19	-	774	-	774

Grupa Kapitałowa ENERGOSTAL SA
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2009 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Pozostałe istotne pozycje niepieniężne (inne niż amortyzacja)	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/ strata segmentu sprawozdawczego	9 235	(4 750)	3 528	513	8 526	-	8 526
Udział jednostki w zysku lub stracie jednostek stowarzyszonych lub wspólnych przedsięwzięć rozliczanych metodą praw własności	-	-	-	-	-	-	-
Podatek dochodowy (obciążenie podatkowe)	30	455	108	-	593	-	593
Zysk/strata netto za rok obrotowy	9 205	(5 205)	3 420	513	7 933	-	7 933
Aktywa i pasywa							
<i>Aktywa segmentu sprawozdawczego</i>	75 442	48 783	29 442	4 991	158 658	-	158 658
<i>Kwota inwestycji w jednostki stowarzyszone lub wspólne przedsięwzięcia rozliczane metodą praw własności</i>	-	-	-	-	-	-	-
<i>Pasywa segmentu sprawozdawczego</i>	6 925	42 591	29 442	595	79 553	-	79 553
<i>Zobowiązania segmentu sprawozdawczego</i>	6 716	33 776	15 046	595	56 133	-	56 133
Pozostałe informacje segmentu							
Nakłady na aktywa trwałe segmentu sprawozdawczego	15 522	1 950	221	-	17 693	-	17 693
Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości, w tym:	811	73	56	-	940	-	940
- ujęte w zyskach i stratach	811	73	56	-	940	-	940
- ujęte w pozostałych dochodach całkowitych	-	-	-	-	-	-	-
Odwrocenie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości, w tym:	2	211	2 062	-	2 275	-	2 275
- ujęte w zyskach i stratach	2	211	2 062	-	2 275	-	2 275
- ujęte w pozostałych dochodach całkowitych	-	-	-	-	-	-	-
Przepływy pieniężne:	-	-	-	-	-	-	-
- z działalności operacyjnej	-	-	-	-	-	-	-
- z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-	-	-	-
- z działalności finansowej	-	-	-	-	-	-	-

Z uwagi na trudności w przypisaniu przepływów pieniężnych nie dokonano ich przypisania do segmentów operacyjnych.

Uzgodnienie przychodów, zysku lub straty, aktywów oraz zobowiązań segmentu sprawozdawczego

Przychody	01.01.2009- 31.12.2009
Łączne przychody segmentów sprawozdawczych	219 928
Pozostałe przychody	-
Wyłączenia przychodów z tytułu transakcji między segmentami	(14 552)
Przychody grupy kapitałowej	205 376

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

Zysk lub strata	01.01.2009- 31.12.2009
Łączny zysk lub strata segmentów sprawozdawczych	8 526
Innego rodzaju zysk lub strata	-
Wyłączenie zysków z tytułu transakcji między segmentami	(354)
Kwoty nieprzypisane:	
pozostałe przychody nieprzypisane	2 052
pozostałe koszty nieprzypisane	(5 303)
Inne wydatki ogólnozakładowe i koszty sprzedaży	-
Korekta świadczeń emerytalnych dokonana podczas konsolidacji	-
Zysk przed uwzględnieniem kosztów podatku dochodowego	4 921

Pozostałe przychody nieprzypisane obejmują kwoty nie związane bezpośrednio z wyodrębnionymi segmentami operacyjnymi, między innymi odsetki w kwocie 341.149,05 zł., otrzymane dotacje w kwocie 760 000,00 zł., przychody z rozliczenia oddziału w kwocie 190.248,78 zł., zysku ze zbycia aktywów finansowych w kwocie 151.968,00 zł., kwoty otrzymanych odszkodowań – 165.637,41 zł. oraz otrzymane zwroty za szkolenia i zaświadczenia w kwocie 71.792,41 zł.

Pozostałe koszty nieprzypisane obejmują kwoty nie związane bezpośrednio z wyodrębnionymi segmentami operacyjnymi, między innymi odsetki w kwocie 3.313.306,30 zł., nadwyżkę ujemnych różnic kursowych w kwocie 1.158.542,05 zł., koszty postępowania sądowego w kwocie 325.586,39 zł., udzielone skonta z tytułu wcześniejszych zapłat należności w kwocie 115.300,25 zł., rezerwy na roszczenia sporne w kwocie 120.600,00 zł., ujawnione niedobory w kwocie 50.175,47 zł., koszty napraw związane z otrzymanym odszkodowaniem w kwocie 53.738,71 zł. oraz nie przypisane odpisy aktualizujące majątek obrotowy w kwocie 26.627,46 zł.

Aktywa	01.01.2009- 31.12.2009
Łączne aktywa segmentów sprawozdawczych	158 658
Pozostałe aktywa	-
Wyłączenie należności między segmentami	(24 096)
Wyłączenie aktywów finansowych między segmentami (pożyczki)	(853)
Pozostałe nieprzypisane kwoty:	-
Wyłączenie udziałów w jednostkach powiązanych	(14 850)
Pozostałe aktywa nieprzypisane	60 147
Aktywa jednostki/ grupy kapitałowej	179 006

Zobowiązania	01.01.2009- 31.12.2009
Zobowiązania ogółem segmentów sprawozdawczych	56 133
Nieprzypisane zobowiązania z tytułu programu określonych świadczeń emerytalnych	-
Wyłączenia zobowiązań między segmentami	(24 096)
Wyłączenie zobowiązań między segmentami (pożyczki)	(853)
Pozostałe nieprzypisane kwoty	23 640
Zobowiązania jednostki/ grupy kapitałowej	54 824
Pozostałe istotne pozycje	01.01.2009- 31.12.2009
<i>Przychody z tytułu odsetek</i>	
Łączne wartości segmentów sprawozdawczych	519
Korekty	341
 Łączne wartości jednostki/ grupy kapitałowej	860
<i>Koszty z tytułu odsetek</i>	
Łączne wartości segmentów sprawozdawczych	262
Korekty	3 314

Łączne wartości jednostki/ grupy kapitałowej	3 576
<i>Nakłady na aktywa</i>	
Łączne wartości segmentów sprawozdawczych	17 693
Korekty	571
Łączne wartości jednostki/ grupy kapitałowej	18 264
<i>Amortyzacja</i>	
Łączne wartości segmentów sprawozdawczych	5 545
Korekty	1 920
Łączne wartości jednostki/ grupy kapitałowej	7 465
<i>Utrata wartości aktywów</i>	
Łączne wartości segmentów sprawozdawczych	940
Korekty	69
Łączne wartości grupy kapitałowej	1 009
Łączne wartości segmentów sprawozdawczych	-
Korekty	-
Łączne wartości grupy kapitałowej	-

Informacje dotyczące produktów i usług w roku 2009

Rodzaj produktu lub usługi	Przychody uzyskane od klientów zewnętrznych
Elementy kotła w tym:	41 735
Wymienniki	20 747
Rurociągi i kanały	8 009
Ściany membranowe	7 575
Bandaż i zawieszenia	2 297
Rury ożebrowane	1 944
Walczaki	1 163
Palniki kotłowe	4 522
Silniki elektryczne	1 800
Usługi budowlane	48 608
Usługi montażowe	106 251
Razem główne produkty	202 916

Informacje dotyczące obszarów geograficznych

01.01.2009-31.12.2009	Działalność kontynuowana			Razem działalność kontynuowana
	POLSKA	NIEMCY	POZOSTAŁE	
Przychody	88 301	124 419	7 208	219 928
Aktywa trwałe inne niż instrumenty finansowe	84 147	1 763	1	85 911
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	1 368	-	-	1 368
Aktywa z tytułu świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia oraz prawa wynikające z umów	-	-	-	-

Grupa Kapitałowa ENERGOSTAL SA
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2009 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

ubezpieczeniowych				
-------------------	--	--	--	--

Informacje o głównych klientach

	Przychody	Segment operacyjny
BAUMGARTE BOILER SYSTEM GMBH	30 721	DOSTAWY
STANDARDKESSEL GMBH	3 514	DOSTAWY
KOMENDA WOJEWÓDZKA POLICJI	15 668	USŁUGI BUDOWLANE
BETA POLSKA Sp. z o.o.	11 823	USŁUGI BUDOWLANE
URZĄD MIASTA GORZÓW WIELK.	10 264	USŁUGI BUDOWLANE
BAUMGARTE BOILER SYSTEM GMBH	10 889	MONTAŻ
STANDARDKESSEL GMBH	58 092	MONTAŻ

Zgodnie z MSSF 8, z uwagi na wysokie nakłady pracy nie zostały przekształcone dane za okres porównywalny tj. od 01.01.2008 do 31.12.2008 r. W poniższych tabelach przedstawione zostały dane dotyczące przychodów i zysków oraz niektórych aktywów i pasywów poszczególnych segmentów grupy za okres 01.01.2008 r. - 31.12.2008 r. w wersji prezentowanej w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2008.

Segmenty geograficzne

Rok zakończony 01.01.2008- 31.12.2008	Działalność kontynuowana					Razem działalność kontynuo- wana	Działalność zaniechana	Działalność ogółem
	Holandia	Niemcy	Polska	Wyłączenia	Przychody i koszty wspólne			
Przychody								
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	8 375	39 618	114 860	-	-	162 853	-	162 853
Sprzedaż między segmentami	-	-	(15 928)	15 928	-	-	-	-
Przychody segmentu ogółem	8 375	39 618	98 932	15 928	-	162 853	-	162 853
Wynik								
Wynik segmentu	1 426	4 470	12 526	-	-	18 422	-	18 422
Koszty nieprzypisane	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk z działalności kontynuowanej przed opodatkowaniem i kosztami finansowymi	1 426	4 470	12 526	-	-	18 422	-	18 422
Koszty finansowe netto	(156)	(204)	10 081	-	-	9 721	-	9 721
Udział jednostki stowarzyszonej	-	-	(15)	-	-	(15)	-	(15)
Zysk przed opodatkowaniem i udziałami mniejszości	1 582	4 674	2 430	-	-	8 686	-	8 686
Podatek dochodowy (obciążenie podatkowe)	344	1 410	867	-	-	2 621	-	2 621
Zysk netto za rok obrotowy	1 238	3 264	1 563	-	-	6 065	-	6 065
Aktywa i pasywa								
Aktywa segmentu	7 162	28 795	174 244	-	-	210 201	-	210 201
Inwestycja w jednostce stowarzyszonej	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktywa nieprzypisane	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktywa ogółem	7 162	28 795	174 244	-	-	210 201	-	210 201
Pasywa segmentu	3 209	14 166	192 827	-	-	210 201	-	210 201

Grupa Kapitałowa ENERGAINSTAL SA
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2009 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Pasywa nieprzypisane	-	-	-	-	-	-	-
Pasywa ogółem	3 209	14 166	192 827	-	-	210 201	210 201
- w tym zobowiązania segmentu	1 759	10 360	74 267	-	-	86 386	86 386
Pozostałe informacje segmentu	-	-	-	-	-	-	-
Nakłady inwestycyjne:	-	1 359	14 041	-	-	15 400	15 400
rzeczowe aktywa trwałe	-	1 359	13 128	-	-	14 487	14 487
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	21	474	4 696	-	-	5 191	5 191
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	1	198	-	-	199	199
Odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości	-	-	498	-	-	498	498
Odpisy aktualizujące nieruchomości inwestycyjnych	-	-	-	-	-	-	-
Pozostałe nakłady niepieniężne:	-	-	-	-	-	-	-
rezerwa na naprawy gwarancyjne	-	-	-	-	-	-	-

Segmenty branżowe

Rok zakończony 01.01.2008-31.12.2008	Działalność kontynuowana						Razem działalność kontynuowana
	Dostawy	Montaż kraj	Montaż eksport	Pozostałe segmenty	Przychody i koszty wspólne	Wylączenia	
Przychody							
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	69 430	33 581	53 401	6 441	-	-	162 853
Pomniejszone o sprzedaż przypisaną działalności zaniechanej	-	-	-	-	-	-	-
Przychody z działalności kontynuowanej	69 430	33 581	53 401	6 441	-	-	162 853
Sprzedaż między segmentami	-	768	-	15 160	-	(15 928)	-
Przychody segmentu ogółem	69 430	34 349	53 401	21 601	-	(15 928)	162 853
Aktywa i pasywa							
Aktywa segmentu	78 190	26 315	37 527	45 530	-	-	187 562
Inwestycja w jednostce stowarzyszonej	-	-	-	-	-	-	-
Aktywa nieprzypisane	-	-	-	-	22 639	-	22 639
Aktywa ogółem	78 190	26 315	37 527	45 530	22 639	-	210 201
Pasywa segmentu	3 465	25 900	17 734	16 718	-	-	63 817
Pasywa nieprzypisane	-	-	-	-	146 384	-	146 384
Pasywa ogółem	3 465	25 900	17 734	16 718	146 384	-	210 201
Pozostałe informacje segmentu							
Nakłady inwestycyjne:	10 862	-	1 240	-	3 298	-	15 400
rzeczowe aktywa trwałe	10 862	-	1 240	-	2 385	-	14 487
nieruchomości inwestycyjne	-	-	-	-	-	-	-

Rok zakończony 01.01.2008-31.12.2008	Razem działalność kontynuowana						
	Niemcy	Belgia	Holandia	Polska	Pozostałe kraje	Wylączenia	
Przychody							
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych, w tym:	103 948	2 098	3 670	50 004	3 133	-	162 853
Dostawy	58 278	-	478	9 982	692	-	69 430
Montaż	45 670	2 098	3 192	33 581	2 441	-	86 982
Pozostałe przychody	-	-	-	6 441	-	-	6 441
Sprzedaż między segmentami	-	-	-	15 928	-	(15 928)	-
Przychody segmentu ogółem	103 948	2 098	3 670	65 932	3 133	(15 928)	162 853

Nota 22 Umowy o budowę

	31.12.2009	31.12.2008
--	-------------------	-------------------

Grupa Kapitałowa ENERGOSTAL SA
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2009 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Łączna kwota poniesionych kosztów	81 118	60 412
Łączna kwota ujętych zysków i strat	9 716	12 811
Kwota otrzymanych zaliczek	3 108	1 424
Kwota kaucji	-	-
Kwota należności od klientów z tytułu prac wynikających z umów	22 065	23 342
Kwota zobowiązań wobec klientów z tytułu prac wynikających z umów	-	-
Przychody z wyceny	16 560	19 723
Przychody zrealizowane	74 274	53 500
Przychody razem	90 834	73 223

ENERGOSTAL S.A. oraz pozostałe spółki Grupy Kapitałowej, 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 roku 2009 Grupa ENERGOSTAL S.A. wykonywała następujące znaczące kontrakty budowlane w kraju i za granicą:

- ✓ Bitterfeld (BBS) – kontrakt na dostawę i montaż kotła dla spalarni odpadów TRB w Bitterfeld na kwotę 4 780 tys. EUR
- ✓ Bitterfeld (TKXE) – kontrakt na montaż rusztów dla spalarni odpadów TRB w Bitterfeld na kwotę 623 tys. EUR
- ✓ Stade (BBS) – kontrakt na dostawę i montaż kotła na kwotę 4.517 tys. EUR
- ✓ Stade (TKXE) – kontrakt na montaż rusztów dla spalarni odpadów w Stade na kwotę 663 tys. EUR
- ✓ Bernburg (BBS) – kontrakt na dostawę i montaż 3 kotłów do spalania odpadów komunalnych na kwotę 14.814,40 tys. EUR
- ✓ Plattling (SKG) – kontrakt na kompletną dostawę kotła na kwotę 6.880 tys. PLN oraz 1.740,00 tys. EUR
- ✓ Koksownia Przyjaźń – remont części ciśnieniowej kotła fińskiego; kontrakt na kwotę 1.381 tys. PLN.
- ✓ Fortum Częstochowa – kontrakt na roboty montażowe w ramach budowy Elektrociepłowni w Częstochowie, na kwotę 10 798 tys. PLN
- ✓ Linden (SKG) – kontrakt na kompletną dostawę i montaż kotła wraz z konstrukcją stalową na wartość 11 669 tys. PLN oraz 3 095 tys. EUR
- ✓ Albruck – prace serwisowe na wartość 191 tys. EUR
- ✓ Merkenich (SBS) – remont kotła na kwotę 600 tys. EUR oraz dostawa elementów na kwotę 64 tys. EUR
- ✓ Salzgritter (SKG) – kompletna dostawa i montaż kotła na kwotę 15 500 tys. EUR
- ✓ Komenda Wojewódzka Policji – przebudowa i zmiana sposobu użytkowania budynku na wartość 6 450 tys. PLN
- ✓ Miasto Gorzów Wlkp. – wykonanie parkingu podziemnego dla zadania pn. „Budowa Centrum Edukacji Artystycznej w Gorzowie Wlkp. – etap I sala koncertowa oraz zaprojektowanie i wykonanie parkingu podziemnego, dróg dojazdowych, zagospodarowania terenu, na kwotę 14 400 tys. PLN
- ✓ Miasto Gorzów Wlkp. – Rewitalizacja Bulwaru Nadwarciańskiego wschodniego w Gorzowie Wlkp. poprzez adaptację infrastruktury technicznej na cele kulturowe, rekreacyjne i turystyczne na kwotę 7 690 tys. PLN

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

Nota 23 Koszty rodzajowe

Koszty rodzajowe	01.01.2009 – 31.12.2009	01.01.2008 – 31.12.2008
Amortyzacja środków trwałych	7 054	5 191
Trwała utrata wartości aktywów trwałych	-	-
Amortyzacja wartości niematerialnych	411	199
Koszty świadczeń pracowniczych	88 745	55 912
Zużycie surowców i materiałów pomocniczych	23 255	24 062
Koszty usług obcych	72 285	55 919
Koszty podatków i opłat	2 146	1 722
Zmiana stanu produkcji i produkcji w toku	(4 636)	(4 063)
Pozostałe koszty	9 040	4 096
Razem koszty rodzajowe	198 300	143 038
Koszty marketingu i dystrybucji	2 310	1 008
Koszty ogólnego zarządu	15 687	13 196

Koszty sprzedanych produktów	180 303	128 834
Koszty sprzedanych towarów i materiałów	130	512
Razem	198 430	143 550

Nota 23.1 Koszty świadczeń pracowniczych

Koszty świadczeń pracowniczych	01.01.2009 – 31.12.2009	01.01.2008 – 31.12.2008
Koszty wynagrodzeń	75 830	47 299
Koszty ubezpieczeń społecznych	10 763	6 913
Koszty świadczeń emerytalnych	-	-
Inne świadczenia po okresie zatrudnienia	-	-
Inne koszty świadczeń pracowniczych	2 152	1 700
Koszty świadczeń pracowniczych w formie akcji własnych	-	-
Razem	88 745	55 912

Koszty wynagrodzeń obejmują wynagrodzenia płatne zgodnie z warunkami zawartych umów o pracę z poszczególnymi pracownikami. Koszty ubezpieczeń społecznych obejmują świadczenia z tytułu ubezpieczenia emerytalnego, rentowego, wypadkowego oraz składki na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych oraz Fundusz Pracy.

Spółki Grupy zobowiązane są do tworzenia Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych (ZFŚS). Odpisy na powyższy fundusz obciążają koszty działalności Grupy i powodują konieczność zablokowania środków funduszu na wydzielonym rachunku bankowym. W sprawozdaniu finansowym aktywa i zobowiązania funduszu wykazywane są w wartości netto. Stan Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych na dzień 31.12.2008 i 31.12.2009 roku wynosił odpowiednio: 380.959,51 oraz 377.837,44 złotych. Rezerwa na odprawy emerytalne i zaległe urlopy zostały szczegółowo opisane w notce dotyczącej rezerw.

Nota 23.2 Koszty prac badawczych i rozwojowych

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

Nota 24 Pozostałe przychody

Pozostałe przychody	01.01.2009 – 31.12.2009	01.01.2008 – 31.12.2008
Dotacje rządowe	760	56
Zysk ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	31	190
Odwroćenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości zapasów	56	95
Odwroćenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych	10	-
Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne	-	324
Odwroćenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości należności	2 191	237
Otrzymane kary i grzywny	94	-
Odszkodowania i refundacje	166	111
Różnice inwentaryzacyjne	50	46
Rozwiązanie rezerwy na dodatkowe koszty	-	264
Rozwiązanie rezerwy na naprawy gwarancyjne	-	200
Przychody z rozliczenia rozrachunków Oddziału	190	-
Zwrot kosztów sądowych	26	11
Rozwiązanie rezerwy na odszkodowania	9	8
Rozwiązanie rezerwy na dodatkowe zobowiązania podatkowe	-	648
Przychody z tytułu otrzymanych zwrotów za szkolenia	72	55
Odpisane zobowiązania umorzone i przedawnione	47	26
Pozostałe	93	121
Razem	3 795	2 392

Do pozostałych przychodów Grupa Kapitałowa zalicza przychody i zyski nie związane w sposób bezpośredni z działalnością operacyjną Grupy. Do tej kategorii zaliczane są przede wszystkim przychody z tytułu rzeczowych aktywów trwałych, odwrócenie

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

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

Nota 25 Pozostałe koszty

Pozostałe koszty	01.01.2009 – 31.12.2009	01.01.2008 – 31.12.2008
Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Rezerwa na zobowiązania podatkowe	-	130
Rezerwa na zobowiązania	-	150
Koszty z tytułu roszczeń spornych	466	-
Umorzenie wartości firmy	20	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości zapasów	646	56
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych	130	47
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości firmy	37	-
Darowizny	13	3
Odpisy na roszczenia sporne, odpisy na należności	190	244
Odpisane należności	-	3
Koszty z tytułu zapłaconych odszkodowań	8	37
Ujawnione niedobory majątkowe	50	-
Udzielone skonta, rabaty	14	56
Koszty napraw dotyczące otrzymanych odszkodowań	54	27
Koszty postępowania sądowego	326	55
Pozostałe	34	73
Razem	1 988	881

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

Nota 26 Przychody finansowe

Przychody finansowe	01.01.2009 - 31.12.2009	01.01.2008 - 31.12.2008
Przychody z tytułu odsetek, w tym:	859	1 620
a) bankowe	742	1 541
b) od pożyczek	1	-
c) handlowe	61	79
d) budżetowe	55	-
Przychody z dywidend	-	-
Przychody z inwestycji	152	-
Odwrócenie odpisów aktualizujących należności z tytułu odsetek	18	1
Zobowiązania odsetkowe przedawnione i anulowane	1	9
Pozostałe	1	33
Razem	1 031	1 663

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

Nota 27 Koszty finansowe

Koszty finansowe	01.01.2009 – 31.12.2009	01.01.2008 – 31.12.2008
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	-	322
a) kredytów bankowych	-	322
Odsetki dla kontrahentów, w tym:	1 672	2 014
a) handlowe	1 479	1 561
b) budżetowe	193	453

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

Koszty finansowe z tytułu umów leasingu	1 249	1 318
Koszty z tytułu zdyskontowania zobowiązań powyżej 12 miesięcy	477	512
Straty z tytułu różnic kursowych	1 159	6 665
Odpis aktualizujący wartość udziałów	6	190
Odpis aktualizujący należności z tytułu odsetek	2	
Udzielone skonta finansowe	115	341
Prowizje od operacji finansowych	178	13
Pozostałe	5	9
Razem	4 863	11 384

Do kosztów finansowych klasyfikowane są koszty z tytułu wykorzystywania zewnętrznych źródeł finansowania, odsetki płatne z tytułu umów leasingu finansowego.

Koszty odsetek dotyczące kredytów bankowych wynosiły w roku 2008: 322.487,82 złotych a w roku 2009: 17,92 złotych.

Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego obejmują odsetki wynikające z umowy.

Nota 28 Dotacje państwowe

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

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

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

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

Dofinansowanie z podziałem na lata

Okres	2008	2009	2010	RAZEM
<i>Energoinstal SA</i>	-	450.000,00	365.000,00	815.000,00
<i>AGH Kraków</i>	25.000,00	310.000,00	250.000,00	585.000,00
Razem	25.000,00	760.000,00	615.000,00	1 400.000,00

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

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

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

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

b/ w przypadku nie uzyskania paramentów przedmiotu umowy ENERGOINSTAL S.A. zapłaci karę umowną w wys. 10% środków dofinansowania ogółem.

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

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

Dotacje Państwowe w złotych

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

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

Koszty usług obcych	862 988,35	68 804,59
Pozostałe koszty	758 970,23	-
Nakłady inwestycyjne	-	-

Nota 29 Podatek dochodowy

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

	01.01.2009 - 31.12.2009	01.01.2008 - 31.12.2008
Bieżący podatek dochodowy	218	1 319
- bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	218	1 319
Odroczony podatek dochodowy	1 341	565
- obciążenie/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych	1 341	565
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane jako zyski i straty, w tym:	1 559	1 884
- przypisane działalności kontynuowanej	1 559	1 884

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 nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

Obciążenie/uznanie podatkowe od innych całkowitych dochodów nie wystąpiło.

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

	01.01.2009 – 31.12.2009	01.01.2008 – 31.12.2008
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	4 921	8 686
Zysk/strata przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	-	-
Korekty konsolidacyjne	(60)	219
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem	4 861	8 905
Stawka podatkowa (w %)	19	19
Obciążenie podatkowe według zastosowanej stawki podatkowej	924	1 692
Różnice pomiędzy wynikiem brutto a podstawą opodatkowania	(5 115)	31
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	18 158	36 782
Koszty podatkowe nie stanowiące kosztów bilansowych	30 332	22 748
Przychody podatkowe nie stanowiące przychodów bilansowych	23 912	13 834
Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych	16 853	27 837
Odliczenia straty	2 750	2 788
Odliczenia od dochodu	(3 905)	6 257
Wyłączenie strat spółek	1 678	1 698
Wynik podatkowy	2 579	1 589
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w zyskach i stratach	490	302
Podatek dochodowy Oddziały Niemcy, Holandia	(272)	1 017
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	-	-
Dodatkowe obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego	-	-
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w zyskach i stratach	218	1 319

Nota 29.3 Odroczony podatek dochodowy

	Sprawozdanie z sytuacji finansowej		Zyski i straty	
	31.12.2009	31.12.2008	01.01.2009 - 31.12.2009	01.01.2008 - 31.12.2008
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
środki trwałe	2 977	2 944	33	149

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

niewymagalne należności z wyceny kontraktów długoterminowych	306	1 207	(901)	1 053
inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności - różnice kursowe	-			
środki pieniężne i ich ekwiwalenty - różnice kursowe	11	115	(104)	115
należności - różnice kursowe	116	341	(225)	341
zobowiązania - różnice kursowe	-	-		(54)
naliczone odsetki	114	175	(61)	8
wycena walutowych instrumentów finansowych	283	-	283	-
Pozostałe				(4)
Rezerwa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 807	4 782	(975)	1 608
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty - różnice kursowe	6	-	6	(121)
Należności	8	59	(51)	9
należności - różnice kursowe	56	1	55	(417)
Zobowiązania	4	4	-	(7)
zobowiązania - różnice kursowe		25	(25)	25
rezerwa na świadczenia pracownicze	264	474	(210)	(29)
pozostałe rezerwy	384	564	(180)	(144)
Zapasy	200	107	93	35
wynagrodzenia wypłacone w następnym roku	170	582	(412)	(14)
wycena walutowych instrumentów finansowych	-	1 643	(1 643)	1 643
korekta dochodu ze sprzedaży środków trwałych (leasing zwrotny)	274	223	51	62
leasing finansowy	2	2		1
strata z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych	-	-		
Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 368	3 684	(2 316)	1 043
Obciążenie/uznanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1 341	565

W związku z przejściowymi różnicami między podstawą opodatkowania, a zyskiem (stratą) wykazaną w sprawozdaniu finansowym tworzony jest podatek odroczonego. Odroczonego 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.

Nota 30 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.

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

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

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

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

	01.01.2009 – 31.12.2009	01.01.2008 – 31.12.2008
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej przypadający(a) na akcjonariuszy jednostki dominującej	2 115	5 539
Zysk/strata na działalności zaniechanej przypadający(a) na akcjonariuszy jednostki dominującej	-	-
Zysk/strata netto przypadający(a) na akcjonariuszy jednostki dominującej	2 115	5 539
Zysk/strata netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku/straty na jedną akcję	2 115	5 539
	01.01.2009 - 31.12.2009	01.01.2008 - 31.12.2008
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku/straty na jedną akcję	18 000 000	18 000 000
Wpływ rozwodnienia	-	-
Skorygowana średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku/straty na jedną akcję	-	-

Nota 31 Dywidendy

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

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

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

Nota 32 Niepewność kontynuacji działalności.

Na dzień 31.12.2009 r. nie występuje niepewność co do kontynuacji działalności Grupy Kapitałowej z wyjątkiem ZEC Energoservice Sp. z o.o. W jednostce zależnej Energoinstal Sp. z o.o. w Katowicach, w której w latach poprzednich ujemne kapitały własne wskazywały na zagrożenie kontynuacji działalności, nastąpiło sukcesywne generowanie zysków i stopniowe pokrywanie ujemnych kapitałów, które na 31.12.2009r. ukształtowały się na dodatnim poziomie w wysokości 209.233,80 zł.

Na dzień sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności gospodarczej przez ENERGOINSTAL S.A. oraz przez pozostałe spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej z wyjątkiem ZEC Energoservice Sp. z o.o. Sytuacja finansowa tej Spółki na koniec 2009 roku pogorszyła się w stosunku do oczekiwanych rezultatów. Znacząco spadł poziom sprzedaży przy dotychczasowym poziomie kosztów stałych, wskutek czego Spółka wygenerowała stratę netto w wysokości 1 367 tys. złotych. W celu poprawienia kondycji finansowej Spółki, Zarząd opracował program działań naprawczych opierający się głównie na obniżeniu kosztów oraz wzroście sprzedaży do poziomu 18 mln złotych. Realizacja przyjętych założeń warunkuje dalszą kontynuację działalności przez Spółkę.

Nota 33 Połączenie jednostek gospodarczych

ENERGOINSTAL S.A. nabył łącznie 8.977 udziałów ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. (Przedsiębiorstwa Remontowo – Regeneracyjne Zespołu Elektrociepłowni Bielsko – Biała ENERGOSERVICE Sp. z o.o.) w następujących transzach: w dniu 17 czerwca 2008 roku 3.920 udziałów, w dniu 24 lipca 2008 roku 4.066 udziałów, w dniu 23 października 2008 roku oraz w dniu 14.11.2008 r. 967 udziałów, 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:

ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. (Przedsiębiorstwo Remontowo – Regeneracyjne Zespołu Elektrociepłowni Bielsko – Biała ENERGOSERVICE Sp. z o.o.)	01.01. – 31.12.2009	Rok 2008	okres objęty konsolidacją 01.08.2008 - 31.12.2008
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	10 851	17 579	8 413
Przychody finansowe	20	33	21

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

Wynik brutto	(1 375)	14	377
Wynik netto	(1 367)	104	403
Suma aktywów	11 565	13 511	13 511
Kapitał własny	7 599	8 966	8 966
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 966	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. – 31.12.2009 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 31.12.2009 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 rozbiórki 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. – 31.12.2009	Rok 2008	okres objęty konsolidacją 01.09.2008 - 31.12.2008
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	48 485	82 627	24 826
Przychody finansowe	487	409	239
Wynik brutto	3 937	(885)	1 573
Wynik netto	3 829	(941)	1 392
Suma aktywów	29 442	29 960	29 960
Kapitał własny	14 396	12 230	12 230
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 046	17 730	17 730

W dniu 11 grudnia 1998 roku jednostka dominująca założyła ENERGOINSTAL Sp. z o.o., obejmując kontrolą 100,00% udziałów w kapitale i 100,00% w ogólnej licznie głosów. Podstawowym przedmiotem działalności Spółki są usługi montażowo – spawalnicze. Kapitał podstawowy spółki zależnej wynosi 100 tys. złotych. We wszystkich prezentowanych okresach historycznych spółka zależna podlegała konsolidacji metodą pełną. W wyniku połączenia nie powstała wartość firmy.

W dniu 1 kwietnia 1999 roku jednostka dominująca założyła Instal „Bielsko” sp. z o.o. (Instal Katowice Zakład Budowlano – Montażowy Bielsko Sp. z o.o.), obejmując kontrolą 100,00% udziałów w kapitale i 100,00% w ogólnej licznie głosów. Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest prowadzenie robót budowlano – montażowych i instalacyjnych. Kapitał podstawowy spółki zależnej wynosi 131 tys. złotych. We wszystkich prezentowanych okresach historycznych spółka zależna podlegała konsolidacji metodą pełną. W wyniku połączenia nie powstała wartość firmy.

W dniu 4 marca 2002 roku ENERGOINSTAL S.A. nabył 80 udziałów w Instal Development Sp. z o. o., obejmując kontrolą 100,00% udziałów w kapitale i 100,00% w ogólnej liczbie głosów. Podstawowym przedmiotem działalności spółki jest prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie wdrażania technologii chemii technicznej. Kapitał podstawowy spółki zależnej wynosi 50,4 tys. złotych. Spółka zależna ze względu na małą istotność nie podlegała konsolidacji.

Podstawowe informacje finansowe „spółki” w tysiącach złotych:

Instal Development Sp. z o.o.	31.12.2009	31.12.2008
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	-	-
Przychody finansowe	-	-
Wynik brutto	(6)	(2)
Wynik netto	(6)	(2)
Suma aktywów	45	46
Kapitał własny	35	41
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10	5

W dniu 4 lipca 2002 roku jednostka dominująca założyła Instal – CAD Sp. z o.o., obejmując kontrolą 60,00% udziałów w kapitale i 60,00% w ogólnej licznie głosów. W wyniku obniżenia kapitału podstawowego udział jednostki dominującej w kapitale oraz liczbie głosów wzrósł do 100,00%. Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest doradztwo w zakresie sprzętu komputerowego,

działalność w zakresie oprogramowania oraz przetwarzania danych. Kapitał podstawowy spółki zależnej wynosi 60 tys. złotych. We wszystkich prezentowanych okresach historycznych spółka zależna ze względu na małą istotność nie podlegała konsolidacji.

Podstawowe informacje finansowe „spółki” w tysiącach złotych:

Instal CAD Sp. z o.o.	31.12.2009	31.12.2008
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	-	-
Przychody finansowe	1	1
Wynik brutto	1	1
Wynik netto	1	1
Suma aktywów	48	46
Kapitał własny	44	42
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4	4

W lutym i marcu 2002 roku oraz w marcu i kwietniu 2003 roku ENERGOINSTAL S.A. nabył łącznie 200 udziałów w Instal Finanse Sp. z o. o., obejmując kontrolą 100,00% udziałów w kapitale i 100,00% w ogólnej liczbie głosów. Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest usługowe prowadzenie ksiąg rachunkowych. Kapitał podstawowy spółki zależnej wynosi 100 tys. złotych. Spółka zależna ze względu na małą istotność nie podlegała konsolidacji.

Podstawowe informacje finansowe „spółki” w tysiącach złotych:

Instal Finanse Sp. z o.o.	31.12.2009	31.12.2008
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	750	401
Przychody finansowe	4	3
Wynik brutto	109	(252)
Wynik netto	90	(255)
Suma aktywów	835	679
Kapitał własny	186	96
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	650	583

W sierpniu 2008 roku ENERGOINSTAL S.A. nabył łącznie 245 udziałów w BES – Kraftwerksanlagen Sp. z o.o. , obejmując kontrolą 49,00% udziałów w kapitale i 49,00% w ogólnej liczbie głosów. Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest obróbka i usuwanie odpadów innych niż niebezpieczne. Kapitał podstawowy spółki stowarzyszonej wynosi 50 tys. złotych. Spółka stowarzyszona ze względu na małą istotność nie podlega konsolidacji.

Podstawowe informacje finansowe „spółki” w tysiącach złotych:

BES - Kraftwerksanlagen Sp z o.o.	31.12.2009	31.12.2008
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	9	3
Przychody finansowe	-	-
Wynik brutto	-	-
Wynik netto	-	-
Suma aktywów	56	52
Kapitał własny	50	50
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6	2

Nota 34 Transakcje z podmiotami powiązanymi

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

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe spółki ENERGOINSTAL S.A. oraz sprawozdania finansowe jednostek zależnych wymienionych poniżej.

Nazwa jednostki	Udział w kapitale (%)
------------------------	------------------------------

Grupa Kapitałowa ENERGOSTAL SA
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2009 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

	Siedziba	31.12.2009	31.12.2008
ENERGOSTAL Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Katowice	100%	100%
Instal „Bielsko” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Bielsko-Biała	100%	100%
ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o.	Czechowice - Dziedzice	96,99%	96,78%
Przedsiębiorstwo Budowlano – Usługowe INTERBUD-WEST Sp. z o.o.	Gorzów Wielkopolski	66,76%	64,85%

Nota 34.1 Kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi

Podmiot powiązany	Sprzedaż		Zakupy	
	01.01.2009-31.12.2009	01.01.2008-31.12.2008	01.01.2009 - 31.12.2009	01.01.2008-31.12.2008
Jednostka dominująca	740	253	15 326	19 097
Podmioty wywierające znaczący wpływ	-	-	-	-
Jednostki zależne	14 646	16 533	2 702	398
Jednostki stowarzyszone	4	226	6	16
Wspólne przedsięwzięcia, w których jednostka (dominująca) jest współnikiem	-	-	-	-
Kluczowi członkowie kadry kierowniczej jednostki (dominującej)	2 644	2 499	-	-
Pozostałe podmioty powiązane	-	-	-	-
Razem	18 034	19 511	18 034	19 511

Nota 34.2 Kwoty rozrachunków z podmiotami powiązanymi

Podmiot powiązany	Należności od podmiotów powiązanych		Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	
	31.12.2009	31.12.2008	31.12.2009	31.12.2008
Jednostka dominująca	1 388	8	1 415	2 874
Podmioty wywierające znaczący wpływ	-	-	-	-
Jednostki zależne	2 409	3 148	1 382	284
Jednostki stowarzyszone	-	-	3	1
Wspólne przedsięwzięcia, w których jednostka (dominująca) jest współnikiem	-	-	-	-
Kluczowi członkowie kadry kierowniczej jednostki (dominującej)	3	3	-	-
Pozostałe podmioty powiązane	-	-	-	-
Razem	3 800	3 159	3 800	3 159

Nota 34.3 Wynagrodzenia kluczowych członków kadry kierowniczej

	01.01.2009 - 31.12.2009	01.01.2008 - 31.12.2008
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	1 526	1 040
Świadczenia po okresie zatrudnienia	-	-
Pozostałe świadczenia długoterminowe	-	-
Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	-	-
Świadczenia pracownicze w formie akcji własnych	-	-
Razem	1 526	1 040

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

✓ w okresie 01-12.2008	2.457.025,20 złotych,
✓ w okresie 01-12.2009	2.613.881,04 złotych.

Przedmiotem transakcji były usługi dzierżawy.

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

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

Nota 35 Polityka zarządzania ryzykiem

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Grupa Kapitałowa 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 przez Grupę 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 64 % 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 Grupa. Występuje ono przede wszystkim w zakresie dostaw eksportowych, realizowanych przez Energoinstal S.A., których udział w przychodach ogółem w roku 2009 stanowił zaledwie 23 %. Kontrakty eksportowe dotyczące dostaw produktów Grupa zabezpiecza poprzez zawieranie kontraktów terminowych typu FORWARD. Ze względu na wysoki udział takich pozycji w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, jak rozrachunki wewnątrz oddziałowe (oddziały w Niemczech i Holandii posiadane przez Energoinstal SA), walutowe należności handlowe oraz środki zgromadzone na rachunkach bankowych denominowanych w EUR przy jednoczesnym systematycznym rozliczaniu zawartych transakcji terminowych FORWARD, spadek kursu EUR/PLN na przestrzeni roku 2009 z poziomu 4,1724 na 31.12.2008 do poziomu 4,1082 na dzień 31.12.2009 spowodował wykazanie nieznaczących ujemnych różnic kursowych w wysokości -1.159 tys. zł.

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 nie stosuje instrumentów zabezpieczających ryzyko stopy, z uwagi na niewielki udział tych instrumentów finansowych w strukturze finansowania Grupy oraz tendencję spadkową w zakresie wysokości stóp procentowych. Jednocześnie Grupa w ramach znaczących wahań stóp ma możliwość zastosowania odpowiednich instrumentów zabezpieczających.

Nota 36 Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe z podziałem na:

- środki pieniężne - patrz nota środki pieniężne i ich ekwiwalenty
- pożyczki udzielone - patrz nota udzielone pożyczki krótkoterminowe
- udziały lub akcje - patrz nota długoterminowe aktywa finansowe
- zobowiązania z tytułu kredytów - patrz nota kredyty bankowe i pożyczki
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego - patrz nota zobowiązania z tytułu leasingu
- walutowe kontrakty terminowe

W poniższych tabelach przedstawiono wartości bilansowe instrumentów finansowych Grupy narażonych na ryzyko stopy procentowej w podziale na poszczególne kategorie wiekowe:

31.12.2009	do 1 roku	od 1 roku do 2 lat	od 2 do 3 lat	od 3 do 4 lat	od 4 do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Oprocentowanie stałe							
- obligacje	-	-	-	-	-	-	-
- pożyczka	-	-	-	-	-	-	-
Oprocentowanie zmienne							
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	549	531	608	699	859	2 601	5 847

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

- 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	-	-	-	-	-	-	-

Porównanie wartości bilansowych i godziwych instrumentów finansowych wykazywanych w sprawozdaniu finansowym według wartości innej niż wartość godziwa przedstawione zostało w nocie dotyczącej długoterminowych aktywów finansowych.

Specyfikacja kwot należnych z tytułu transakcji terminowych typu forward według wyceny na dzień bilansowy w kwocie 1.491.946,30 zł dotyczy dodatniej wyceny zawartych na rok następny transakcji terminowych typu forward. Specyfikację w/w transakcji wraz z ich wyceną przedstawia poniższa tabela.

Lp	Rodzaj transakcji	Bank	Kwota	Waluta	Data umowy	Data rozliczenia transakcji	Kurs terminowy	Kurs bilansowy 31.12.2009	Wycena transakcji	Wartość zdyskontowana
1	sprzedaż	PKO BP	1 000 000,00 €	EUR	2009-02-05	2010-01-06	4,6700	4,1082	561 800,00 zł	561 800,00
2	sprzedaż	PKO BP	500 000,00 €	EUR	2009-09-14	2010-02-05	4,2515	4,1082	71 650,00 zł	71 161,36
3	sprzedaż	PKO BP	500 000,00 €	EUR	2009-10-02	2010-04-29	4,3350	4,1082	113 400,00 zł	111 863,74
4	sprzedaż	PKO BP	500 000,00 €	EUR	2009-10-02	2010-05-27	4,3420	4,1082	116 900,00 zł	114 927,09
5	sprzedaż	PKO BP	500 000,00 €	EUR	2009-12-10	2010-06-07	4,2013	4,1082	46 550,00 zł	45 610,43
6	sprzedaż	PKO BP	500 000,00 €	EUR	2009-12-10	2010-06-24	4,2013	4,1082	46 550,00 zł	45 610,43
7	sprzedaż	PKO BP	500 000,00 €	EUR	2009-12-10	2010-07-07	4,2013	4,1082	46 550,00 zł	45 457,50
8	sprzedaż	PKO BP	500 000,00 €	EUR	2009-12-10	2010-07-26	4,2013	4,1082	46 550,00 zł	45 457,50
9	sprzedaż	PKO BP	500 000,00 €	EUR	2009-12-10	2010-08-06	4,2013	4,1082	46 550,00 zł	45 305,61
10	sprzedaż	PKO BP	500 000,00 €	EUR	2009-12-10	2010-08-23	4,2013	4,1082	46 550,00 zł	45 305,61
11	sprzedaż	PKO BP	500 000,00 €	EUR	2009-12-10	2010-09-08	4,2013	4,1082	46 550,00 zł	45 154,72
12	sprzedaż	PKO BP	500 000,00 €	EUR	2009-12-10	2010-09-23	4,2013	4,1082	46 550,00 zł	45 154,72
13	sprzedaż	PKO BP	500 000,00 €	EUR	2009-12-10	2010-10-06	4,2013	4,1082	46 550,00 zł	45 004,83
14	sprzedaż	PKO BP	500 000,00 €	EUR	2009-12-10	2010-10-25	4,2013	4,1082	46 550,00 zł	45 004,83
15	sprzedaż	PKO BP	500 000,00 €	EUR	2009-12-10	2010-11-08	4,2013	4,1082	46 550,00 zł	44 855,94
16	sprzedaż	PKO BP	500 000,00 €	EUR	2009-12-10	2010-11-22	4,2013	4,1082	46 550,00 zł	44 855,94
17	sprzedaż	PKO BP	500 000,00 €	EUR	2009-12-10	2010-12-07	4,2013	4,1082	46 550,00 zł	44 708,03
18	sprzedaż	PKO BP	500 000,00 €	EUR	2009-12-10	2010-12-21	4,2013	4,1082	46 550,00 zł	44 708,03
	RAZEM		9 500 000,00 €				4,2677		1 515 450,00 zł	1 491 946,30

Zawarte przez Grupę 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. Terminy realizacji oraz wolumen zawieranych transakcji koresponduje z harmonogramem realizacji oraz spływu należności z kontraktów eksportowych. Grupa nigdy nie spekulowała na walutach, a wolumen zawartych transakcji nie przekroczył jej ekspozycji w walucie obcej w danym okresie. Transakcje zawierane są w sytuacji umacniania się złotego i groźby realizacji ujemnych marż na kontraktach w przypadku kontynuacji trendu umacniającego rodzimą walutę.

Nota 36.1 Analiza wrażliwości Grupy na ryzyka rynkowe

Zgodnie z Polityką Zarządzania ryzykiem Grupa identyfikuje następujące główne ryzyka rynkowe:

- ryzyko zmian kursów walut
- ryzyko finansowe
- ryzyko zmian stóp procentowych

Obecnie Grupa narażona jest głównie na ryzyko zmian kursów walutowych EUR/PLN.

Stopień wrażliwości Grupy na 10-procentowy wzrost i spadek kursu wymiany EUR/PLN przedstawiony jest w poniższej tabeli. Stopa 10% to stopa wrażliwości wykorzystywana w wewnętrznych raportach dotyczących ryzyka walutowego przeznaczonych dla członków naczelnego kierownictwa i odzwierciedlających ocenę zarządu dotyczącą możliwych zmian kursów wymiany walut obcych.

Zdaniem zarządu analiza wrażliwości nie jest reprezentatywna dla ryzyka kursowego, ponieważ narażenie na koniec roku nie odzwierciedla poziomu narażenia w ciągu całego roku obrotowego.

ANALIZA WRAŻLIWOŚCI NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2009						
AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	WARTOŚĆ NARAŻONA NA RYZYO		EUR/PLN			
			4,5190		3,6974	
			4,3749		4,3289	
			+10%		-10%	
	EUR	PLN	RZIS	KAPITAŁ	RZIS	KAPITAŁ
NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	7 499	30 819	3 071		-3 090	
ŚRODKI PIENIĘŻNE	1 268	5 210	521		-521	
ROZRACHUNKI WEWNĄTRZZAKŁADOWE	5 242	21 535	2 153		-2 153	
POCHODNE INSTRUMENTY FINANSOWE	9 500	1 492	-3 809		3 809	
ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	2 236	9 188	919		-919	
WYCENA KONTRAKTÓW WYRAŻONA W EURO	0	1 402	-55		55	
WYNIK ODDZIAŁU	-855	-3 651	-91		-51	
WPLYW NA RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT PRZED OPODATKOWANIEM			2 710		-2 871	
WPLYW NA KAPITAŁ WŁASNY PRZED OPODATKOWANIEM				0		0
PODATEK (19%)	3 896	16 004	1 601		-1 599	
WPLYW NA RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT PO OPODATKOWANIU			1 109		-1 272	
WPLYW NA KAPITAŁ WŁASNY				0		0

ANALIZA WRAŻLIWOŚCI NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2008						
AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	WARTOŚĆ NARAŻONA NA RYZYO		EUR/PLN			
			4,5896		3,7552	
			3,5669		3,4973	
		4,1724	+10%		-10%	
	EUR	PLN	RZIS	KAPITAŁ	RZIS	KAPITAŁ
NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	8 143	33 977	3 396		-3 399	
ŚRODKI PIENIĘŻNE	4 850	20 234	2 023		-2 023	
ROZRACHUNKI WEWNĄTRZZAKŁADOWE	4 454	18 582	1 858		-1 858	
POCHODNE INSTRUMENTY FINANSOWE	11 076	-8 647	-4 621		4 621	
ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	2 999	12 514	1 250		-1 252	
WYCENA KONTRAKTÓW WYRAŻONA W EURO	0	5 635	1 894		-1 894	
WYNIK ODDZIAŁU	1 260	4 503	-9		-97	
WPŁYW NA RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT PRZED OPODATKOWANIEM			5 791		-5 902	
WPŁYW NA KAPITAŁ WŁASNY PRZED OPODATKOWANIEM				0		0
PODATEK (19%)	5 143	21 458	2 144		-2 147	
WPŁYW NA RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT PO OPODATKOWANIU			3 647		-3 755	
WPŁYW NA KAPITAŁ WŁASNY PO OPODATKOWANIU				0		0

Nota 37 Zobowiązania warunkowe

	31.12.2009	31.12.2008
1. Zobowiązania warunkowe	32 464	36 142
1.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	-	-
- udzielonych gwarancji i poręczeń	-	-
- cesje wierzytelności z umów handlowych na zabezpieczenie kredytów	-	-
- wekslowe	-	-
1.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	32 464	36 142
- udzielonych gwarancji i poręczeń	30 790	32 274
- wekslowe	1 674	2 076
- cesje wierzytelności z umów handlowych na zabezpieczenie kredytów	-	1 792
2. Inne	140	30 659
- nie uznane roszczenia skierowane przez kontrahenta na drogę postępowania sądowego	19	1 028
- zabezpieczenie na majątku (hipoteki, zastawy, przewłaszczenia na zabezpieczenie)	-	29 631
- nie uznane przez Emitenta koszty odsetek budżetowych	-	-
- nie uznane przez Emitenta roszczenia z tytułu spraw pracowniczych	121	-
Pozycje pozabilansowe razem	32 604	66 801

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

Grupa Kapitałowa na 31.12.2008 r. i 31.12.2009 r. nie posiada zobowiązań warunkowych z tytułu udzielonych poręczeń.

Nota 38 Znaczące zdarzenia po zakończeniu okresu sprawozdawczego

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

Nota 39 Informacje o wynagrodzeniach, nagrodach i korzyściach wypłaconych lub należnych osobom Wyższej Kadry Kierowniczej w spółce dominującej

ENERGOINSTAL S.A.

Wysokość wynagrodzeń członków Zarządu w okresie 01.01.-31.12.2009 zawiera poniższa tabela:

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

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

** Michał Więcek - wynagrodzenie wyłącznie ze stosunku pracy;

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

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

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

* wynagrodzenie wyłącznie z tytułu pełnionych w Radzie Nadzorczej funkcji

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

Nota 39.1 Informacje o wynagrodzeniach, nagrodach i korzyściach wypłaconych lub należnych osobom Wyższej Kadry Kierowniczej w spółkach zależnych

a. Instal „BIELSKO” Sp. z o.o. (Instal Katowice Zakład Budowlano – Montażowy „BIELSKO” Sp. z o.o.)

Wysokość wynagrodzeń członków Zarządu w okresie 01.01.-31.12.2009 zawiera poniższa tabela:

Imię i nazwisko	Funkcja	Wynagrodzenie w złotych (od 01.01.2009 do 31.12.2009)
Michał Więcek	Członek Zarządu	12 000,00
Czesław Grenda	Członek Zarządu	12 000,00
Razem	-	24 000,00

b. Energoinstal Sp. z o.o.

Wysokość wynagrodzeń członków Zarządu w okresie 01.01.-31.12.2009 zawiera poniższa tabela:

Imię i nazwisko	Funkcja	Wynagrodzenie w złotych (od 01.01.2009 do 31.12.2009)
Michał Więcek	Członek Zarządu	12 000,00
Jarosław Więcek	Członek Zarządu	12 000,00
Razem		24 000,00

c. ZEC Energoservice Sp. z o.o. (Przedsiębiorstwo Remontowo – Regeneracyjne Zespołu Elektrociepłowni Bielsko – Biała ENERGOSERVICE Sp. z o.o.)

Wysokość wynagrodzeń członków Zarządu w okresie 01.01.-31.12.2009 zawiera poniższa tabela

Imię i nazwisko	Funkcja	Wynagrodzenie w złotych (od 01.01.2009 do 31.12.2009)
Włodzimierz Pyrchla	Prezes Zarządu	141 555,62
Jerzy Wawrzyńczyk	Członek Zarządu	13 196,00
Łukasz Bartłomiej	Członek Zarządu	86.196,46
Penk Wacław	Członek Zarządu	59.841,92
Razem		300.790,00

Wysokość wynagrodzeń członków Rady Nadzorczej w okresie 01.01.-31.12.2009 zawiera poniższa tabela

Imię i nazwisko	Funkcja	Wynagrodzenie w złotych (od 01.01.2009 do 31.12.2009)
Kuglarz Eugeniusz	Przewodniczący Rady Nadzorczej	35 925,39
Grenda Czesław	Członek Rady Nadzorczej	23 950,26
Więcek Jarosław	Członek Rady Nadzorczej	23 950,26
Razem	-	83.825,91

d. Przedsiębiorstwo Budowlano – Usługowe INTERBUD - WEST Sp. z o.o.

Wysokość wynagrodzeń członków Zarządu w okresie 01.01.-31.12.2009 zawiera poniższa tabela

Imię i nazwisko	Funkcja	Wynagrodzenie w złotych (od 01.01.2009 do 31.12.2009)
Jerzy Bruszewski	Prezes Zarządu	180.000,00
Piotr Mizerny	V-ce Prezes Zarządu	156.000,00
Razem	-	336.000,00

Wysokość wynagrodzeń członków Rady Nadzorczej w okresie 01.01.-31.12.2009 zawiera poniższa tabela

Imię i nazwisko	Funkcja	Wynagrodzenie w złotych (od 01.01.2009 do 31.12.2009)
Władysław Komarnicki	Przewodniczący Rady Nadzorczej	96.000,00
Iwona Kwapien	Członek Rady Nadzorczej	24.000,00
Michał Więcek	Członek Rady Nadzorczej	24.000,00
Razem	-	144.000,00

Nota 39.2 Informacje o wysokości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń osobom Wyższej Kadry Kierowniczej:

Pożyczki udzielone osobom wchodzącym w skład	ENERGOINSTAL S.A.	Energoinstal Sp. z o.o.	Instal „Bielsko” Sp. z o.o. (Instal Katowice Zakład Budowlano – Montażowy „BIELSKO” 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.	Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL S.A.
Zarządu	-	-	-	-	-	-
Rady Nadzorczej	-	-	-	-	-	-
Razem	-	-	-	-	-	-

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

Nota 40 Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w Grupie Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A., z podziałem na grupy zawodowe

	za okres od 01.01.2009 roku do 31.12.2009 roku	za okres od 01.01.2008 roku do 31.12.2008 roku
Ogółem, z tego:	1 143	1 088
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	262	265
– pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	781	744
– uczniowie	-	-
– osoby wykonujące pracę nakładczą	-	-
– osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	100	79

Nota 41 Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za bieżący okres

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

Nota 42 Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po zakończeniu okresu sprawozdawczego, a nieuwzględnionych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Po zakończeniu okresu sprawozdawczego nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które nie zostały ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Nota 43 Sprawozdanie finansowe i dane porównywalne, skorygowane odpowiednim wskaźnikiem inflacji, z podaniem źródła wskaźnika oraz metody jego wykorzystania, z przyjęciem okresu ostatniego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jako okresu bazowego – jeżeli skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu ostatnich trzech lat działalności Grupy Kapitałowej osiągnęła lub przekroczyła 100%

Grupa Kapitałowa nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz danych porównywalnych, skorygowanego wskaźnikiem inflacji, gdyż skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu ostatnich trzech lat działalności Grupy nie osiągnęła, ani nie przekroczyła 100%.

Nota 44 Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i danych porównywalnych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi skonsolidowanymi sprawozdaniami finansowymi

Uzgodnienie aktywów i pasywów na dzień 31 grudnia 2008 roku

Wybrane pozycje ze sprawozdania z sytuacji finansowej

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 31.12.2008 ROKU	Zatwierdzone sprawozdania	Zmiany w sposobie prezentacji	Dane w sprawozdaniu na 31.12.2009 r.
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

Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	7 586	(218)	7 368
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	10 927	(5 206)	5 721
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 834	(52)	4 782
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

Uzgodnienie pozycji sprawozdania z przepływów pieniężnych za rok 2008

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES 01.01. – 31.12.2008	Zatwierdzone sprawozdania	Zmiany w sposobie prezentacji	Dane w sprawozdaniu na 31.12.2009 r.
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	(7 752)	(1 302)	(9 054)
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	(7 410)	1 302	(6 108)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	4 239	-	4 239

Nota 45 Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego (lat obrotowych), ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność

W Grupie Kapitałowej w roku 2009r., w stosunku do roku 2008r., nie dokonywano zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości, natomiast dokonano sposobu sporządzania i prezentacji skonsolidowanego sprawozdania finansowego w zakresie odsetek i zobowiązań z tytułu leasingu finansowego długo i krótkoterminowego oraz należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług. Rozliczenia międzyokresowe długo i krótkoterminowe z tytułu odsetek z leasingu finansowego zostały usunięte ze sprawozdania z sytuacji finansowej, natomiast zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego zostały zaprezentowane w wartości bieżącej minimalnych opłat. Poza tym należności z tytułu dostaw i usług zostały wyodrębnione z pozostałych krótkoterminowych należności i rozliczeń międzyokresowych oraz zobowiązania z tytułu dostaw i usług zostały wyodrębnione z pozostałych krótkoterminowych zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych. Powyższe zmiany nie wpłynęły na poziom kapitałów własnych. Za okres porównywalny, tj. okres od 01.01.2008r. do 31.12.2008r., prezentowany w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym było publikowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej. Dane zawarte w tym sprawozdaniu zostały przekształcone dla potrzeb niniejszego sprawozdania w celu zachowania porównywalności. Korekty prezentacyjne zawarte zostały w nocie nr 44.

Nota 46 Dokonanie korekty błędów podstawowych, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność Grupy Kapitałowej

Dokonano odwrócenia korekty konsolidacyjnej umorzenia sprzedanego majątku trwałego w kwocie 269.310,48 złotych oraz rezerwy na podatek odroczony w kwocie -51.169,01 złotych, dokonanej w II półroczu 2008 r. Odwrócenie korekt wpłynęło na obniżenie zysku lat ubiegłych w kwocie 218.141,47 złotych.

Powyższe różnice wynikały z różnic w poziomie umorzenia w spółkach kupującej i sprzedającej.

Nota 47 Informacje o dacie zawarcia i szczegółach umowy z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych

Informacje na temat szczegółów umowy z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych zostały opisane w punkcie 25 Sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej.

Podpisy Członków Zarządu:

Stanisław Więcek - Prezes Zarządu

.....
Podpis

Jarosław Więcek - Wiceprezes Zarządu

.....
Podpis

Michał Więcek - Wiceprezes Zarządu

.....
Podpis

Katowice, 22 marca 2010 r.