

Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za rok 2012

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. Nieruchomości inwestycyjne
5. Wartości niematerialne
6. Wartość firmy i ujemna wartość firmy
7. Aktywa finansowe długoterminowe
8. Zapasy
9. Należności i rozliczenia międzyokresowe
10. Aktywa finansowe krótkoterminowe
11. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty
12. Kapitał własny
13. Kapitał przypadający na udziały niekontrolujące
14. Zobowiązania finansowe
15. Zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe
16. Rezerwy
17. Leasing
18. Utrata wartości
19. Pochodne instrumenty finansowe
20. Przychody
21. Koszty finansowania zewnętrznego
22. Informacje dotyczące segmentów operacyjnych
23. Umowy o budowę
24. Dotacje
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. Nieruchomości inwestycyjne
4. Wartość firmy
5. Zmiany wartości niematerialnych (z wyłączeniem wartości firmy)
6. Długoterminowe aktywa finansowe
 - 6.1 Zmiany stanu długoterminowych aktywów finansowych brutto (według grup rodzajowych)
 - 6.2 Udziały i inne aktywa finansowe (struktura walutowa)
 - 6.3 Udziały i inne aktywa finansowe (według zbywalności)
7. Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe
8. Zapasy

- 9. Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe
 - 9.1 Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)
 - 9.2 Należności z tytułu dostaw i usług brutto – o pozostałym od dnia zakończenia okresu sprawozdawczego okresie spłaty
 - 9.3 Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto) – z podziałem na należności nie spłacone w okresie
- 10. Należności z tytułu podatku dochodowego
- 11. Krótkoterminowe aktywa finansowe
 - 11.1 Zmiana stanu krótkoterminowych aktywów finansowych (według grup rodzajowych)
 - 11.2 Udziały i inne aktywa finansowe (struktura walutowa)
 - 11.3 Udzielone pożyczki krótkoterminowe
- 12. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty
- 13. Kapitał własny
 - 13.1 Zmiany liczby akcji
 - 13.2 Wykaz akcjonariuszy posiadających w dniu 31.12.2011 roku, co najmniej 5% liczby głosów
- 14. Kapitały rezerwowe, zapasowe i kapitały z aktualizacji wyceny
- 15. Rezerwy
 - 15.1 Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne
 - 15.2 Gwarancje
 - 15.3 Pozostałe rezerwy
- 16. Kredyty i pożyczki długoterminowe
- 17. Kredyty i pożyczki krótkoterminowe
- 18. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego – przyszłe minimalne opłaty leasingowe oraz wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych netto
 - 18.1 Pozostałe zobowiązania finansowe
- 19. Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego
- 20. Zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe
 - 20.1 Zobowiązania krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)
- 21. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego
- 22. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów – struktura rzeczowa
 - 22.1 Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów – struktura geograficzna
- 23. Segmenty działalności
- 24. Umowy o budowę
- 25. Koszty rodzajowe
 - 25.1 Koszty świadczeń pracowniczych
 - 25.2 Koszty prac badawczych i rozwojowych
- 26. Pozostałe przychody
- 27. Pozostałe koszty
- 28. Przychody finansowe
- 29. Koszty finansowe
- 30. Dotacje państwowe
- 31. Podatek dochodowy
 - 31.1 Główne składniki obciążenia/uznania podatkowego w sprawozdaniu z całkowitych dochodów
 - 31.2 Uzgodnienie podatku dochodowego od wyniku finansowego brutto przed opodatkowaniem z podatkiem dochodowym wykazanym jako zyski i straty
 - 31.3 Odroczony podatek dochodowy
- 32. Zysk na 1 akcję oraz zysk rozwodniony na 1 akcję
- 33. Dywidendy
- 34. Niepewność kontynuacji działalności
- 35. Połączenie jednostek gospodarczych
- 36. Transakcje z podmiotami powiązanymi
 - 36.1 Kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi
 - 36.2 Kwoty rozrachunków z podmiotami powiązanymi
 - 36.3 Wynagrodzenia kluczowych członków kadry kierowniczej
- 37. Polityka zarządzania ryzykiem
- 38. Instrumenty finansowe
 - 38.1 Analiza wrażliwości Grupy na ryzyka rynkowe
- 39. Zobowiązania warunkowe
- 40. Informacje o wynagrodzeniach, nagrodach i korzyściach wypłaconych lub należnych osobom Wyższej Kadry Kierowniczej w spółce dominującej
 - 40.1 Informacje o wynagrodzeniach, nagrodach i korzyściach wypłaconych lub należnych osobom Wyższej Kadry Kierowniczej w spółkach zależnych
 - 40.2 Informacje o wysokościach niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń udzielonych osobom Wyższej Kadry kierowniczej
- 41. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w Grupie Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A., z podziałem na grupy Zawodowe
- 42. Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za bieżący okres

43. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po zakończeniu okresu sprawozdawczego, a nieuwzględnionych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym
44. 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%
45. Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i danych porównywalnych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi skonsolidowanymi sprawozdaniami finansowymi
46. 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
47. Informacje o dacie zawarcia i szczegółach umowy z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych
48. 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

Katowice, 18 marca 2013 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, Fascinatio Boulevard 722, 2909VA Capelle aan den IJssel

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 od dnia 06.01.2013:

Prezes Zarządu – Michał Więcek,

Wiceprezes Zarządu – Jarosław Więcek

Skład osobowy Zarządu Spółki Akcyjnej ENERGOINSTAL od dnia 07.01.2013:

Prezes Zarządu – Michał Więcek,
Wiceprezes Zarządu – Jarosław Więcek
Członek Zarządu – Lucjan Noras

Skład osobowy Rady Nadzorczej Spółki do 30.06.2012:

Stanisław Więcek - Przewodniczący Rady,
Karolina Więcek - Sekretarz Rady,
Irena Więcek - Członek Rady,
Marta Jędrusińska -Więcek - Członek Rady,
Artur Olszewski – Członek Rady.

Skład osobowy Rady Nadzorczej Spółki od 01.07.2012:

Stanisław Więcek - Przewodniczący Rady,
Henryk Kawalski - Członek Rady,
Władysław Komarnicki - Członek Rady (od 17.08.2012 Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej i Sekretarz Rady Nadzorczej),
Andrzej Kowalski - Członek Rady (od 17.08.2012 Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej),
Artur Olszewski – Członek Rady.

Zgodnie z definicją grupy kapitałowej podanej w MSR 27 w skład Grupy ENERGOINSTAL S.A. na dzień 31 grudnia 2012 roku wchodziły:

jednostka dominująca:

– ENERGOINSTAL Spółka Akcyjna w Katowicach,

jednostki zależne:

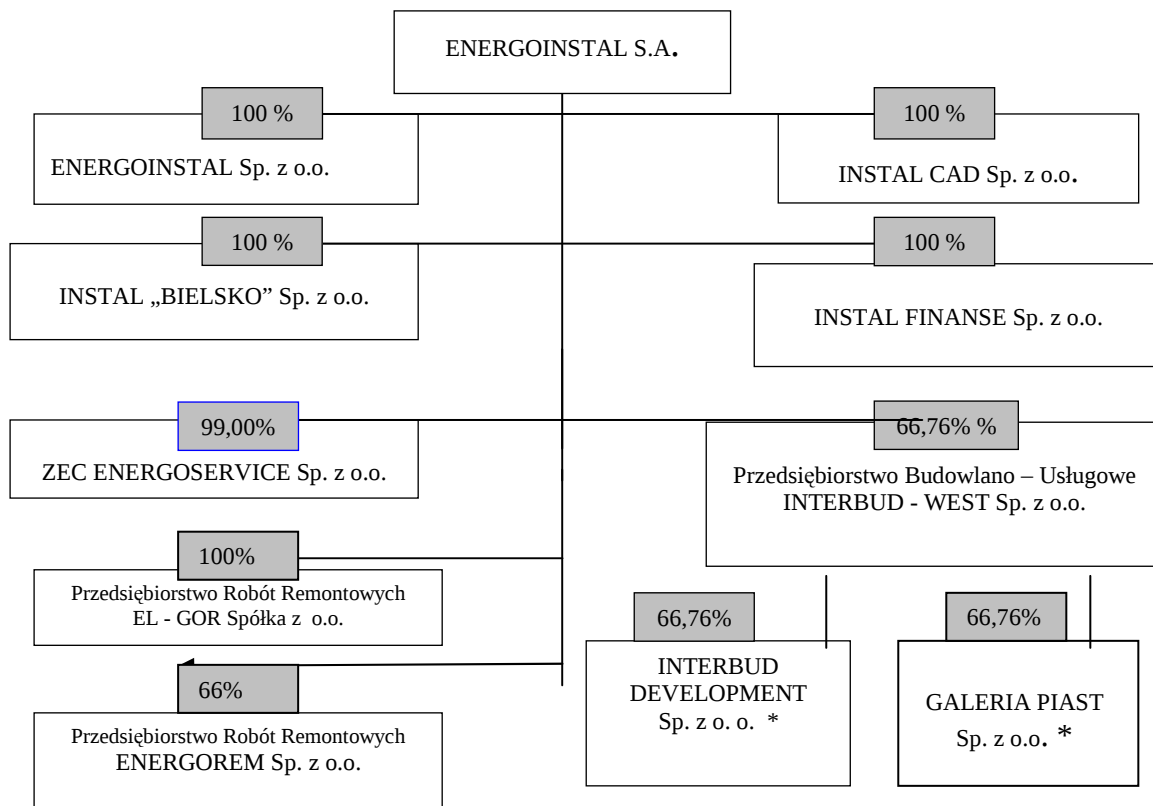
- Energoinstal Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach,
- Instal „Bielsko” Sp. z o.o. z siedzibą w Czechowicach – Dziedzicach (do 29.03.2012r. siedziba w Bielsku-Białej),
- Instal Finanse Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach,
- Instal – Cad Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach,
- Interbud Development Sp. z o.o. z siedzibą w Gorzowie Wielkopolskim
- ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. z siedzibą w Czechowicach – Dziedzicach,
- Przedsiębiorstwo Budowlano – Usługowe INTERBUD-WEST Sp. z o.o. z siedzibą w Gorzowie Wielkopolskim,
- Przedsiębiorstwo Robót Remontowych EL-GOR Sp. z o.o. z siedzibą w Gorzowie Wielkopolskim,
- Przedsiębiorstwo Robót Remontowych ENERGOREM Sp. z o.o. z siedzibą w Gorzowie Wielkopolskim,
- Galeria Piast Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu.

jednostka stowarzyszona:

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

Z uwagi na fakt sprzedaży przez ENERGOINSTAL S.A. 100 % udziałów spółki Interbud Development Sp. z o. o. firmie INTERBUD - WEST Sp. z o.o. oraz nabycia 100 % udziałów przez INTERBUD - WEST Sp. z o.o. w Galerii Piast Sp. z o.o. , w ramach Grupy ENERGOINSTAL S.A., zgodnie ze stanem na dzień 31 grudnia 2012 roku funkcjonuje grupa kapitałowa niższego szczebla. Z uwagi na nieistotność danych finansowych spółki Interbud Development Sp. z o.o. skonsolidowane dane Grupy niższego szczebla obejmują INTERBUD - WEST Sp. z o.o. oraz Galerię Piast Sp. z o.o. Jednostki zależne zostały skonsolidowane metodą pełną. INTERBUD - WEST Sp. z o.o. sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej INTERBUD - WEST Sp. z o.o.

Schemat organizacyjny Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A.:



Jednostka stowarzyszona:

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

Źródło: ENERGOINSTAL S.A.

* udział Grupy Kapitałowej Energoinstal S.A. pośrednio w kapitałach spółek Interbud Development Sp. z o.o. oraz Galeria Piast Sp. z o.o. wynosi 66,76 % (bezpośredni udział Przedsiębiorstwa Budowlano – Usługowego INTERBUD - WEST Sp. z o.o. w powyższych spółkach wynosi 100%)

Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych ENERGOINSTAL S.A. na dzień 31.12.2012 roku

a) nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej)	Energoinstal Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
b) siedziba	Katowice, Al. Roździeńskiego 188 D
c) sąd rejestrowy	Spółka wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Katowicach, Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS00001951149
d) przedmiot działalności	Działalność związana z rekrutacją, udostępnianiem pracowników
e) charakter dominacji	spółka zależna
f) zastosowana metoda konsolidacji	pełna
g) data objęcia kontroli / data od której wywierany jest znaczący wpływ	11 grudnia 1998 rok
h) procent posiadanego kapitału zakładowego	100%
i) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	100%
a) nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej)	Instal „Bielsko” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
b) siedziba	Czechowice - Dziedzice, ul. E. Orzeszkowej 3 (do dnia 29.03.2012r. siedziba: Bielsko - Biała, ul. Konarskiego 10)

c) sąd rejestrowy	Spółka wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Bielsku - Białej, Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS0000027685
d) przedmiot działalności	Prowadzenie robót budowlano – montażowych i instalacyjnych w kraju i za granicą, kosztorysowanie, usługi serwisowe i rozruchy technologiczne oraz handel, transport i produkcja elementów budowlanych i montażowych związanych z opisaną działalnością
e) charakter dominacji	spółka zależna
f) zastosowana metoda konsolidacji	pełna
g) data objęcia kontroli / data od której wywierany jest znaczący wpływ	1 kwietnia 1999 rok
h) procent posiadanego kapitału zakładowego	100%
i) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	100%
a) nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej)	Instal Finanse Sp. z o.o.
b) siedziba	Katowice, ul. Roździeńskiego 188 D
c) sąd rejestrowy	Spółka wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Katowicach, Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS0000129650
d) przedmiot działalności	Działalność rachunkowo – księgowa, pozostałe formy udzielania kredytów, za wyjątkiem czynności zastrzeżonych dla banków
e) charakter dominacji	spółka zależna
f) zastosowana metoda konsolidacji	-
g) data objęcia kontroli / data od której wywierany jest znaczący wpływ	19 marca 2003 roku
h) procent posiadanego kapitału zakładowego	100%
i) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	100%
a) nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej)	Instal - Cad Sp. z o.o.
b) siedziba	Katowice, ul. Roździeńskiego 188 D
c) sąd rejestrowy	Spółka wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Katowicach, Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS0000134655
d) przedmiot działalności	Dystrybucja i wdrażanie oprogramowania do projektowania konstrukcji stalowych
e) charakter dominacji	spółka zależna
f) zastosowana metoda konsolidacji	-
g) data objęcia kontroli / data od której wywierany jest znaczący wpływ	4 lipca 2002 rok
h) procent posiadanego kapitału zakładowego	100%
i) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	100%
a) nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej)	Interbud Development 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 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	66,76%
i) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	66,76%
a) nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej)	ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o

b) siedziba	Czechowice - Dziedzice, ul. E. Orzeszkowej 3
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	99,00%
i) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	99,00%
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%
a) nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej)	Przedsiębiorstwo Robót Remontowych EL-GOR Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
b) siedziba	66-400 Gorzów Wielkopolski ul. Energetyków 6
c) sąd rejestrowy	Sąd Rejestrowy w Zielonej Górze, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego nr KRS 153436
d) przedmiot działalności	Naprawa i konserwacja urządzeń elektrycznych; roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych; roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych; produkcja instrumentów i przyrządów pomiarowych, kontrolnych i nawigacyjnych; wykonywanie instalacji elektrycznych; produkcja instrumentów i przyrządów pomiarowych, kontrolnych i nawigacyjnych
e) charakter dominacji	Spółka zależna
f) zastosowana metoda konsolidacji	Pełna

g) data objęcia kontroli / data od której wywierany jest znaczący wpływ	01.04.2010
h) procent posiadanego kapitału zakładowego	100%
i) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	100 %
a) nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej)	Przedsiębiorstwo Robót Remontowych ENERGOREM Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
b) siedziba	66-400 Gorzów Wielkopolski ul. Energetyków 6
c) sąd rejestrowy	Sąd Rejestrowy w Zielonej Górze, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego nr KRS 180907
d) przedmiot działalności	Remonty obiektów i urządzeń energetycznych takich jak: kotły pyłowe, rusztowe, gazowe, wodne parowe, turbiny i wymienniki; wykonawstwo węzłów i sieci ciepłych, kotłowni lokalnych; remonty pomp i armatury; remonty i wyważanie dynamiczne wentylatorów; wykonawstwo i montaż konstrukcji stalowych i rurociągów; wykonawstwo prac izolacyjnych; przygotowanie urządzeń ciśnieniowych do odbioru przez UDT; wykonawstwo prac remontowych i konserwacyjnych wszystkich urządzeń i obiektów Elektrociepłowni „Gorzów” SA, w tym bloku gazowo-parowego
e) charakter dominacji	Spółka zależna
f) zastosowana metoda konsolidacji	Pełna
g) data objęcia kontroli / data od której wywierany jest znaczący wpływ	01.04.2010
h) procent posiadanego kapitału zakładowego	66%
i) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	66 %
a) nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej)	GALERIA PIAST Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
b) siedziba	61-763 Poznań, ul. Wroniecka 21/3
c) sąd rejestrowy	Spółka wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego nr KRS 0000273695
d) przedmiot działalności	Realizacja projektów budowlanych związana ze wznoszeniem budynków oraz wynajem, zarządzanie i pośrednictwo w obrocie nieruchomościami.
e) charakter dominacji	Spółka zależna
f) zastosowana metoda konsolidacji	Pełna
g) data objęcia kontroli / data od której wywierany jest znaczący wpływ	03.04.2012
h) procent posiadanego kapitału zakładowego	66,76%
i) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	66,76 %

2. Podstawa sporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych

Sprawozdanie finansowe Spółki Akcyjnej ENERGOINSTAL obejmujące okres dwunastu miesięcy od 01 stycznia do 31 grudnia 2012 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 2012 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. 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: Interbud Development Sp. z o. o., Instal – CAD Sp. z o.o., Instal Finanse Sp. z o.o. oraz BES – Kraftwerksanlagen Sp. z o.o. Dla celów niniejszego raportu okresowego sprawozdania jednostek zależnych zostały przekształcone do zasad zgodnych z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

Rokiem obrotowym jednostki dominującej i jednostek zależnych jest rok kalendarzowy.

Dane w 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.

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego za rok 2012 są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Spółki za rok 2011

Za okres porównywalny do okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem, to jest okres od 01.01.2011 do 31.12.2011, było sporządzane i publikowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A.

Oświadczenie o zgodność

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. obejmujące okres dwunastu miesięcy od 01 stycznia do 31 grudnia 2012 roku, jak również dane porównywalne za okres 01.01.2011r. – 31.12.2011r. zostały sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń wykonawczych Komisji Europejskiej.

Nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje jakie zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, które weszły w życie w bieżącym okresie:

- Zmiany do MSSF 7 „*Instrumenty finansowe: ujawnienie informacji*” –przeniesienie aktywów finansowych zatwierdzone w UE 22listopad 2011 roku (mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2011 roku lub po tej dacie) MSFF 9 „*Instrumenty finansowe*” (mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie).

Przyjęcie powyższego standardu nie spowodowało znaczących zmian w zasadach (polityce) rachunkowości Grupy. Zmiany te nie miały również wpływu na przedstawioną sytuację finansową ani na wyniki działalności Grupy.

Następujące nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje, które zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, ale nie weszły jeszcze w życie:

- Zmiany do MSR 1 „*Prezentacja sprawozdań finansowych*” - prezentacja składników innych całkowitych dochodów (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2012 roku lub po tej dacie);
- Zmiany do MSR 19 „*Świadczenia pracownicze*” – poprawki do rachunkowości świadczeń po okresie zatrudnienia (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie).

Zarząd Spółki dominującej nie przewiduje, aby wprowadzenie powyższych standardów i interpretacji miało znaczący wpływ na stosowane przez Grupę zasady (politykę) rachunkowości oraz niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

Następujące nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje, które nie zostały zatwierdzone przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej do stosowania:

- MSSF 9 „*Instrumenty finansowe*” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2015 roku lub po tej dacie);
- MSSF 10 „*Skonsolidowane sprawozdania finansowe*” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie);
- MSSF 11 „*Wspólne ustalenia umowne*” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie);
- MSSF 12 „*Ujawnienia na temat zaangażowania w inne jednostki*” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie);
- MSSF 13 „*Wycena w wartości godziwej*” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie);
- MSR 27 (znowelizowany w 2011 roku) „*Jednostkowe sprawozdania finansowe*” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie);
- MSR 28 (znowelizowany w roku 2011) „*Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych oraz wspólne przedsięwzięcia*” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie);
- Zmiany do MSSF 1 „*Zastosowanie MSSF po raz pierwszy*” – Ciężka Hiperinflacja i usunięcie sztywnych terminów dla stosujących MSSF po raz pierwszy (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2011 roku lub po tej dacie);
- Zmiany do MSSF 1 „*Zastosowanie MSSF po raz pierwszy*” – Pożyczki rządowe (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie);

- Zmiany do MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji” - kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie);

Zarząd Spółki dominującej nie przewiduje, aby wprowadzenie powyższych standardów i interpretacji miało znaczący wpływ na stosowane przez Grupę zasady (politykę) rachunkowości oraz niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej.

Spółki: Interbud 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:

Interbud Development Sp. z o.o.	31.12.2012	31.12.2011
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	-	-
Przychody finansowe	1	1
Wynik brutto	(6)	(6)
Wynik netto	(6)	(6)
Suma aktywów	44	44
Kapitał własny	28	28
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16	16

Instal CAD Sp z o.o. *	31.12.2012	31.12.2011
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	-	-
Przychody finansowe	-	-
Wynik brutto	-	-
Wynik netto	-	-
Suma aktywów	48	48
Kapitał własny	44	44
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4	4

* dane według ostatniego sprawozdania

Instal Finanse Sp. z o.o.	31.12.2012	31.12.2011
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	919	995
Przychody finansowe	-	1
Wynik brutto	94	297
Wynik netto	75	280
Suma aktywów	849	1 052
Kapitał własny	231	406
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	618	646

BES – Kraftwerksanlagen Sp. z o.o.	31.12.2012	31.12.2011
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	7	7
Przychody finansowe	-	-
Wynik brutto	-	-
Wynik netto	-	-
Suma aktywów	56	56
Kapitał własny	50	50
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6	6

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2012r. do 31 grudnia 2012r. obejmuje sprawozdanie finansowe spółki ENERGOINSTAL S.A. oraz sprawozdania finansowe jednostek zależnych wymienionych poniżej.

Nazwa jednostki	Udział w kapitale (%)		
	Siedziba	31.12.2012	31.12.2011
ENERGOINSTAL Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Katowice	100%	100%

Instal „Bielsko” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Czechowice-Dziedzice (Bielsko-Biała)	100%	100%
ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o.	Czechowice-Dziedzice	99,00%	97,65%
Przedsiębiorstwo Budowlano – Usługowe INTERBUD-WEST Sp. z o.o.	Gorzów Wielkopolski	66,76%	66,76%
Przedsiębiorstwo Robót Remontowych EL-GOR Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Gorzów Wielkopolski	100%	100%
Przedsiębiorstwo Robót Remontowych ENERGOREM Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Gorzów Wielkopolski	66%	66%
GALERIA PIAST Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Poznań	66,76%	-

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. Sytuacja finansowa spółki ZEC Energoservice Sp. z o.o. na koniec 2012 roku poprawiła się w stosunku do poprzedniego roku. Osiągnięty wzrost sprzedaży przy jednoczesnym obniżeniu kosztów stałych spowodował wygenerowanie przez Spółkę zysku w wysokości 1.370,2 tys. zł. Planowany na rok 2013 wzrost sprzedaży przy jednoczesnym utrzymaniu kosztów stałych na dotychczasowym poziomie pozwoli na dalsze generowanie zysku i poprawę sytuacji finansowej.

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 przypadające na udziały niekontrolujące”.

Udziały niekontrolujące 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 przypadające na udziały niekontrolujące 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 środków trwałych są następujące:

- | | |
|---------------------------|------------------|
| • budynki i budowle | od 5 do 67 lat |
| • maszyny i urządzenia | od 3 do 25 lat |
| • środki transportu | od 3 do 10 lat |
| • pozostałe środki trwałe | od 2,5 do 25 lat |

Środki trwałe o wartości równej lub niższej od 3.500,00 zł traktowane są jak małocenne 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. Nieruchomości inwestycyjne

Nieruchomości inwestycyjne obejmują grunty i budynki, które Grupa traktuje jako źródło przychodów z czynszu lub utrzymuje się je w posiadaniu ze względu na przyrost ich wartości, względnie obie te korzyści, przy czym nieruchomość taka nie jest wykorzystywana przy produkcji, dostawach towarów, świadczeniu usług lub czynnościach administracyjnych, ani też przeznaczona na sprzedaż w ramach zwykłej działalności jednostki. Nieruchomość inwestycyjna jest początkowo wyceniona według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia z uwzględnieniem kosztów przeprowadzenia transakcji. Jako zasadę rachunkowości wybrano model wyceny według ceny nabycia. Nieruchomość inwestycyjna jest usuwana z ksiąg (wyeliminowana z bilansu) w momencie jej zbycia. Wszelkie zyski i straty wynikające z usunięcia nieruchomości inwestycyjnej z bilansu są ujmowane w rachunku zysków i strat w tym okresie, w którym dokonano takiego wyksięgowania.

5. 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.

6. 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 przejęcia 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.

Ujemna wartość firmy stanowi nadwyżkę wartości godziwej udziału jednostek Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. w możliwych do zidentyfikowania aktywach netto przejętej jednostki zależnej na dzień przejęcia nad kosztem przejęcia jednostek zależnych. Ujemna wartość firmy podlega odpisaniu w zyski i straty w okresie, w którym powstała.

7. Aktywa finansowe długoterminowe

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

- udziały w jednostkach powiązanych i pozostałych
- inwestycje w jednostkach stowarzyszonych
- lokaty
- udzielone pożyczki długoterminowe

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.

8. 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.

9. 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”.

Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują poniesione wydatki stanowiące koszty przyszłych okresów oraz przyszłe należności z wyceny umów długoterminowych na dzień bilansowy.

10. 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.

11. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

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

12. 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,

13. Kapitał przypadający na udziały niekontrolujące

Na dzień 31.12.2012 roku występują kapitały przypadające na udziały niekontrolujące z uwagi na fakt objęcia do 31.12.2012r., 99,00% wartości udziałów ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o., 66,76% wartości udziałów Przedsiębiorstwa Budowlano – Usługowego INTERBUD – WEST Sp. z o.o. , oraz 66% Przedsiębiorstwa Robót Remontowych ENERGOREM Sp. z o.o., oraz 66,76% udziałów Galerii Piast Sp. z o.o.

14. Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe obejmują:

- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i ujmowane są zgodnie z zapisami umowy leasingu w wartości bieżącej minimalnych opłat,
- zobowiązania z tytułu walutowych kontraktów terminowych, które wyceniane są zgodnie z zasadami opisanymi w punkcie „Pochodne instrumenty finansowe”. Kontrakty zawarte na dłuższe okresy wykazywane są w wartości bieżącej.

15. 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 amortyzowanego kosztu.

Do pozostałych zobowiązań klasyfikowane są rozliczenia międzyokresowe bierne 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 premii i wynagrodzenia.

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

16. 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 ceny rynkowe wartości pieniądza oraz ryzyka związanego z danym zobowiązaniem.

17. Leasing

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

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.

18. 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.

19. 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.

20. 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.

21. Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego są ujmowane jako koszty w momencie ich poniesienia, natomiast gdy koszty finansowania zewnętrznego można bezpośrednio przyporządkować nabyciu, budowie bądź wytworzeniu składnika aktywów, aktywuje się je jako część ceny nabycia lub kosztu wytworzenia składnika zgodnie z MSR 23.

22. 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 jak również segment pozostały obejmujący prowadzoną na niewielką skalę sprzedaż materiałów, dzierżawy i inne drobne usługi.

Segment „dostawy” zajmuje się wytwarzaniem i dostawą urządzeń kotłowych, maszyn i aparatury elektrycznej, ścian membranowych, rurociągów, konstrukcji stalowych, rur ożebrowanych, ekonomizerów, przegrzewaczy, parowników, walczków, 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 zastały 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 przedstawiane są przychody przypisane do kraju danego odbiorcy. Zgodnie z 5% poziomem istotności zostały przedstawione dane dotyczące sprzedaży w Polsce – jako państwa będącego siedzibą jednostki dominującej, a także Niemcy jako państwa, na terenie którego Grupa uzyskuje duży udział w przychodach.

Główni klienci zgodnie z MSSF 8 są prezentowani gdy ich udział w sprzedaży Grupy wynosi minimum 10%.

W informacjach na temat segmentów nie prezentowany jest podział aktywów i zobowiązań z uwagi na niewykorzystywanie tej informacji w raportach zarządczych.

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.

23. 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 ujmują 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.

24. Dotacje

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

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

Dotacje państwowe do inwestycji ujmowane są w sposób systematyczny, jako pozostały przychód w poszczególnych okresach, aby zapewnić ich współmierność z ponoszonymi kosztami, które dotacje mają w zamierzeniu kompensować

25. Opodatkowanie

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

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowanego zysku (straty) brutto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów niestanowiących kosztów uzyskania przychodów oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

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

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

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

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

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

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 2012 roku, w wysokości 4,0882 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 2012 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 wysokości 4,1736 zł. Poszczególne pozycje aktywów i pasywów sprawozdania z sytuacji finansowej porównywalnych danych finansowych przeliczono na euro według średniego kursu obowiązującego na dzień 31 grudnia

2011 roku, w wys. 4,4168 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 2011 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. 4,1401 zł.

Najwyższy i najniższy kurs EUR w okresie od 01.01.2012 do 31.12.2012:

- najniższy kurs euro wyniósł 4,0465; najwyższy 4,5135.

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 z całkowitych dochodów i sprawozdaniu z przepływów pieniężnych za okres 01.01.2012 r. – 31.12.2012 r. są porównywalne z okresem 01.01.2011 r. – 31.12.2011 r., natomiast dane liczbowe ujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz w sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym na 31.12.2012 r. są porównywalne ze stanem na 31.12.2011 r.

28. Korekty sprawozdań wynikające z zastrzeżeń w opinii biegłych

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

III. WYBRANE DANE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011
	tys. złotych	tys. złotych	tys. EURO	tys. EURO
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	334 241	247 203	80 085	59 709
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	21 798	13 886	5 223	3 354
III. Zysk (strata) brutto	17 785	13 515	4 261	3 264
IV. Zysk (strata) netto	14 332	10 701	3 434	2 585
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	7 442	143	1 783	35
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(841)	(4 145)	(202)	(1 001)
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(4 748)	769	(1 138)	186
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	1 853	(3 233)	444	(780)
IX. Aktywa razem	248 199	263 739	60 711	59 713
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	112 220	137 172	27 450	31 057
XI. Zobowiązania długoterminowe	19 420	18 149	4 750	4 109
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	92 800	119 023	22 699	26 948
XIII. Kapitał własny	135 979	126 567	33 260	28 656
XIV. Kapitał zakładowy	1 800	1 800	440	408
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)	0,80	0,59	0,19	0,14
XVII. Rozwodniona liczba akcji	-	-	-	-
XVIII. Rozwodniony zysk na jedną akcję (w zł / EURO)	-	-	-	-
XIX. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	7,55	7,03	1,85	1,59
XX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	-	-	-	-
XXI. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EURO)	-	-	-	-

	Średni kurs w okresie	Kurs bilansowy
01.01. - 31.12.2012	4,1736	4,0882
01.01. - 31.12.2011	4,1401	4,4168

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MSR I MSSF

IV. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	31.12.2012	31.12.2011	Numer noty
A. Aktywa trwałe (długoterminowe)	105 920	92 837	
1. Rzeczowe aktywa trwałe	87 516	80 224	1,1.1,1.2,1.3
2. Prawo użytkowania wieczystego gruntu	8 279	4 571	2
3. Nieruchomości inwestycyjne	537	668	3
4. Wartość firmy	33	33	4
5. Inne wartości niematerialne	412	777	5
6. Długoterminowe aktywa finansowe	1 917	1 967	6,6.1,6.2,6.3
7. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 748	4 085	31.3
8. Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	478	512	7
B. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	142 279	170 902	
1. Zapasy	6 733	9 323	8
2. Należności z tytułu dostaw i usług	80 075	93 830	9,9.1,9.2,9.3,36.2
3. Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	28 474	42 681	9,9.1,9.2,9.3,36.2
4. Należności z tytułu podatku dochodowego	191	176	10
5. Walutowe kontrakty terminowe	23	-	11,11.1,11.2,11.3,38
6. Udzielone pożyczki	153	115	11,11.1,11.2,11.3
7. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	26 630	24 777	12
Aktywa razem	248 199	263 739	
PASYWA	31.12.2012	31.12.2011	Numer noty
A. Kapitał własny	135 979	126 567	
I. Kapitał własny przypadający udziałowcom jednostki dominującej	129 436	120 873	
1. Kapitał podstawowy	1 800	1 800	13,13.1,13.2
2. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	70 196	70 196	
3. Kapitały rezerwowe i zapasowe	36 495	30 972	14
4. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	616	788	14
5. Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	20 329	17 117	
II. Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące	6 543	5 694	
B. Zobowiązania długoterminowe	19 420	18 149	
1. Rezerwy	2 194	2 053	15,15.1,15.2,15.3
2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 319	3 259	31.3
3. Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	1 726	-	16
4. Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	3 824	4 277	18, 18.1,19, 38
5. Długoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	8 357	8 560	20
C. Zobowiązania krótkoterminowe	92 800	119 023	
1. Rezerwy	2 425	2 384	15,15.1,15.2,15.3
2. Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	5 893	3 388	17
3. Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	936	688	18,18.1,19, 38
4. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	53 017	55 292	20, 20.1, 36.2
5. Krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	25 895	50 577	20, 20.1, 36.2
6. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	4 634	5 427	21
7. Walutowe kontrakty terminowe	-	1 267	38
Pasywa razem	248 199	263 739	

V. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

WARIANT KALKULACYJNY	01.01.2012- 31.12.2012	01.01.2011- 31.12.2011	Numer noty
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	334 241	247 203	22,22.1,23,24,36.1
B. Koszty sprzedaży produktów, towarów i materiałów	291 424	214 840	25,25.1,36.1
C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży (A-B)	42 817	32 363	
D. Koszty sprzedaży	2 549	2 187	25,25.1
E. Koszty ogólnego zarządu	16 607	17 115	25,25.1,36.3
F. Pozostałe przychody	2 502	1 531	26,30
G. Pozostałe koszty	4 365	706	27
H. Zysk/strata z działalności operacyjnej (C-D-E-+F-G)	21 798	13 886	
I. Przychody finansowe	846	1 873	28
J. Koszty finansowe	4 859	2 244	29
K. Udział w zyskach/stratach netto jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych metodą praw własności	-	-	
L. Zysk/strata brutto (H+I-J+K)	17 785	13 515	
M. Podatek dochodowy	3 453	2 814	31, 31.1,31.2,31.3
N. Pozostałe obciążenia zysku brutto	-	-	
O. Zysk/strata netto z działalności gospodarczej (L-M)	14 332	10 701	
P. Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej	-	-	
R. Zysk/strata netto za rok obrotowy (N+P)	14 332	10 701	
Przypadający/a na:	14 332	10 701	
Akcjonariuszy jednostki dominującej	13 212	10 585	
Udziały niekontrolujące	1 120	116	
S. Zyski i straty wynikające z przeliczenia pozycji sprawozdań finansowych jednostek działających za granicą	41	(123)	
T. Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów	-	-	
U. Całkowite dochody ogółem	14 373	10 578	
Przypadające na:	14 373	10 578	
Właścicieli jednostki dominującej	13 253	10 462	
Udziały niekontrolujące	1 120	116	

	01.01.-31.12.2012	01.01.-31.12.2011
Zysk na jedną akcję:		
- podstawowy z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	0,80	0,59
- 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	0,80	0,59
- rozwodniony z wyniku finansowego za rok obrotowy	-	-

VI. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej							Kapitał przypadający na udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem		
Saldo na dzień 01.01.2012	1 800	70 196	-	30 972	788	17 117	120 873	5 694	126 567
Dochody całkowite razem w okresie 01.01.-31.12.2012	-	-	-	41	(172)	13 212	13 081	1 120	14 201
Zyski/ straty z tytułu aktualizacji wyceny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	41	-	-	41	-	41
Odpis kapitału z aktualizacji wyceny - sprzedaż środków trwałych	-	-	-	-	(172)	-	(172)	-	(172)
Umorzenie udziałów w spółce zależnej za wynagrodzeniem	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	13 212	13 212	1 120	14 332
Pozostałe zmiany ujęte w okresie 01.01.-31.12.2012	-	-	-	5 482	-	(10 000)	(4 518)	(271)	(4 789)
Emisja kapitału akcyjnego	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podwyższenie ceny akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dywidendy	-	-	-	-	-	(4 500)	(4 500)	(154)	(4 654)
Podział zysku	-	-	-	5 492	-	(5 492)	-	-	-
Pokrycie straty	-	-	-	(10)	-	10	-	-	-
Korekty konsolidacyjne	-	-	-	-	-	(18)	(18)	(117)	(135)
Saldo na dzień 31.12.2012	1 800	70 196	-	36 495	616	20 329	129 436	6 543	135 979

Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL SA
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2012 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

	Przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej							Kapitał przypadający na udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem		
Saldo na dzień 01.01.2011	1 800	70 196	-	39 758	815	(2 158)	110 411	5 697	116 108
Dochody całkowite razem w okresie 01.01.-31.12.2011	-	-	-	(123)	-	10 585	10 462	116	10 578
Zyski/ straty z tytułu aktualizacji wyceny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	(123)	-	-	(123)	-	(123)
Odpis kapitału z aktualizacji wyceny - sprzedaż środków trwałych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie udziałów w spółce zależnej za wynagrodzeniem	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	10 585	10 585	116	10 701
Pozostałe zmiany ujęte w okresie 01.01.-31.12.2011	-	-	-	(8 663)	(27)	8 690	-	(119)	(119)
Emisja kapitału akcyjnego	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podwyższenie ceny akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	(119)	(119)
Podział zysku	-	-	-	1 055	-	(1 055)	-	-	-
Pokrycie straty	-	-	-	(9 748)	-	9 748	-	-	-
Korekty konsolidacyjne	-	-	-	30	(27)	(3)	-	-	-
Saldo na dzień 31.12.2011	1 800	70 196	-	30 972	788	17 117	120 873	5 694	126 567

VII. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

METODA POŚREDNIA	01.01.2012- 31.12.2012	01.01.2011- 31.12.2011
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/ strata netto	13 212	10 585
Korekty o pozycje:	(5 770)	(10 442)
Udziały niekontrolujące	1 120	116
Amortyzacja środków trwałych	7 101	8 161
Amortyzacja wartości niematerialnych	398	502
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	(1 211)	1 691
Koszty i przychody z tytułu odsetek	1 572	2 024
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	(2 036)	(641)
Zmiana stanu rezerw	242	(1 011)
Zmiana stanu zapasów	2 595	(5 337)
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	25 509	(59 717)
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	(31 807)	43 683
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	(4 792)	210
Inne korekty	(4 461)	(123)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	7 442	143
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	953	18
Wpływy ze sprzedaży inwestycji w nieruchomości	374	
Środki pieniężne przyjęte w ramach połączeń jednostek	315	
Wpływy z tytułu odsetek	36	56
Wpływy z tytułu dywidend	251	-
Spłaty udzielonych pożyczek	60	100
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(2 785)	(4 319)
Wydatki na nabycie podmiotów zależnych i stowarzyszonych	(45)	-
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(841)	(4 145)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z kredytów i pożyczek	5 893	3 388
Inne wpływy finansowe	200	1 393
Spłata kredytów i pożyczek	(3 388)	(1 174)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(891)	(608)
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Spółki	(4 654)	(119)
Zapłacone odsetki	(1 908)	(2 111)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(4 748)	769
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	1 853	(3 233)
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	24 777	28 012
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	26 630	24 779

VIII. INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE

Nota 1 Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych)

01.01.- 31.12.2012	Budynki, budowle	Środki transportu	Maszyny, Urządzenia	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	58 891	5 457	53 882	9 091	127 321
Korekta wartości brutto na początek okresu	-	-	-	-	-
Wartość brutto na początek okresu	58 891	5 457	53 882	9 091	127 321
Zwiększenia	11 777	981	1 399	326	14 483
-nabycie	967	981	1 399	326	3 673
-nabycie w ramach połączeń jednostek gospodarczych	6 308	-	-	-	6 308
-z tytułu przekwalifikowania wartości	4 502	-	-	-	4 502
-inne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	48	133	193	312	686
-zbycie	13	55	14	148	230
-z tytułu przekwalifikowania wartości	-	-	-	-	-
-inne	35	78	179	164	456
Przypisane do wartości zaniechanej	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	70 620	6 305	55 088	9 105	141 118
Wartość umorzenia na początek okresu	10 634	4 474	24 979	6 903	46 990
Korekta wartości umorzenia na początek okresu	-	-	-	-	-
Wartość umorzenia na początek okresu	10 634	4 474	24 979	6 903	46 990
Zwiększenia	2 441	529	3 236	878	7 084
Zwiększenia w ramach połączeń jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	36	123	162	258	579
Wartość umorzenia na koniec okresu	13 039	4 880	28 053	7 523	53 495
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	53	-	54	-	107
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-
Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu	53	-	54	-	107
Wartość uwzględniające umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości	13 092	4 880	28 107	7 523	53 602

Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL SA
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2012 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Wartość netto na koniec okresu	57 528	1 425	26 981	1 582	87 516
01.01.- 31.12.2011	Budynki, budowle	Środki transportu	Maszyny, Urządzenia	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	58 378	5 330	51 131	8 816	123 655
Korekta wartości brutto na początek okresu	(36)	53	653	(303)	367
Wartość brutto na początek okresu	58 342	5 383	51 784	8 513	124 022
Zwiększenia	461	291	2 414	580	3 746
-nabycie	461	228	2 338	402	3 429
-nabycie w ramach połączeń jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-
-z tytułu przekwalifikowania wartości	-	-	-	-	-
-inne	-	63	76	178	317
Zmniejszenia	(9)	217	237	2	447
-zbycie	-	148	10	1	159
-z tytułu przekwalifikowania wartości	-	-	-	-	-
-inne	(9)	69	227	1	288
Przypisane do wartości zaniechanej	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)	79	-	(79)	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	58 891	5 457	53 882	9 091	127 321
Wartość umorzenia na początek okresu	8 206	4 010	20 234	6 215	38 665
Korekta wartości umorzenia na początek okresu	-	53	653	(303)	403
Wartość umorzenia na początek okresu	8 206	4 063	20 887	5 912	39 068
Zwiększenia	2 388	577	4 253	890	8 108
Zwiększenia w ramach połączeń jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	(40)	166	161	(101)	186
Wartość umorzenia na koniec okresu	10 634	4 474	24 979	6 903	46 990
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	53	-	54	-	107
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-
Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu	53	-	54	-	107
Wartość uwzględniające umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości	10 687	4 474	25 033	6 903	47 097
Wartość netto na koniec okresu	48 204	983	28 849	2 188	80 224

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 31.12.2012 i 31.12.2011 odpowiednio 3.379.037,24 złotych i 3.602.721,72 złotych.

W okresie 01.01.–31.12.2012r. nakłady inwestycyjne w zakresie budynków i budowli dotyczyły modernizacji nieruchomości w Porębie i w Piechowicach na kwotę 43.916,19 zł., modernizacji nieruchomości w Katowicach na kwotę 750.608,47 zł. W ramach przejścia spółek nastąpiło przejście inwestycji rozpoczętej w zakresie budynków i budowli na kwotę 6.308.155,88 zł, przekwalifikowanie na inwestycję w kwocie 4.502.074,08 zł oraz dokonano również bieżących nakładów w kwocie 172.383,59 zł. Dokonano również zakupu maszyn urządzeń oraz narzędzi na kwotę 1.724.362,08 zł. oraz środków transportowych na kwotę 981.883,71 zł.

Po przeprowadzonej weryfikacji okresów użytkowania oraz wartości rezydualnych środków trwałych spółka wprowadziła z dniem 01.01.2012r. zmiany stawek amortyzacyjnych dla grupy maszyn i urządzeń. Wpływ tych zmian na wynik finansowy wyniósł 876.844,92 zł.

Wartość środków trwałych w budowie na 31.12.2012r. wynosiła 11.091.780,38 i obejmowała nakłady na budynki i budowle w kwocie 11.050.588,56 złotych oraz maszyny i urządzenia w kwocie 41.191,82 złotych.

W związku z zakupem udziałów spółki Galeria Piast Sp. z o.o. przez INTERBUD – WEST Sp. z o.o. nastąpiło przejęcie rozpoczętej inwestycji budowy Centrum Handlowego „Zielona Przystań”, którą po przejęciu Grupa zaklasyfikowała jako aktywa trwałe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży. W skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za okres 01.01. – 30.06.2012r. oraz w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za okres 01.01. – 30.09.2012r. nakłady na powyższą inwestycję zostały zaprezentowane w pozycji aktywów trwałych sklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

Po przeprowadzonej analizie nakładów potrzebnych na dokończenie inwestycji oraz źródeł ich sfinansowania podjęta została decyzja o kontynuowaniu inwestycji przez Galerię Piast Sp. z o.o. W związku z tym podjęta została Uchwała nr 1 z dnia 05.03.2013 r. Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników PBU „INTERBUD – WEST” Sp. z o.o. udzielająca upoważnienia Zarządowi PBU „INTERBUD – WEST” Sp. z o.o. na zatwierdzenie wniosku Zarządu Galerii Piast Sp. z o.o. na kontynuację inwestycji według przedłożonego wstępnego harmonogramu oraz Uchwała nr 1 z dnia 05.03.2013r. Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Galerii Piast Sp. z o.o. udzielająca upoważnienia Zarządowi PBU „INTERBUD – WEST” Sp. z o.o. do udzielenia zgody Zarządowi Galerii Piast Sp. z o.o. na kontynuację inwestycji według przedłożonego wstępnego harmonogramu. Natomiast Uchwała nr 1 z dnia 14.03.2013 r. Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Galerii Piast Sp. z o.o. uchwalono wniesienie dopłat zwrotnych do kapitału Galerii Piast Sp. z o.o. przez jedynego wspólnika PBU „INTERBUD – WEST” Sp. z o.o. w kwocie 12.000.000,00 zł. jako jednego ze źródeł sfinansowania powyższej inwestycji. Planowany termin zakończenia inwestycji w drugiej połowie 2014 roku. W związku z tym w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31.12.2012r. nakłady te zostały przekwalifikowane i ujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji rzeczowych aktywów trwałych.

Na dzień 31.12.2012 r. nie występowały istotne zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych.

Nota 1.1 Rzeczowe aktywa trwałe (struktura własnościowa)

Rzeczowe aktywa trwałe (struktura własnościowa)	31.12.2012	31.12.2011
a) własne	84 137	76 621
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	3 379	3 603
Razem rzeczowe aktywa trwałe	87 516	80 224

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.

W zakresie rzeczowych aktywów trwałych, spółka dominująca ENERGOINSTAL S.A. w roku 2012 poniosła kwotę 3.149,40 tys. zł na nakłady inwestycyjne. Pozostałe spółki Grupy wydatkowały 555,2 tys. zł.

Nota 1.2 Rzeczowe aktywa trwałe stanowiące zabezpieczenie spłaty zobowiązań

Wartość zabezpieczenia (kwota do wysokości której ustanowiono zabezpieczenie)	31.12.2012	31.12.2011
Hipoteka	160 526	172 376
Zastaw rzeczowych aktywów trwałych	1 277	392
Razem	161 803	172 768

Obciążenia na nieruchomościach wg stanu na 31.12.2012r.:

1. Hipoteka łączna do wysokości 144.500.000,00 zł wpisana do KW 49889 oraz KW 37540, ustanowiona na nieruchomości położonej w Porębie przy ul. Zakładowej 2 oraz na nieruchomości położonej w Piechowicach przy ul. Świerczewskiego 11 - na rzecz PKO BP SA tytułem zabezpieczenia limitu kredytowego wielocelowego.
2. Hipoteka kaucyjna łączna do kwoty 2.500.000,00 zł wpisana do KW GW1G/00035753/1, ustanowiona na nieruchomości położonej w Gorzowie Wlkp. przy ul. Podmiejskiej oraz KW GW1G/00078475/1, ustanowiona na nieruchomości położonej w Gorzowie Wlkp. przy ul. Kosynierów Gdyńskich 51, na rzecz BRE Bank SA tytułem zabezpieczenia wierzytelności wynikających z umowy na udzielenie gwarancji bankowych
3. Hipoteka kaucyjna łączna do wysokości 12.000.000,00 zł wpisana do KW GW1G/00078476/8, ustanowiona na nieruchomości położonej w Gorzowie Wlkp. przy ul. Kosynierów Gdyńskich 51/4 oraz wpisana do KW GW1G/00069222/7 i KW GW1G/00042635/0, ustanowiona na nieruchomościach położonych w Gorzowie Wlkp. przy ul. Małorołnych - na rzecz PKO BP SA tytułem zabezpieczenia limitu kredytowego wielocelowego.
4. Zastaw na rzeczowych aktywach trwałych w wysokości 1 276 795,41 zł na rzecz Banku Millennium, tytułem zabezpieczenia linii kredytowej.
5. Hipoteka kaucyjna do kwoty 21.000,00 zł wpisana do KW KA1P/00050141/2, ustanowiona na nieruchomości położonej w Czechowicach przy ul. E. Orzeszkowej 3, na rzecz BPH S.A. tytułem zabezpieczenia wierzytelności wynikających z udzielonych gwarancji.
6. Hipoteka kaucyjna na łączną kwotę 133.200,00 zł wpisana do KW KA1P/00050141/2, ustanowiona na nieruchomości położonej w Czechowicach przy ul. E. Orzeszkowej 3, na rzecz BRE BANK S.A. tytułem zabezpieczenia wierzytelności wynikających z udzielonych gwarancji

7. Hipoteka umowna zwykła na kwotę 1.372.500,00 zł wpisana do KW GW1G/00097885/7 ustanowiona ma nieruchomości położonej w Gorzowie Wlkp. przy ul. Kombatantów (nr działki 2152/6) na rzecz Spółdzielni Mieszkaniowej GÓRCZYN zabezpieczenia reszty ceny sprzedaży .

Wykaz obciążeń na rzeczowych aktywach trwałych według stanu na 31.12.2012r.:

Spółka Energoem posiada zastaw na rzeczowych aktywach trwałych w wysokości 1.276.795,41 tys. zł na rzecz Banku Millenium, tytułem zabezpieczenia linii kredytowej.

Nota 1.3 Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe	31.12.2012	31.12.2011
- grunty	-	-
- budynki i budowle	57 528	48 204
- środki transportu	1 425	983
- urządzenia techniczne i maszyny	26 981	28 849
- inne środki trwałe	1 582	2 188
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	87 516	80 224

Rzeczowe aktywa trwałe wykazywane pozabilansowo	31.12.2012	31.12.2011
używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	7 660	7 660
- wartość gruntów użytkowanych wieczysto		
Razem rzeczowe aktywa trwałe wykazywane pozabilansowo	7 660	7 660

Nota 2 Prawo użytkowania wieczystego gruntu

	31.12.2012	31.12.2011
Wartość brutto na początek okresu	4 571	4 571
Zwiększenia	3 880	-
- z tytułu nabycia	32	-
- nabycie w ramach połączeń jednostek gospodarczych	3 848	-
Zmniejszenia	-	-
- przekazanie	-	-
- sprzedaż	172	-
Późniejsze aktywowane nakłady	-	-
Inne	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	8 279	4 571
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	8 279	4 571

Prawo użytkowania wieczystego gruntu, dotyczy gruntów:

Prawo użytkowania wieczystego gruntów dotyczy:

- a) W 2012r. :
- a. Piechowice, ul. Świerczewskiego 11,
 - b. Pobierowo, ul. Powstańców,
 - c. Poręba, ul. Zakładowa 2,
 - d. Bielsko- Biała ul. Konarskiego 10 (zostało sprzedane 25.06.2012 r.)
 - e. Gorzów Wielkopolski ul. Podmiejska
 - f. Gorzów Wielkopolski ul. Małorolnych
 - g. Gorzów Wielkopolski ul. Cicha
 - h. Gorzów Wielkopolski ul. Kosynierów Gdyńskich 51

- i. Gorzów Wielkopolski ul. Komendantów
 - j. Czechowice – Dziedzice ul. E. Orzeszkowej 3
- b) W 2011r.:
- 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

Wycena:

- Piechowice- wartość godziwa ustalona w oparciu o wycenę rzeczoznawcy majątkowego Roberta Karlickiego z dnia 08.08.2005r. , wartość z operatu szacunkowego wynosi 200.630,97 zł
- 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 - nieruchomość sprzedana w dniu 25.06.2012r.
- 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
- Gorzów Wielkopolski –nieruchomość położona przy ul. Komendantów, wartość według ceny nabycia wynosi 3.879.788,20 zł
- Czechowice – Dziedzice - wartość ustalona w oparciu o wycenę rzeczoznawcy majątkowego Romana Palucha z dnia 24 września 2008, wartość z operatu wynosi 1.478.000,00 zł (grunt o wartości 114.000,00 sprzedany w dniu 14.02.2012r.)

Prawo użytkowania wieczystego gruntu nie podlega amortyzacji.

Nota 3 Nieruchomości inwestycyjne

	01.01.-31.12.2012	01.01.-31.12.2011
Wartość brutto na początek okresu	753	717
Korekta wartości brutto na początek okresu	-	36
Wartość brutto na początek okresu	753	753
Zwiększenia	-	-
- z tytułu przekwalifikowania	-	-
-nabycie w ramach połączeń jednostek gospodarczych	-	-
Zmniejszenia	114	-
-zbycie	114	-
Późniejsze aktywowane nakłady	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	639	753
Wartość umorzenia na początek okresu	85	32
zwiększenia z tytułu przekwalifikowania	-	-
Zwiększenia	17	53
Zmniejszenia	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	102	85
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	537	668

W roku 2012 spółka INTEBUD – WEST Sp. z o. o. uzyskała przychody z dzierżawy nieruchomości inwestycyjnej w kwocie 33.600 zł.

W dniu 14.02.2012 r. nastąpiło zbycie prawa użytkowania wieczystego gruntu sklasyfikowanego jako nieruchomość inwestycyjna w kwocie 114.000,00 zł.

Nota 4 Wartość firmy

	01.01.-31.12.2012	01.01.-31.12.2011
Wartość brutto na początek okresu	33	33
Zwiększenia	-	-
Zmniejszenia	-	-
-zbycie	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	33	33
Korekta z tytułu różnic kursowych	-	-
Pozostałe korekty	-	-
Wartość brutto na koniec okresu po uwzględnieniu korekt	33	33
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	33	33

Nota 5 Zmiany wartości niematerialnych (z wyłączeniem wartości firmy) w okresie 01.01.2012 do 31.12.2012

01.01.-31.12.2012	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	-	-	182	3 390	3 572
Zwiększenia	-	-	29	4	33
- z tytułu nabycia	-	-	29	4	33
-z prac rozwojowych prowadzonych we własnym zakresie	-	-	-	-	-
-nabycie w ramach połączeń jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-
-z tytułu przeszacowania wartości	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
-likwidacja	-	-	-	-	-
-zbycie	-	-	-	-	-
-z tytułu przeszacowania wartości	-	-	-	-	-
Przeklasyfikowane do kategorii przeznaczonych do sprzedaży /przeznaczonych do zbycia	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	211	3 394	3 605
Wartość umorzenia na początek okresu	-	-	124	2 671	2 795
Zwiększenia	-	-	12	386	398
- nabycie w ramach połączeń jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)	-	-	-	-	-
zmniejszenia	-	-	-	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	-	136	3 057	3 193
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 uwzględniające umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości	-	-	136	3 057	3 193

Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL SA
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2012 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Korekta z tytułu różnic kursowych (+/-)	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	-	-	75	337	412

01.01.-31.12.2011	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	-	-	182	3 341	3 523
Zwiększenia	-	-	-	49	49
- z tytułu nabycia	-	-	-	49	49
-z prac rozwojowych prowadzonych we własnym zakresie	-	-	-	-	-
-nabycie w ramach połączeń jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-
-z tytułu przeszacowania wartości	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
-likwidacja	-	-	-	-	-
-zbycie	-	-	-	-	-
-z tytułu przeszacowania wartości	-	-	-	-	-
Przeklasyfikowane do kategorii przeznaczonych do sprzedaży /przeznaczonych do zbycia	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	182	3 390	3 572
Wartość umorzenia na początek okresu	-	-	121	2 172	2 293
Zwiększenia	-	-	3	499	502
- nabycie w ramach połączeń jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)	-	-	-	-	-
zmniejszenia	-	-	-	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	-	124	2 671	2 795
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-
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	-	-	124	2 671	2 795
Korekta z tytułu różnic kursowych (+/-)	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	-	-	58	719	777

Głównym składnikiem wartości niematerialnych netto na 31 grudnia 2012 roku są patenty i licencje.

Nota 6 Długoterminowe aktywa finansowe

	31.12.2012	31.12.2011
a) od jednostek powiązanych	464	464
- udziały lub akcje	464	464
- pożyczki	-	-
b) od pozostałych jednostek (z tytułu)	1 453	1 503
- udziały lub akcje	18	18
- pożyczki	308	408
- lokaty	1 127	1 077
Długoterminowe aktywa finansowe	1 917	1 967
c) odpisy aktualizujące wartość	3 362	3 362
Długoterminowe aktywa finansowe brutto	5 279	5 329

W dniu 02.04.2010 jednostka dominująca ENERGOINSTAL S.A. zawarła umowę pożyczki z Przemysławem Pozorskim na kwotę 607.500 zł. Niniejsza pożyczka uwarunkowana jest nabyciem 45 udziałów w spółce Przedsiębiorstwo Robót Remontowych ENERGOREM Sp. z o.o. Zabezpieczenie pożyczki stanowi weksel własny „in blanco” oraz zastaw rejestrowy na nabytych

udziałach. Termin spłaty upływa z dniem 31.07.2016r. Na dzień 31.12.2012r. należność długoterminowa z tytułu udzielonej pożyczki wynosiła 307.500,00 zł. Oprocentowanie pożyczki nie odbiega od rynkowego.

Nota 6.1 Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych brutto (według grup rodzajowych)

	31.12.2012	31.12.2011
a) stan na początek okresu	5 329	5 382
b) zwiększenia (z tytułu)	50	47
- udziały lub akcje	-	-
- pożyczki	-	-
- lokaty	50	47
c) zmniejszenia (z tytułu)	100	100
- udziały lub akcje	-	-
- przekwalifikowanie pożyczki do krótkoterminowej	100	100
d) stan na koniec okresu	5 279	5 329
- udziały lub akcje	3 844	3 844
- pożyczki	308	408
- lokaty	1 127	1 077

Nota 6.2 Udziały i inne aktywa finansowe (struktura walutowa)

	31.12.2012	31.12.2011
a) w walucie polskiej	5 279	5 329
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	5 279	5 329

Nota 6.3 Udziały i inne aktywa finansowe (według zbywalności)

	31.12.2012	31.12.2011
Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	482	482
a) akcje i udziały (wartość bilansowa):	482	482
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	-	160
- wartość na początek okresu	482	322
- wartość według cen nabycia	3 844	3 844
b) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	1 435	1 485
- wartość według cen nabycia	1 435	1 485
Wartość według cen nabycia, razem	5 279	5 329
Wartość na początek okresu, razem	1 967	1 860
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem	50	160
Wartość bilansowa, razem	1 917	1 967

Posiadane przez Grupę Kapitałową udziały lub akcje :

- a) od jednostek powiązanych - na 31.12.2010r. i 31.12.2011r. ENERGOINSTAL S.A. posiadał udziały w następujących jednostkach powiązanych:
 - **wartość brutto udziałów:**
 - na 31.12.2012r.: 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/ Interbud Development Sp. 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/ PEROCHEM-ZACHÓD Sp. z o.o. Słubice: 320.000,00 zł (20% udziału w kapitale)

– na 31.12.2011r.: 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/ Interbud Development Sp. 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/ PEROCHEM-ZACHÓD Sp. z o.o. Słubice: 320.000,00 zł (20% udziału w kapitale)

- **odpisy aktualizujące:**

- na 31.12. 2012r. wykazano odpis aktualizujący na kwotę 60.000,00 zł. utworzony na 100% wartości udziałów w spółce Instal-Cad Spółka z o.o.,

- na 31.12. 2011r. wykazano odpis aktualizujący na kwotę 60.000,00 zł. utworzony na 100% wartości udziałów w spółce Instal-Cad Spółka z o.o.,

- **wartość netto udziałów** –31.12.2012r.: 463.900,00zł; oraz 31.12.2011r.: 463.900,00 zł.

b) od pozostałych jednostek - na koniec 31.12.2012 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, Sudecko – Pomorskim Towarzystwie Dróg – Jelenia Góra, a na 31.12.2011 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, Sudecko – Pomorskim Towarzystwie Dróg – Jelenia Góra

- **wartość brutto akcji/udziałów**

– na 31.12.2012r.: 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 Sudecko – Pomorskie Towarzystwo Dróg – Jelenia Góra

– na 31.12.2011r.: 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 Sudecko – Pomorskie Towarzystwo Dróg – Jelenia Góra

- **odpisy aktualizujące:**

- **wykazano na 31.12.2012r.** odpisy aktualizujące na kwotę 3.302.000,00 zł, w tym 3.290.000,00 zł -100% wartości udziałów w WRJ Sp. z o.o. 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 Sudecko – Pomorskie Towarzystwo Dróg – Jelenia Góra.

- **wykazano na 31.12.2011r.** odpisy aktualizujące na kwotę 3.302.000,00 zł, w tym 3.290.000 zł -100% wartości udziałów w WRJ Sp. z o. o. 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 Sudecko – Pomorskie Towarzystwo Dróg – Jelenia Góra.

- **wartość netto akcji/udziałów** wyniosła na 31.12.2012r.: 17.400,00 zł; a na 31.12.2011r.: 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. : 406.140,55 złotych na 31.12.2012 r.,

✓ Instal – Cad Spółka z o.o : 0 złotych (ze względu na zawieszoną działalność wartość godziwą określono jako zero),

✓ Interbud Development Sp. z o.o.: 27.758,73 złotych na 31.12.2012 r.

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 Sudecko –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 320.000,00 zł.

Dla posiadanych przez ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. udziałów w ZEC CARBON BIELSKO 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 7 Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe

Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe obejmują część długoterminową rozliczeń międzyokresowych czynnych i zostały opisane w notach numer 9 do 9.3.

Nota 8 Zapasy

	Wycena według ceny nabycia/kosztu wytworzenia	Wycena według wartości netto możliwej do uzyskania	Kwota odpisów wartości zapasów na początek okresu	Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy ujęte jako pomniejszenie tych odpisów w okresie	Kwoty odpisów wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt (-)	Kwota odpisów wartości zapasów na koniec okresu (+/-)	Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie (+)	Wartość bilansowa zapasów na koniec okresu	Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań
01.01. – 31.12.2012									
Materiały	3 508	1 438	1 905	-	165	2 070	90 730	1 438	-
Półprodukty i produkty w toku	5 435	5 261	27	-	147	174	177 395	5 261	-
Produkty gotowe	-	-	-	-	-	-	22 991	-	-
Towary	34	34	-	-	-	-	308	34	-
RAZEM	8 977	6 733	1 932	-	312	2 244	291 424	6 733	-
01.01. – 31.12.2011									
Materiały	3 690	1 785	1 672	165	398	1 905	39 905	1 785	-
Półprodukty i produkty w toku	7 223	7 196	31	4	-	27	136 258	7 196	-
Produkty gotowe	-	-	-	-	-	-	38 677	-	-
Towary	342	342	-	-	-	-	-	342	-
RAZEM	11 255	9 323	1 703	169	398	1 932	214 840	9 323	-

W okresie objętym sprawozdaniem, czyli 01.01.-31.12.2012r. utworzony został odpis na zalegające zapasy materiałów i produktów w toku w kwocie 312.392,56 zł. Na zapasach według stanu na 31.12.2012 r. nie są ustanowione zabezpieczenia.

Nota 9 Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2012	31.12.2011
Należności z tytułu dostaw i usług:	82 271	97 073
- część długoterminowa	710	401
- część krótkoterminowa	81 561	96 672
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych:	6	20
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	6	20
Przedpłaty:	7 381	17 578
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	7 381	17 578
Pozostałe należności:	4 779	1 319
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	4 779	1 319
Pozostałe należności od jednostek powiązanych:	2	1
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	2	1
Rozliczenia międzyokresowe czynne:	18 297	24 322
- część długoterminowa	478	512
- część krótkoterminowa	17 819	23 810
RAZEM WARTOŚĆ BRUTTO	112 736	140 313
Odpisy z tytułu utraty wartości należności na początek okresu	3 290	3 656

Kwoty odwrócenia odpisów z tytułu utraty wartości należności	1 996	440
Odpisy z tytułu utraty wartości należności ujęte w trakcie okresu	2 415	74
Odpisy z tytułu utraty wartości należności na koniec okresu	3 709	3 290
RAZEM WARTOŚĆ NETTO	109 027	137 023

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 9.1 Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)

	31.12.2012	31.12.2011
a) w walucie polskiej	83 955	102 317
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	28 781	37 996
b1. jednostka/waluta EURO	7 015	8 599
tys. zł	28 678	37 980
b2. jednostka/waluta USD	31	-
tys. zł	97	-
b3. jednostka/waluta HUF	25	74
tys. zł	-	1
b4. jednostka/waluta GBP	1	15
tys. zł	6	15
Należności krótkoterminowe, razem	112 736	140 313

Nota 9.2 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:	31.12.2012	31.12.2011
a) do 1 miesiąca	34 764	39 255
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	35 495	14 540
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	5 340	7 193
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	529	4 999

e) powyżej 1 roku	710	401
f) należności przeterminowane	5 439	30 705
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	82 277	97 093
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	2 202	3 263
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	80 075	93 830

Nota 9.3 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:	31.12.2012	31.12.2011
a) do 1 miesiąca	1 723	26 278
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1 252	701
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	170	73
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	613	133
e) powyżej 1 roku	1 681	3 520
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	5 439	30 705
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	2 202	3 263
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	3 237	27 442

Według stanu na 31.12.2012r. zostały ustanowione cesje na należności, które stanowią zabezpieczenia wierzytelności bankowych, ich stan wyniósł 11.925.157,26.

Saldo długoterminowych rozliczeń międzyokresowych na dzień 31.12.2012r. wyniosło 477.842,10 zł. Na kwotę tą składają się: długoterminowe rozliczenia międzyokresowe z tytułu ubezpieczenia kontraktów w kwocie 461.599,26 zł, oraz z tytułu gwarancji w kwocie 16.242,84 zł.

Saldo długoterminowych rozliczeń międzyokresowych na dzień 31.12.2011 wyniosło 512.177,06 zł. Na kwotę tą składają się: długoterminowe rozliczenia międzyokresowe z tytułu ubezpieczenia kontraktów w kwocie 509.672,02 zł, z tytułu gwarancji w kwocie 2.505,04 zł.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe obejmują głównie: przychody z wyceny kontraktów długoterminowych. Stan ich na koniec 2012 roku wyniósł 11.959.431,25 złotych a na 31.12.2011 roku – 19.553.431,54 złotych. Kolejną znaczącą pozycją w krótkoterminowych rozliczeniach międzyokresowych jest VAT naliczony do odliczenia w następnym miesiącu, który wynosił odpowiednio na koniec: 31.12.2012 roku – 5.004.086,95 złotych i 31.12.2011 roku – 3.364.141,01 złotych. Wydatki związane z ubezpieczeniami majątkowymi na dzień 31.12.2012 roku – 441.420,77 złotych, a na 31.12.2011 roku – 382.711,38 złotych. Nierozliczone koszty usług obcych na koniec 2012 roku – 56.682,81 złotych, a na 31.12.2011 roku – 267.796,35 złotych. Następną pozycję w rozliczeniach międzyokresowych stanowią koszty oddziałów w Niemczech i Holandii, które na koniec 2012 roku wyniosły 29.647,12 złotych, a na 31.12.2011 roku – 9.793,28 złotych. Wydatki na prowizje od gwarancji bankowych według stanu na 31.12.2012 roku oraz 31.12.2011 roku wynosiły odpowiednio: 54.004,06 złotych oraz 121.333,21 złotych. Kwoty kosztów pozostałych kształtowały się według stanu na 31.12.2012 roku oraz 31.12.2011 roku odpowiednio 274.110,07 złotych; 110.616,24 złotych.

Nota 10 Należności z tytułu podatku dochodowego

	31.12.2012	31.12.2011
Należności z tytułu podatku dochodowego	191	176
Razem	191	176

Nota 11 Krótkoterminowe aktywa finansowe

	31.12.2012	31.12.2011
a) od jednostek powiązanych	-	-
b) od pozostałych jednostek (z tytułu)	176	115
- udziały lub akcje	-	-
- pożyczki	153	115
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	23	-
Krótkoterminowe aktywa finansowe	176	115
c) odpisy aktualizujące wartość	30	28
Krótkoterminowe aktywa finansowe brutto	206	143

Krótkoterminowe aktywa finansowe – na pozycję tą składają się :

31.12.2012r.:

- 29.506,06 zł – pożyczka udzielona spółce PROCHEM-ZACHÓD Sp. z o.o. Słubice w kwocie 15.000,00 zł wraz z odsetkami zarachowanymi na dzień 31.12.2012 r. w kwocie 14.506,06 zł; pożyczka wraz z zarachowanymi odsetkami została w całości objęta odpisem aktualizacyjnym na dzień 31.12.2012 r. (kwota 29.506,06 zł).
- 152.742,00 zł – pożyczka udzielona Przemysławowi Pozorskiemu na kwotę 607.500 zł., należność krótkoterminowa z tytułu udzielonej pożyczki wynosiła 100.000,00 zł. wraz z zarachowanymi odsetkami w kwocie 32.605,14 zł.
- 23.140,83 zł – walutowe kontrakty terminowe typu forward (kwoty należne według dodatniej wyceny na dzień bilansowy zawartych na rok następny transakcji terminowych typu forward). Szczegółowy opis transakcji zawarty jest w notce 38.

31.12.2011r. :

- 28.777,43 zł – pożyczka udzielona spółce PROCHEM-ZACHÓD Sp. z o.o. Słubice w kwocie 15.000,00 zł wraz z odsetkami zarachowanymi na dzień 31.12.2011 r. w kwocie 13.777,43 zł; pożyczka wraz z zarachowanymi odsetkami została w całości objęta odpisem aktualizacyjnym na dzień 31.12.2011 r. (kwota 28.777,43 zł).
- 114.891,30 – pożyczka udzielona Przemysławowi Pozorskiemu na kwotę 607.500 zł., należność krótkoterminowa z tytułu udzielonej pożyczki wynosiła 100.000,00 zł. wraz z zarachowanymi odsetkami w kwocie 14.891,30 zł.

Nota 11.1 Zmiana stanu krótkoterminowych aktywów finansowych (według grup rodzajowych)

Zmiana stanu krótkoterminowych aktywów finansowych (według grup rodzajowych)	01.01.-31.12.2012	01.01. - 31.12.2011
a) stan na początek okresu	115	676
b) zwiększenia (z tytułu)	157	100
- udziały lub akcje	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	23	-
- odsetki od pożyczki	34	-
- przekwalifikowanie z pożyczki długoterminowej	100	100
c) zmniejszenia (z tytułu)	96	661
- spłata udzielonej pożyczki	96	116
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	545
- udziały lub akcje	-	-
d) stan na koniec okresu	176	115
- udziały lub akcje	-	-
- pożyczki	153	115
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	23	-

Nota 11.2 Udziały i inne aktywa finansowe (struktura walutowa)

Udziały i inne aktywa finansowe (struktura walutowa)	31.12.2012	31.12.2011
a) w walucie polskiej	176	115
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	-	-
Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	176	115

Nota 11.3 Udzielone pożyczki krótkoterminowe

Na dzień 31.12.2012r. oraz na dzień 31.12.2011r. Grupa kapitałowa posiadała pożyczki krótkoterminowe udzielone przez INTERBUD – WEST Sp. z o.o. spółce PROCHEM-ZACHÓD Sp. z o.o. Słubice odpowiednio w kwotach: 29.506,06 zł i 28.777,43 zł (wraz z odsetkami) w całości objęte odpisem aktualizującym.

Na dzień 31.12.2012 należność krótkoterminowa z tytułu udzielonej w dniu 02.04.2010 ENERGOINSTAL S.A. pożyczki panu Przemysławowi Pozorskiemu wraz z zarachowanymi odsetkami wynosiła 152.742,00 zł.

Nota 12 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	31.12.2012	31.12.2011
Środki pieniężne w banku i w kasie	26 630	21 777
Lokaty krótkoterminowe	-	3 000
Razem, w tym:	26 630	24 777

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 2012 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 w sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

Nota 13 Kapitał własny

Na dzień 31 grudnia 2012 roku kapitał podstawowy Jednostki dominującej wynosił 1.800.000 złotych i dzielił się na 18.000.000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 złoty każda:

31.12.2012	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	brak	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 kapitale podstawowym Jednostki dominującej nie ma akcji uprzywilejowanych.

Grupa Kapitałowa ENERGOSTAL SA
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2012 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Na dzień 31 grudnia 2011 roku kapitał podstawowy Jednostki dominującej wynosił 1.800.000 złotych i dzielił się na 18.000.000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 złoty każda:

31.12.2011	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	brak	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 kapitale podstawowym Jednostki dominującej 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.

W roku 2011 nie były realizowane nabycia akcji własnych celem ich umorzenia

Nota 13.1 Zmiany liczby akcji

Akcje zwykłe wyemitowane i w pełni opłacone	01.01.2012- 31.12.2012	01.01.2011- 31.12.2011
Na początek okresu	18 000 000	18 000 000
Na koniec okresu	18 000 000	18 000 000

Nota 13.2 Wykaz akcjonariuszy posiadających w dniu 31.12.2012 roku, co najmniej 5% liczby głosów

Wykaz akcjonariuszy posiadających w dniu 31.12.2012 roku, co najmniej 5% liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu	Ilość posiadanych akcji	% posiadanego kapitału	Ilość posiadanych głosów na WZA	% posiadanych głosów
Stanisław Więcek	10 224 040	56,8	10 224 040	56,8
Jarosław Więcek	1 358 781	7,55	1 358 781	7,55
Michał Więcek	1 353 270	7,52	1 353 270	7,52
Amplico PTE S.A. *	1 079 095	5,99	1 079 095	5,99
Razem	14 015 186	77,86	14 015 186	77,86

* AMPLICO PTE S.A. zarządzane przez nie fundusze AMPLICO Otwarty Fundusz Emerytalny oraz MetLife Amplico Dobrowolny Fundusz Emerytalny (według stanu na 2.07.2012r.)

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

W okresie 15.11.2012r.-18.03.2013 roku (od przekazania raportu za III kwartał 2012 roku do dnia przekazania niniejszego raportu) osoby zarządzające i nadzorujące nie zmieniły stanu posiadania akcji emitenta.

Nota 14 Kapitały rezerwowe, zapasowe i kapitały z aktualizacji wyceny

01.01.-31.12.2012	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	30 198	858	(84)	-	788	-	-	31 760
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)	30 198	858	(84)	-	788	-	-	31 760
Odpis kapitału z aktualizacji wyceny – sprzedaż środków trwałych	-	-	-	-	(172)	-	-	(172)
Z podziału zysku	5 482	-	-	-	-	-	-	5 482
Pokrycia różnicy między ceną rynkową a nominalną umorzonych akcji	-	-	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	41	-	-	-	-	41
Korekty konsolidacyjne	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na koniec okresu	35 680	858	(43)	-	616	-	-	37 111

Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL SA
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2012 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

01.01.-31.12.2011	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwow	Kapitał rezerwow z tytułu różnic kursowych	Kapitał rezerwow z tytułu zabezpieczeń przepływów pieniężnych	Kapitał rezerwow z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów trwałych	Kapitał rezerwow z aktualizacji wyceny wartości niematerial- nych	Kapitał rezerwow z aktualizacji wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	Razem
Saldo na początek okresu	39 719	-	39	-	815	-	-	40 573
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)	39 719	-	39	-	815	-	-	40 573
Zyski/ straty z tytułu aktualizacji wyceny	-	-	-	-	-	-	-	-
Z podziału zysku	(9 551)	858	-	-	-	-	-	(8 693)
Pokrycia różnicy między ceną rynkową a nominalną umorzonych akcji	-	-	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	(123)	-	-	-	-	(123)
Korekty konsolidacyjne	30	-	-	-	(27)	-	-	3
Saldo na koniec okresu	30 198	858	(84)	-	788	-	-	31 760

Nota 15 Rezerwy

01.01.2012 - 31.12.2012	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy restrukturyzacyjne	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	1 062	-	2 650	725	4 437
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	-	-	1 662	722	2 384
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	1 062	-	988	3	2 053
Zwiększenia	227	-	256	180	663
<i>- utworzone w czasie roku/zwiększenie istniejących</i>	227	-	256	180	663
<i>- nabyte w ramach połączeń jednostek gospodarczych</i>	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	137	-	186	158	481
<i>- wykorzystane w ciągu roku</i>	-	-	129	155	284
<i>- rozwiązane, ale niewykorzystane</i>	137	-	57	3	197
Korekta stopy dyskontowej	-	-	-	-	-
Wartość na koniec okresu, w tym:	1 152	-	2 720	747	4 619
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	-	-	1 678	747	2 425
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	1 152	-	1 042	-	2 194
01.01.2011 - 31.12.2011	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy restrukturyzacyjne	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	1 631	-	2 848	856	5 335
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	-	-	1 873	755	2 628
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	1 631	-	975	101	2 707
Zwiększenia	42	-	314	13	369
<i>- utworzone w czasie roku/zwiększenie istniejących</i>	42	-	314	13	369
<i>- nabyte w ramach połączeń jednostek gospodarczych</i>	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	611	-	512	144	1 267
<i>- wykorzystane w ciągu roku</i>	294	-	493	99	886
<i>- rozwiązane, ale niewykorzystane</i>	317	-	19	45	381
Korekta stopy dyskontowej	-	-	-	-	-
Wartość na koniec okresu, w tym:	1 062	-	2 650	725	4 437

Krótkoterminowe na koniec okresu	-	-	1 662	722	2 384
Długoterminowe na koniec okresu	1 062	-	988	3	2 053

Nota 15.1 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
- ✓ nagrody jubileuszowe (wyłącznie w Przedsiębiorstwie Robót Remontowych ENERGOREM Sp. z o.o.)

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 2012 roku, opracowane w dniach: 06 lutego 2013 roku dla ENERGOINSTAL S.A. i dla Instal „Bielsko” Sp. z o.o., 07 lutego 2013 dla Przedsiębiorstwa Robót Remontowych ENERGOREM Sp. z o.o., 08 lutego 2013 dla ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. i dla Przedsiębiorstwa Robót Remontowych EL-GOR Sp. z o.o., oraz 12 lutego 2013 dla Przedsiębiorstwa Budowlano – Usługowego INTERBUD- WEST Sp. z o.o.

Wartość rezerwy z tytułu	31.12.2012	31.12.2011
Odpraw emerytalnych	922	838
Odpraw rentowych	48	42
Nagrody jubileuszowe	176	201
Niewykorzystanych urlopów	1 574	1 569
Razem	2 720	2 650

Dla oszacowania rezerwy aktuariusz przyjął poniższe założenia:

- ✓ stopa wzrostu wynagrodzeń – Jednostka przewiduje, że wynagrodzenia wzrosną o 3,5 % w najbliższym roku;
- ✓ śmiertelność – w obliczeniach potrzebne jest oszacowanie prawdopodobieństwa przeżycia określonej liczby lat. Prawdopodobieństwo to oszacowano korzystając z tablic śmiertelności opublikowanych corocznie przez Główny Urząd Statystyczny na stronie internetowej <http://www.stat.gov.pl>. Założono, że populacja pracowników Jednostki 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 – oczekiwana mobilność została oszacowana na podstawie danych przekazanych przez Jednostkę. Bazując na ogólnie dostępnych danych statystycznych i opracowaniach własnych przyjęto, że wskaźnik mobilności wraz z wiekiem maleje do zera. 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 czasie życia jest dość płytki. Aktuariusz przyjął więc do dyskontowania przyszłych płatności stopę 3,7%, jaką średnią rentowność obligacji o najdłuższym okresie do wykupu;
- ✓ wiek przejścia na emeryturę – 67 lat dla mężczyzn, 67 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 (25 lat dla kobiet, 25 lat mężczyzn);

Przyjęta przez aktuariusza 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 Jednostce do chwili uzyskania świadczenia,
- ✓ obliczanie rezerwy na przyszłe zobowiązania dokonano na bazie osób zatrudnionych w Jednostce 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:	31.12.2012	31.12.2011
Stopa dyskontowa	3,7%	5,5%
Wskaźnik rotacji zatrudnienia	model Multiple Decrement	model Multiple Decrement
Przewidywana stopa zwrotu z aktywów		
Stopa przyszłego wzrostu płac	3,5%	3%

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

Nota 15.2 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 przez 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 najczęściej:

- na roboty instalacyjne 36 miesięcy,
- na roboty budowlane 5 lat,
- na pozostałe instalacje, dostawę urządzeń według wskaźnika producenta (nie krótszy niż 12 miesięcy, zazwyczaj 24-36 miesięcy).

Grupa tworzy rezerwę na przewidywane naprawy gwarancyjne produktów sprzedanych w oparciu o poziom napraw gwarancyjnych. Założenia zastosowane do obliczenia rezerwy na naprawy gwarancyjne w Energoinstal S.A. zostały ustalone na bieżących poziomach sprzedaży i aktualnych dostępnych informacjach. Rezerwa jest kalkulowana jako 0,3% przychodów ze sprzedaży eksportowej oraz tej wartości projektów realizowanych w formule GW/GRI jaka jest wykonywana siłami własnymi. Na pozostałe zakresy prac Grupa posiada stosowne gwarancje i zabezpieczenia ze strony podwykonawców.

W ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o. o. na dzień 31.12 każdego roku ustala się tworzenie rezerwy na naprawy gwarancyjne w wysokości 0,9 – 1,0 % sprzedaży w danym roku obrotowym.

Przedsiębiorstwo Budowlano – Usługowe INTERBUD - WEST Sp. z o.o. prowadzi ewidencję kosztów napraw gwarancyjnych. Rezerwy na naprawy gwarancyjne tworzone są na zakończone i przekazane użytkownikowi obiekty w wysokości od 0,5 % do 0,75% w zależności od stopnia złożoności technicznej realizowanego kontraktu, na podstawie decyzji Zarządu. W ciągu roku obrotowego spółka rozwiązuje rezerwy w związku z ponoszonymi wydatkami oraz tworzy rezerwy na zakończone i przekazane użytkownikowi obiekty.

Nota 15.3 Pozostałe rezerwy

Pozostałe rezerwy obejmują: rezerwy na odszkodowanie dla zleceniobiorców i pracowników w kwocie 441.537,82 złotych, 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 305.897,14 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 16 Kredyty i pożyczki długoterminowe

Długoterminowe	Termin spłaty	Stan na 31.12.2012	
		na początek okresu	na koniec okresu
ELEKTRA PLUS Sp. z o.o. 1 320 000,00 zł – pożyczka (odsetki na 31.12.2012 – 405.821,00 zł)	*	-	1 726
Suma		-	1 726

*Termin spłaty opisany poniżej

a) Umowa pożyczki zawarta z Elektrą Plus Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu

W dniu 16.04.2008r. Spółka Galeria Piast Sp. z o.o. podpisała z Elektrą Plus Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu umowę pożyczki na kwotę 2 800 000,00 zł. Aneks nr.4 z dnia 29.02.2012 pożyczki została pomniejszona do kwoty 1 320 000,00 zł. (pomniejszenie o 1 480 000,00 zł. uwarunkowane zakupem przez PBU Interbud West Sp. z o.o. udziałów spółki Galeria Piast Sp. z o.o.) przy oprocentowaniu 3% w okresie od udzielenia do spłaty pożyczki. Zgodnie z § 2 aneksu nr.4 spłata pożyczki nastąpi: 50% pożyczki w ciągu 3 miesięcy od dnia uzyskania prawomocnego pozwolenia na użytkowanie oraz 50% pożyczki w ciągu 3 lat od dnia uzyskania prawomocnego pozwolenia na użytkowanie, natomiast zgodnie z § 3 aneksu spłata odsetek nastąpi jednorazowo 90 dni po całkowitej spłacie pożyczki.

Nota 17 Kredyty i pożyczki krótkoterminowe

Krótkoterminowe	Termin spłaty	Stan na 31.12.2012	
		na początek okresu	na koniec okresu
BRE BANK kwota kredytu 2.723.300,00 zł kredyt w rachunku bieżącym	01-06-2013	-	-
PKO BP S.A. 6.000.000,00 zł – kredyt w rachunku bieżącym	31-10-2014	-	5 585
GBS 3.000.000,00 zł – kredyt obrotowy	30-09-2013	2 747	-
PKO BP S.A. 3.000.000,00 zł – kredyt w rachunku bieżącym	28-02-2014	641	-
BANK MILLENIUM S.A. - 800.000.00zł kredyt w rachunku bieżącym	10-05-2013	-	308
Suma		3 388	5 893

Na 31.12.2012 r. Grupa ENERGOINSTAL S.A. wykazała następujące umowy kredytowe i o współpracy:

a) Umowa kredytu w formie limitu kredytowego wielocelowego zawarta z PKO BP S.A. 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 23 marca 2012r. został podpisany aneks nr 10 do umowy, na mocy którego limit został zwiększony do kwoty 145.000.000,00 zł.

W ramach limitu spółka może korzystać z kredytu w rachunku bieżącym do kwoty 8.000.000,00 zł, gwarancji bankowych w obrocie krajowym i zagranicznym do wysokości 70.000.000,00 zł, kredytu obrotowego do wysokości 25.000.000,00 zł, kredytu obrotowego odnawialnego do wysokości 42.000.000,00 zł na zabezpieczenie płatności wynikających z otwieranych akredytyw dokumentowych. Udostępniona jest możliwość elastycznego przechodzenia pomiędzy sublimitami.

Limit został udzielony do 31 października 2014 r.

Zabezpieczeniem spłaty wierzytelności banku, związanych z wykorzystaniem limitu są: weksle własne in blanco Spółki, hipoteka łączna do wysokości 144.500.000,00 zł wpisana do księgi wieczystej KW nr 49889 oraz KW 37540, ustanowiona na nieruchomości położonej w Porębie przy ul. Zakładowej 2 oraz na nieruchomości położonej w Piechowicach przy ul. Świerczewskiego 11, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej dla w/w nieruchomości i gwarancji wystawionej przez UniCredit Bank Czech Republik oraz przelew wierzytelności z umowy z Koksownią Przyjaźń Sp. z o.o. z dnia 21.12.2011r.

Dodatkowo, Spółka poddała się egzekucji prowadzonej przez bank na podstawie bankowego tytułu egzekucyjnego.

b) Umowa w formie Linii na finansowanie bieżącej działalności zawarta z BRE BANK S.A. z siedzibą w Warszawie

W dniu 11 czerwca 2010 r. ENERGOINSTAL S.A. zawarł z BRE Bank S.A. umowę kredytu w formie limitu kredytowego wielocelowego, na podstawie której bank przyznał Spółce prawo do korzystania z poszczególnych Produktów w ramach Linii do maksymalnej wysokości 6.000.000,00 zł.

Dnia 23 września 2011r. spółka podpisała aneks nr 3 na mocy którego zwiększono limit do wysokości 8.000.000,00 zł, a aneksem nr 4 z dnia 31 maja 2012r. wydłużono okres ważności limitu do 1 czerwca 2013r.

W ramach którego zostały ustalone sublimity produktowe w postaci kredytu w rachunku bieżącym oraz gwarancji bankowych. W ramach w/w kredytu spółka może się zadłużać do maksymalnej kwoty 5.000.000,00 zł oraz wystawiać gwarancje bankowe do maksymalnej kwoty 8.000.000,00 zł.

Zabezpieczeniem spłaty wierzytelności banku, związanych z wykorzystaniem limitu są: weksel własny in blanco Spółki wraz z deklaracją wekslową i oświadczeniem o poddaniu się egzekucji z weksla, hipoteka kaucyjna do kwoty 8.000.000,00 zł na nieruchomości położonej w Katowicach przy Al. Roździeńskiego 188D, wpisanej do księgi wieczystej KW nr 448709, prowadzonej przez Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej dla wymienionej nieruchomości.

c) Umowa o limit wierzytelności zawarta z Raiffeisen Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie

W dniu 20 kwietnia 2011 r. ENERGOINSTAL S.A. zawarł z Raiffeisen Bank Polska SA umowę limitu wierzytelności, na podstawie której bank udzielił limitu w kwocie 20.500.000,00 zł.

W ramach limitu spółka może korzystać z gwarancji płatności na zabezpieczenie kontraktu zawartego z Siemens Industrial Turbomachinery s.r.o.

Limit został udzielony do dnia 15 marca 2013 r.

Zabezpieczeniem spłaty wierzytelności banku, związanych z wykorzystaniem limitu są: potwierdzona cesja należności wynikająca z umowy zawartej z KGHM Polska Miedź SA, niepotwierdzona cesja dodatkowych należności od dodatkowych dłużników kredytobiorcy, cesja wierzytelności z umowy ubezpieczenia oraz zastaw rejestrowy na środkach trwałych o aktualnej wartości księgowej nie niższej niż 10.000.000,00 zł.

Na dzień sporządzenia sprawozdania zastaw nie został wykreślony.

d) Umowa o linię na gwarancje bankowe zawarta z BRE BANK S.A. z siedzibą w Warszawie

W dniu 29.09.2011 r. P.B.U. „Interbud-West” Sp. z o.o. zawarł z BRE BANK S.A. aneks nr 3 do umowy ramowej nr 31/020/09/GX o udostępnienie linii na gwarancje bankowe do kwoty 9.000.000,00 PLN. Limit przyznany został do 30.06.2017 r. Linia może być wykorzystana w formie udzielanych przez bank gwarancji bankowych, przetargowych, zwrotu zaliczki, dobrego wykonania kontraktu, zwrotu kaucji, zapłaty oraz wykonania kontraktowych zobowiązań gwarancyjnych. Okres ważności gwarancji nie może być dłuższy niż 60 miesięcy od jej wystawienia. Zabezpieczeniem wierzytelności banku z tytułu niniejszej umowy jest: kaucja pieniężna zgodnie z umową Nr 31/003/11 zawartą w dniu 29.09.2011 r. do dnia 14.07.2017 r., hipoteka kaucyjna łączna w kwocie 2.500.000,00 PLN na nieruchomościach położonych w Gorzowie Wlkp. przy ul. Kosynierów Gdyńskich 51, wpisanej do księgi wieczystej KW GW1G/00078475/1 oraz przy ul. Podmiejskiej, wpisanej do księgi wieczystej KW GW1G/00035753/1. Dodatkowo zabezpieczenie stanowi weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową oraz cesja z polisy ubezpieczeniowej wyżej wymienionych nieruchomości.

e) Umowa o linię na gwarancje bankowe zawarta z PKO BP S.A. z siedzibą w Warszawie

W dniu 4.03.2011 r. P.B.U. „Interbud-West” Sp. z o.o. zawarł z PKO BP S.A. umowę nr 17102019540000710201156868 kredytu w formie limitu kredytowego wielocalowego 12.000.000,00 PLN z przeznaczeniem 9.000.000,00 PLN na gwarancje bankowe oraz 3.000.000,00 PLN na kredyt w rachunku bieżącym. Limit przyznany został do 28.02.2014 r. Linia na gwarancje bankowe ma charakter odnawialny. Linia na gwarancje może być wykorzystana w formie udzielanych przez bank gwarancji bankowych, przetargowych, zwrotu zaliczki, dobrego wykonania kontraktu, zwrotu kaucji, zapłaty oraz wykonania kontraktowych zobowiązań gwarancyjnych. Okres ważności gwarancji nie może być dłuższy niż 60 miesięcy od jej wystawienia. Linia na kredyt w rachunku bieżącym przeznaczona na realizację bieżących płatności. Zabezpieczeniem wierzytelności banku z tytułu niniejszej umowy jest: hipoteka kaucyjna łączna w kwocie 12.000.000,00 PLN na nieruchomościach położonych w Gorzowie Wlkp. przy ul. Kosynierów Gdyńskich 79 oraz przy ul. Małorolnych wpisana do ksiąg wieczystych: KW GW1G/00078476/8, KW GW1G/00042635/0, KW GW1G/00069222/7.

Dodatkowo zabezpieczenie stanowi weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową oraz cesja z polisy ubezpieczeniowej w/w nieruchomości.

f) Umowa o kredyt obrotowy w rachunku bieżącym z Gospodarczym Bankiem Spółdzielczym w Gorzowie Wlkp.

W dniu 25.10.2011 r. P.B.U. „Interbud-West” Sp. z o.o. zawarł z GBS w Gorzowie Wlkp. umowę o kredyt obrotowy w rachunku bieżącym do kwoty 3.000.000,00 PLN. Kredyt przyznany został do 30.09.2013 r. Kredyt może być wykorzystany w formie gotówkowej i bezgotówkowej w okresie obowiązywania umowy. Spłata kredytu jednorazowa na koniec okresu kredytowania. Zabezpieczeniem kredytu jest hipoteka umowna do kwoty 4.500.000,00 zł na nieruchomości w Międzyrzeczu dla której Sąd Rejonowy w Międzyrzeczu V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą GW1M/00046558/0.

g) Umowa kredytu w formie limitu kredytowego zawarta z Bankiem Millenium z siedzibą w Warszawie

W dniu 15.05.2012r. Spółka P.R.R. Energorem Sp. z o.o. podpisała z Bankiem Millenium aneks nr A5/107/07/308/03 oraz A2/1405/10/424/03 do umowy kredytu w formie limitu kredytowego nr 107/07/308/03 z dnia 31.07.2007r., na podstawie którego limit został zwiększony do kwoty 800 000 zł. Limit może być wykorzystany w formie kredytu w rachunku bieżącym do kwoty 800 000 zł oraz gwarancji bankowych w obrocie krajowym i zagranicznym do kwoty 1 200 000 zł.

Limit został udzielony na okres do 10.05.2013r. w przypadku kredytu oraz do 30.04.2013r.

w przypadku gwarancji. Zabezpieczeniem spłaty wierzytelności banku związanych jest zastaw rzeczowych aktywów trwałych na kwotę 1 276 795,41 zł.

Nota 18 Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego – przyszłe minimalne opłaty leasingowe oraz wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych netto.

	31.12.2012	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2011
	Minimalne opłaty	Wartość bieżąca minimalnych opłat	Minimalne opłaty	Wartość bieżąca minimalnych opłat
w okresie do 1 roku	1 776	936	1 638	688
w okresie od 1 roku do 5 lat	5 148	3 824	6 137	4 033
w okresie powyżej 5 lat	-	-	250	244
Razem	6 924	4 760	8 025	4 965

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.

Grupa ENERGOINSTAL S.A. użytkuje środki trwałe na podstawie umów leasingu finansowego z:

✓ *Raiffeisen-Leasing Polska S.A.*

Zabezpieczeniem umowy leasingowej jest weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.

Finansujący ma prawo odstąpić od Umowy Leasingowej ze skutkiem natychmiastowym jeżeli Umowa Sprzedaży nie wejdzie w życie w terminie 30 dni od dnia zawarcia Umowy Leasingu oraz jeżeli Korzystający pozostaje w zwłoce w zapłacie Wstępnej Opłaty Leasingowej oraz innych należności na łączną kwotę równą jednej Okresowej opłacie Leasingowej. W przypadku odstąpienia lub wypowiedzenia Umowy Leasingu Opłata administracyjna nie podlega zwrotowi.

✓ *VB Leasing*

Zabezpieczeniem umowy leasingowej jest weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.

Finansujący ma prawo odstąpić od Umowy Leasingowej ze skutkiem natychmiastowym w przypadku gdy opóźnienie w zapłacie jakiegokolwiek należności wynikającej z zawartej umowy wynosi co najmniej 14 dni, a także ma prawo obciążyć Leasingobiorcę odsetkami w podwójnej ustawowej wysokości oraz zażądać zapłaty sumy wszystkich pozostałych rat leasingowych. Dodatkowo w przypadku nienależytego wykonania zobowiązań wynikających z w/w umowy Leasingodawcy przysługuje kara umowna w wysokości odpowiadającej wartości wykupu przedmiotu leasingu.

✓ *GetinLeasing*

Umowa zawarta na okres 3 lat. W przypadku opóźnienia we wnoszeniu opłat leasingowych, Leasingodawca jest uprawniony do naliczania odsetek umownych w wysokości odsetek maksymalnych za każdy dzień zwłoki oraz może podejmować na koszt leasingobiorcy, wszelkie prawem dozwolone czynności, mające na celu wyegzekwowanie zaległych zobowiązań. Umowa może zostać wypowiedziana przez Leasingodawcę ze skutkiem natychmiastowym w przypadku nieterminowego regulowania płatności przez Leasingobiorcę, gdy przedmiot leasingu zostanie oddany do używania osobie trzeciej lub gdy Leasingobiorca stał się niewypłacalny.

✓ *Europejski Fundusz Leasingowy SA*

Umowa zawarta została na okres 4 lat. Zabezpieczeniem umowy leasingowej jest weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową. W przypadku opóźnienia w zapłacie którejkolwiek z opłat leasingowych w ustalonym terminie Leasingobiorca zobowiązany jest do zapłaty odsetek w podwójnej ustawowej wysokości, a Leasingodawca ma prawo do rozwiązania umowy bez wypowiedzenia oraz do natychmiastowego przejęcia sprzętu jak również do zażądania zapłaty odszkodowania z tytułu rozwiązania umowy w wysokości sumy pozostałych opłat i kwoty równej cenie sprzedaży sprzętu wynikającej z harmonogramu finansowego, powiększonych o koszty windykacji sprzętu w ryczałtowo ustalonej wysokości 20% łącznej wartości tych opłat i kwoty równej cenie sprzedaży.

✓ *Volkswagen Leasing Polska Sp. z o.o.*

Umowa zawarta na okres 3 lat. W przypadku opóźnienia we wnoszeniu opłat leasingowych, Leasingodawca jest uprawniony do naliczania odsetek umownych w wysokości odsetek maksymalnych za każdy dzień zwłoki oraz może podejmować na koszt leasingobiorcy, wszelkie prawem dozwolone czynności, mające na celu wyegzekwowanie zaległych zobowiązań. Umowa może zostać wypowiedziana przez Leasingodawcę ze skutkiem natychmiastowym w przypadku nieterminowego regulowania płatności przez Leasingobiorcę, gdy przedmiot leasingu zostanie oddany do używania osobie trzeciej lub gdy Leasingobiorca stał się niewypłacalny.

✓ *IMPULS – LEASING Polska Sp. z o.o.*

Umowa leasingu operacyjnego zawarta na okres 4 lat.

Zabezpieczeniem umowy leasingowej jest weksel „in blanco” wraz z deklaracją wekslową.

Z tytułu zwłoki płatności rat leasingowych Korzystający zobowiązany jest do zapłaty odsetek w wysokości odsetek za zwłokę przy regulowaniu zobowiązań podatkowych, naliczanych od dnia następnego po dacie wymagalności do dnia wpływu płatności na rachunek Finansującego zaległej raty leasingu lub innej płatności. Odsetki za zwłokę będą uiszczane przez Korzystającego bez wezwania, wraz z płatnością wymagalnej należności.

Z tytułu niewykonania obowiązków wynikających z Umowy Leasingu, Finansujący ma prawo obciążyć Korzystającego następującymi karami umownymi: 1% wartości przedmiotu leasingu za każdy dzień opóźnienia zwrotu przedmiotu leasingu. Korzystającemu nie przysługuje uprawnienie do wypowiedzenia Umowy Leasingu w trakcie jej trwania.

✓ *BRE Leasing sp. z o.o.*

Zabezpieczeniem umowy leasingowej jest weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.

Finansujący ma prawo wypowiedzieć umowę leasingu z skutkiem natychmiastowym w przypadku gdy;

- a) Korzystający opóźnienia się w zapłacie co najmniej jednej raty leasingowej, po bezskutecznym upływie dodatkowego terminu zapłaty, nie krótszego niż 7 dni, nie opłacenia składki ubezpieczeniowej, złożenia przez korzystającego wniosku o upadłość i inne opisane w Rozdziale X Wygaśnięcie i wypowiedzenie umowy leasingu w Ogólnych Warunkach Leasingu
- b) w przypadku rozwiązania umowy Korzystający zobowiązany jest do zwrotu przedmiotu leasingu oraz zapłacenia wartości zdyskontowanej, tj. sumy nie zapłaconych rat leasingowych zdyskontowanych na dzień rozwiązania umowy.

Nota 18.1 Pozostałe zobowiązania finansowe

	31.12.2012	31.12.2011
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	4 760	4 965
- część długoterminowa	3 824	4 277
- część krótkoterminowa	936	688
Zobowiązania z tytułu walutowych transakcji terminowych	-	1 267
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	-	1 267
Razem	4 760	6 232

Nota 19 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. 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 18.025,18 zł.

✓ *Masterlease*

Umowa dzierżawy zawarta z Masterlease jest umową zawartą na czas nieokreślony. W przypadku opóźnienia w zapłacie jakichkolwiek należności wynikających z umowy, trwającego dłużej niż 30 dni oraz w przypadku gdy Dzierżawca staje się podmiotem postępowania naprawczego, układowego lub upadłościowego, Wydierżawiający ma prawo do wypowiedzenia umowy ze skutkiem natychmiastowym. W następstwie wypowiedzenia umowy Dzierżawca jest zobowiązany do niezwłocznego zwrotu wszystkich dzierżawionych pojazdów oraz do zapłaty Wydierżawiającemu kary umownej w wysokości 35% sumy miesięcznych czynszów dzierżawy brutto. Dzierżawca jest zobowiązany do zapłaty powyższej kary umownej w terminie 20 dni od daty wystawienia noty obciążeniowej.

Nota 20. Zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2012	31.12.2011
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	52 574	54 638
- część długoterminowa	5 185	3 337
- część krótkoterminowa	47 389	51 301
Zobowiązania od jednostek powiązanych:	443	654
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	443	654
Przedpłaty:	2 032	26 463
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	2 032	26 463
Pozostałe zobowiązania:	16 333	8 795
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	16 333	8 795

Rozliczenia międzyokresowe przychodów:	11 151	19 106
- część długoterminowa	8 357	8 560
- część krótkoterminowa	2 794	10 546
Rozliczenia międzyokresowe bierne:	4 736	4 773
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	4 736	4 773
Razem	87 269	114 429

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 ujmują 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 31.12.2012 oraz 31.12.2011 wynoszą odpowiednio: 18 753.554,57 złotych oraz 13.394.861,83 złotych.

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń na 31.12.2012 oraz 31.12.2011 wynoszą odpowiednio: 2.924.253,44 złotych oraz 3.133.407,07 złotych

Rozliczenia międzyokresowe bierne obejmują również rezerwy na przewidywane, nie zafakturowane koszty i wynoszą na 31.12.2012 1.812.040,18 złotych a na 31.12.2011 1.639.572,99 złotych.

Pozostałe zobowiązania dotyczyły przede wszystkim zobowiązań z tytułu zakupów inwestycyjnych oraz zobowiązań z tytułu potrąceń składek pracowniczych i innych rozrachunków z pracownikami, oraz zobowiązania wobec akcjonariuszy z tytułu dywidendy.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów na 31.12.2012 wynoszą 11.150.285,86 zł. Obejmują one w kwocie 8.600.741,49zł otrzymane dofinansowanie na Laserowe Centrum Innowacyjne; przychody uznawane są proporcjonalnie do amortyzacji środków trwałych w części ich dofinansowania. Kolejna znacząca pozycja rozliczeń międzyokresowy przychodów wynosi 2.325.760,37 a dotyczy korekty przychodów ze sprzedaży, które zostaną osiągnięte w przyszłych okresach, a wynikają z wyceny umów o budowę. Pozostała kwota 223.784,00 zł. obejmuje dochody z tyt. sprzedaży środków trwałych, a przyjętych jako leasing operacyjny- uznawanych w przychody proporcjonalnie w czasie trwania umowy.

Nota 20.1 Zobowiązania krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)

Zobowiązania krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)	31.12.2012	31.12.2011
a) w walucie polskiej	84 376	103 757
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	2 893	7 455
b1. jednostka/waluta EURO	707	1 686
tys. zł	2 892	7 448
b1. jednostka/waluta DKK	1	-
tys. zł	1	-
b1. jednostka/waluta HUF	-	476
tys. zł	-	7
b1. jednostka/waluta CZK	-	2
tys. zł	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	87 269	111 212

Nota 21 Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego

	31.12.2012	31.12.2011
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	4 634	5 427
Razem	4 634	5 427

Nota 22 Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów – struktura rzeczowa

Przychody ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	01.01.2012-31.12.2012	01.01.2011-31.12.2011
a) produkty	38 802	77 379
b) usługi	294 552	169 139
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	333 354	246 518
- w tym: od jednostek powiązanych	71	74

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	01.01.2012-31.12.2012	01.01.2011-31.12.2011
a) towary	-	-
b) materiały	887	685
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	887	685
- w tym: od jednostek powiązanych	7	2

Nota 22.1 Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów – struktura geograficzna

Przychody ze sprzedaży produktów (struktura terytorialna)	01.01.2012-31.12.2012	01.01.2011-31.12.2011
a) kraj	257 711	126 975
b) eksport	75 643	119 543
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	333 354	246 518
- w tym: od jednostek powiązanych	71	74

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna)	01.01.2012-31.12.2012	01.01.2011-31.12.2011
a) kraj	887	685
b) eksport	-	-
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	887	685
- w tym: od jednostek powiązanych	7	2

Głównymi odbiorcami usług i towarów eksportowych w roku 2012 były firmy polskie. Największa wartość usług oraz towarów została sprzedana na rynku krajowym, który to stanowił największy rynek zbytu, około 77% przychodów ze sprzedaży.

Przychody ze sprzedaży w 2012 roku w stosunku do roku poprzedniego wzrosły o około 35%, głównie poprzez wzrost przychodów w Spółce Energoinstal SA. Główny wpływ na tak znaczący wzrost przychodów ze sprzedaży miał rynek krajowy, gdzie Energoinstal S.A. realizował kontrakty zawarte z KGHM SA oraz Koksownią Przyjaźń Sp. z o.o.

Grupa bazuje na umowach z wiarygodnymi krajowymi kontrahentami będącymi liderami branży energetycznej i przemysłowej bądź zawartych z długoletnimi partnerami zagranicznymi, 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 23 Segmenty działalności

W poniższych tabelach przedstawione zostały dane dotyczące przychodów i zysków oraz niektórych aktywów i pasywów poszczególnych segmentów grupy za okres 01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.

Segmenty sprawozdawcze (według produktów i usług)

01.01.2012 - 31.12.2012	Działalność kontynuowana				Razem działalność kontynuowana	Działalność zaniechana	Działalność ogółem
	DOSTAWY	MONTAŻ	USŁUGI BUDOWLANE	POZOSTAŁE			
Przychody							
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	38 801	219 661	72 597	3 182	334 241	-	334 241
Sprzedaż między segmentami	3 168	15 865	-	1 457	20 490	-	20 490
Przychody segmentu ogółem	41 969	235 526	72 597	4 639	354 731	-	354 731
Koszty sprzedaży zewnętrznej	38 367	185 422	64 597	3 038	291 424	-	291 424
Koszty sprzedaży między segmentami	2 393	16 974	52	955	20 374	-	20 374
Koszty sprzedaży i ogólnozakładowe	2 179	13 181	3 622	174	19 156	-	19 156
Przychody z tytułu odsetek	-	122	99	-	221	-	221
Koszty z tytułu odsetek	-	238	308	-	546	-	546
Inne istotne pozycje przychodów i kosztów	-	(2 312)	(218)	-	(2 530)	-	(2 530)
Zysk/ strata segmentu sprawozdawczego	(970)	17 521	3 899	472	20 922	-	20 922
Podatek dochodowy i pozostałe obciążenia wyniku	-	152	546	-	698	-	698
Zysk/strata netto za rok obrotowy	(970)	17 369	3 353	472	20 224	-	20 224

01.01.2011 - 31.12.2011	Działalność kontynuowana				Razem działalność kontynuowana	Działalność zaniechana	Działalność ogółem
	DOSTAWY	MONTAŻ	USŁUGI BUDOWLANE	POZOSTAŁE			
Przychody							
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	77 470	115 218	51 967	2 548	247 203	-	247 203
Sprzedaż między segmentami	4 585	3 172	4	2 174	9 935	-	9 935
Przychody segmentu ogółem	82 055	118 390	51 971	4 722	257 138	-	257 138
Koszty sprzedaży zewnętrznej	63 050	99 488	50 165	2 137	214 840	-	214 840
Koszty sprzedaży między segmentami	3 155	4 941	-	1 637	9 733	-	9 733
Koszty sprzedaży i ogólnozakładowe	5 974	9 933	3 024	371	19 302	-	19 302
Przychody z tytułu odsetek	-	111	540	-	651	-	651
Koszty z tytułu odsetek	-	23	171	-	194	-	194
Inne istotne pozycje przychodów i kosztów	-	48	472	-	520	-	520
Zysk/ strata segmentu sprawozdawczego	9 876	4 164	(377)	577	14 240	-	14 240
Podatek dochodowy i pozostałe obciążenia wyniku	-	394	190	-	584	-	584
Zysk/strata netto za rok obrotowy	9 876	3 770	(567)	577	13 656	-	13 656

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

Przychody	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Łączne przychody segmentów sprawozdawczych	354 731	257 138
Wyłączenia przychodów z tytułu transakcji między segmentami	(20 490)	(9 935)
Przychody grupy kapitałowej	334 241	247 203
Zysk lub strata	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2010 - 31.12.2010
Łączny zysk lub strata segmentów sprawozdawczych	20 224	13 656
Wyłączenie zysków z tytułu transakcji między segmentami	(116)	(202)
Kwoty nieprzypisane:		
pozostałe przychody nieprzypisane	1 750	2 165
pozostałe koszty nieprzypisane	(4 771)	(2 688)
Podatek dochodowy nieprzypisany	(2 755)	(2 230)
Zysk/strata netto za rok obrotowy	14 332	10 701

Pozostałe przychody nieprzypisane w okresie 01.01. – 31.12.2012 r. obejmują kwoty nie związane bezpośrednio z wyodrębnionymi segmentami operacyjnymi, między innymi otrzymane odsetki od bankowe i handlowe w kwocie 366.444,00 zł., dywidendy w kwocie 251.208,33 zł., przychody z tytułu sprzedaży majątku trwałego w kwocie 286.418,81 zł., otrzymane dotacje w kwocie 437.411,80 zł., odpisane umorzone zobowiązania w kwocie 194.223,59 zł., kwoty otrzymanych odszkodowań i zwrotów kosztów sądowych – 26.107,37 zł. oraz rozwiązane odpisy aktualizujące należności w kwocie 65.698,59 zł.

Pozostałe koszty nieprzypisane w okresie 01.01. – 31.12.2012 r. obejmują kwoty nie związane bezpośrednio z wyodrębnionymi segmentami operacyjnymi, między innymi odsetki w kwocie 1.779.211,53 zł., nadwyżkę ujemnych różnic kursowych w kwocie 2.533.480,73 zł., odpisy aktualizujące zapasy materiałów i produktów w toku w kwocie 312.392,56 zł., koszty postępowania sądowego w kwocie 49.751,42 zł., koszty napraw związane z otrzymanym odszkodowaniem w kwocie 17.062,50 zł. oraz zapłacone odszkodowania w kwocie 53.000,00 zł.

Pozostałe przychody nieprzypisane w okresie 01.01. – 31.12.2011 r. obejmują kwoty nie związane bezpośrednio z wyodrębnionymi segmentami operacyjnymi, między innymi nadwyżkę dodatnich różnic kursowych w kwocie 848.650,50 zł., otrzymane odsetki od bankowe i handlowe w kwocie 156.088,06 zł., otrzymane dotacje w kwocie 475.109,50 zł., kwoty otrzymanych odszkodowań i zwrotów kosztów sądowych – 67.811,59 zł. oraz otrzymane zwroty za szkolenia i zaświadczenia w kwocie 52.341,51 zł., rozwiązane odpisy aktualizujące wartość aktywów 288.578,01 zł.

Pozostałe koszty nieprzypisane w okresie 01.01. – 31.12.2011 r. obejmują kwoty nie związane bezpośrednio z wyodrębnionymi segmentami operacyjnymi, między innymi odsetki w kwocie 2.049.289,42 zł., koszty postępowania sądowego w kwocie 127.800,62 zł., koszty napraw związane z otrzymanym odszkodowaniem w kwocie 36.718,62 zł. oraz odpisy aktualizujące wartość aktywów w kwocie 466.342,17 zł.

Pozostałe istotne pozycje	01.01.2012- 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
<i>Przychody z tytułu odsetek</i>		
Łączne wartości segmentów sprawozdawczych	221	651
Korekty	366	193
Łączne wartości jednostki/ grupy kapitałowej	587	844
<i>Koszty z tytułu odsetek</i>		
Łączne wartości segmentów sprawozdawczych	546	194
Korekty	1 779	2 049
Łączne wartości jednostki/ grupy kapitałowej	2 325	2 243

Informacje dotyczące produktów i usług w latach 2012 i 2011

	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Rodzaj produktu lub usługi	Przychody uzyskane od klientów zewnętrznych	Przychody uzyskane od klientów zewnętrznych
Elementy kotła w tym:	33 084	63 297
Wymienniki	8 798	17 561
Rurociągi i kanały	3 856	3 405
Ściany membranowe	16 553	32 015
Bandaż i zawieszenia	-	2 488
Rury ożebrowane	2 335	1 177
Konstrukcje	659	4 521
Walczaki	883	2 130
Palniki kotłowe	3 501	6 352
Silniki elektryczne	202	1 682
zbiorniki ciśnieniowe (nie kotłowe)	1 966	-
Usługi budowlane	73 214	51 967
Usługi montażowe	221 388	115 218
Razem główne produkty	333 355	238 516

Informacje dotyczące obszarów geograficznych

Przychody w okresie	Działalność kontynuowana			Razem działalność kontynuowana
	POLSKA	NIEMCY	POZOSTAŁE	
01.01.2012 - 31.12.2012	279 152	62 118	13 461	354 731
01.01.2011 - 31.12.2011	137 589	108 210	11 339	257 138

Informacje o głównych klientach

	01.01.2012- 31.12.2012		01.01.2011 - 31.12.2011	
	Przychody	Segment operacyjny	Przychody	Segment operacyjny
KGHM POLSKA MIEDŹ S.A.	83 040	MONTAŻ	-	MONTAŻ
KOKSOWNIA PRZYJAŹŃ S.A.	41 365	MONTAŻ	-	MONTAŻ
OLSA POLAND SP. Z O.O.	20 588	USŁUGI BUDOWLANE	-	USŁUGI BUDOWLANE
BMB INVEST SP. Z O.O.	15 937	USŁUGI BUDOWLANE	-	USŁUGI BUDOWLANE
IFM ECOLINK SP. Z O.O.	13 393	USŁUGI BUDOWLANE	-	USŁUGI BUDOWLANE
STANDARDKESSEL GMBH	10 531	DOSTAWY	28 695	DOSTAWY
STANDARDKESSEL GMBH	11 177	MONTAŻ	20 070	MONTAŻ

Nota 24 Umowy o budowę

	31.12.2012	31.12.2011
Łączna kwota poniesionych kosztów	203 157	152 381
Łączna kwota ujętych zysków i strat	33 404	15 449
Kwota otrzymanych zaliczek	528	6 094
Kwota kaucji	-	-
Kwota należności od klientów z tytułu prac wynikających z umów	75 700	71 696
Kwota zobowiązań wobec klientów z tytułu prac wynikających z umów	-	-

Przychody z wyceny	5 776	400
Przychody zrealizowane	230 785	167 430
Przychody razem	236 561	167 830

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 ujmują 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 2012 Grupa ENERGOINSTAL S.A. wykonywała następujące znaczące kontrakty budowlane w kraju i za granicą:

- **Energetyka Ciepła Opolszczyzny S.A.** – „Przebudowa źródła ciepła w Opolu – budowa układu wysokosprawnej kogeneracji” o wartości: 43.434.650,00 PLN netto
- **Baumgarte Bolier System GmbH** – wykonanie i montaż kotła utylizacji odpadów na budowie OULU w Finlandii o wartości 6.041.615 EUR
- **KGHM Polska Miedź Spółka Akcyjna** z siedzibą w Lubinie – wykonanie, dostawa, montaż, uruchomienie oraz serwis dwóch jednakowych turbozespołów parowych – budowa Bloków Gazowo-Parowych w EC Głogów i EC Polkowice o wartości: 42.944.000,00 PLN netto
- **EBS Heizkraftwerk IGNIS Spremberg Baumgarte Boiler Systems GmbH** – wykonanie i montaż kotła (na paliwo zastępcze) do spalarni odpadów o wartości: 8.104.257,21 EUR
- **KGHM Polska Miedź Spółka Akcyjna z siedzibą w Lubinie** – budowa „pod klucz” w systemie Generalnego Wykonawcy nowego Bloku Gazowo-Parowego o mocy elektrycznej w warunkach ISO ok. 45 MWe i mocy cieplnej ok. 40 MWt opalanego gazem w KGHM Polska Miedź S.A. w Głogowie, w bezpośrednim sąsiedztwie istniejącej elektrociepłowni EC-3 Głogów, za wykonanie całości Przedmiotu Kontraktu wartość wynosi 139 600 000,00 PLN netto, przy czym udział ENERGOINSTAL SA w sprzedaży wynosi 38.335.000,00 PLN netto, oraz 2.622.100,00 PLN netto z tytułu przejętego zakresu po konsorcjancie BUDUS SA
- **KGHM Polska Miedź Spółka Akcyjna z siedzibą w Lubinie** – budowa „pod klucz” w systemie Generalnego Wykonawcy nowego Bloku Gazowo-Parowego o mocy elektrycznej w warunkach ISO ok. 45 MWe i mocy cieplnej ok. 40 MWt opalanego gazem w KGHM Polska Miedź S.A. w Polkowicach, w bezpośrednim sąsiedztwie istniejącej elektrociepłowni EC-2 Polkowicach, za wykonanie całości Przedmiotu Kontraktu wartość wynosi 93 800 000,00 PLN netto, przy czym udział ENERGOINSTAL SA w sprzedaży wynosi 31.492.000,00 PLN netto, oraz 1.982.920,00 PLN netto z tytułu przejętego zakresu po konsorcjancie BUDUS SA

W związku z ogłoszeniem w dniu 4 grudnia 2012 upadłości likwidacyjnej firmy BUDUS S.A. pozostali członkowie konsorcjum przejęli do realizacji pozostały po upadłym konsorcjancie zakres prac. Zakres został przejęty solidarnie ze spółką Elektrobudowa S.A. na koszt i ryzyko Budus S.A.. Spółka dokonała stosownej rewizji budżetu projektu zarówno po stronie przychodów jak i kosztów. Dodatkowo w IV kwartale dokonano odpisu aktualizującego należność od BUDUS S.A. w wysokości 466.114,36 zł. Kwota ta stanowi równowartość sum zapłaconych podwykonawcom Budus SA w celu zapewnienia kontynuacji prac na projekcie (w tym roszczeń zgłoszonych bezpośrednio do inwestora na podstawie art. 647KC).

- **Koksownia Przyjaźń Sp. z o.o.** – realizacja przedsięwzięcia inwestycyjnego o nazwie: Budowa bloku energetycznego, na zasadzie „Budowy Kompletnego Obiektu pod klucz” – o wartości: 222 590 180,00 PLN netto
- **ULM Standardkessel GmbH** – wykonanie i montaż części ciśnieniowej kotła o wartości 2.032.615,96 EUR
- **VEO Eisenhüttenstadt Standardkessel GmbH – Standardkessel GmbH** – dokumentacja wykonawcza, prefabrykacja, montaż konstrukcji stalowej, wykonanie i montaż kotła gazowego, rur ożebrowanych do ekonomizera o wartości: 5.040.572,32 EUR
- **Hattorf Standardkessel GmbH** - wykonanie i montaż kotła odzysknicowego na budowie "Werk Hattorf" w Niemczech na łączną kwotę 3.502.788,82 EUR
- **Alstom Power Systems GmbH** – modyfikacja ścian bocznych konstrukcji stalowej na budowie Karlsruhe o wartości: 1.500.000,00 EUR
- **Weener Standardkessel Baumgarte Service** – przeprowadzenie robót przy pracach rewizyjnych i przeglądu dla Weener Energia GmbH o wartości: 41 908,00 EUR
- **Linden Standardkessel GmbH** – kompletna dostawa i montaż wraz z konstrukcją stalową na wartość: 4.221.046,70 EUR oraz 12.028.187,08 PLN
- **Eemshaven Holandia MCE Berlin GmbH** - prace montażowe rurociągów na wartość 2.110.824,00 EUR
- **Tauron Wytwarzanie Spółka Akcyjna z siedzibą w Katowicach** – wykonanie remontu kapitalnego kotła Ofz-230 bloku BC50 w Tauron Wytwarzanie Spółka Akcyjna o wartości 8.442.802,80 PLN netto
- **Evonik Marl Standardkessel Baumgarte Service**– wykonanie rur ożebrowanych, wykonanie powierzchni grzewczych części nisko i wysoko ciśnieniowych włącznie z komorami, demontaż i montaż o wartości: 1.110.333,00 EUR

- **Köln Südstad Standardkessel Baumgarte Service** – wykonanie rur ożebrowanych, podgrzewacza wody, demontaż i montaż przebudowa paleniska dla kotła w Köln, o wartości: 360.538,46 EUR
- **Egger Wismar Standardkessel Baumgarte Service** – wykonanie eko, kanały do filtra, obudowa podgrzewacza wody, o wartości: 355.788,48 EUR
- **Wuppertal Standardkessel Baumgarte Sernice** – przebudowa zsypu paliwa na kotle 16, o wartości: 67.207,50 EUR
- **Hutrem Arcelor Mittal** - wykonanie remontu kotła o wartości: 689.400,00 PLN netto
- **Radauti Standardkessel GmbH** - wykonanie części kotła i wykonanie rurociągów przy-kotłowych, wykonanie systemów kanałowych, montaż kotła z urządzeniami przynależnymi, montaż konstrukcji o łącznej wartości: 2.652.540,72 EUR
- **Glatz Standardkessel Baumgarte Service** – usługi montażowe o wartości: 309.000 EUR
- **Miasto Gorzów Wlkp. Ośrodek Sportu i Rekreacji w Gorzowie Wlkp.** Rozbudowa Stadionu Żużlowego im. Edwarda Jancarza w Gorzowie Wielkopolskim na wartość 16.712.293,02 PLN.
- **IFM Ecolink Sp. z o.o. w Opolu**, Budowa kompleksu produkcyjno – biurowo - socjalnego w Opolu na wartość 13.485.005,57 PLN
- **Przedsiębiorstwa Produkcyjno Handlowego LAMIX Mirosław Laszko w Witnicy**, Rozbudowa magazynu wyrobów gotowych, na wartość 2.167.233,00 PLN
- **Komenda Wojewódzka Policji w Gorzowie Wlkp.**, Przebudowa pomieszczeń byłej stołówki na pomieszczenia biurowe wraz z niezbędną przebudową budynku Komendy Powiatowej Policji w Strzelcach Krajejskich na wartość 3.060.952,60 PLN
- **Olsa Poland Sp. z o.o. w Kostrzynie**, Rozbudowa zakładu produkcyjnego Olsa Poland na wartość 20.350.000,00 PLN
- **BMB INVEST Sp. z o.o. w Poznaniu**, Budowa CHU TESCO w Żarach na wartość 15.936.234,35 PLN
- **KOHL Group Polska Sp. z o.o.** budowa hali magazynowej dla KOHL Group Polska Sp. z o.o. na wartość 1.450.234,35 PLN
- **Arctic Paper S.A. w Kostrzynie**, zabudowa systemu rekuperacji ciepła ze spalin roboty budowlane na wartość 395.000 PLN
- **BB Developement Sp. z o.o. w Poznaniu**, budowa pawilonu handlowego Netto w Słupsku ul. Banacha na wartość 3.800.000 PLN
- **Klaus Borne Fabryka Drzwi Sp. z o.o. w Barlinku**, budowa hali produkcyjno—magazynowej w Gorzowie Wlkp. na wartość 26.500.000 PLN
- **PGNIG S.A.** - budowa instalacji do zatłaczania inhibitora soli na terenie strefy przyodwiertowej Buszewo 5 KRNiGZ Dębno, o wartości 397.500,00 PLN
- **Zakład Automatyki Przemysłowej INTEC Sp. z o.o.** - prace montażowe w branży mechanicznej na układach wtrysków i odwodnień kotła nr 7 w El. Dolna Odra, o wartości 695.000,00 PLN
- **PGE Górnictwo i Energetyka Konwencjonalna S.A.** - montaż stacji wtryskowej S1 na bloku nr 7, o wartości 719.000,00 PLN
- **PGNIG S.A.** - remont i modernizacja instalacji technologicznych na KRNiGZ Dębno o wartości 170.000,00 PLN
- **PGE Górnictwo i Energetyka Konwencjonalna S.A.** - przygotowanie do rewizji UDT i naprawa zbiornika 7ZZ, podgrzewaczy wysokoprężnych 7XW 1-3, podgrzewaczy niskoprężnych 7XN 3-5, 7XA-B i chłodnic 7CT, 7CU w El. Dolna Odra, o wartości 322.971,71 PLN
- **PGE Górnictwo i Energetyka Konwencjonalna S.A.** - zabudowa zaworów minimalnego przepływu na pompach wody zasilającej ECI, o wartości 199.000,00 PLN
- **PGE Górnictwo i Energetyka Konwencjonalna S.A.** - wykonanie remontów kapitalnych na kotle K101, o wartości 1.082.949,00 PLN
- **PGNIG S.A.** - remont awaryjny turbiny T-5 o wartości 195.000,00 PLN
- **PGE Górnictwo i Energetyka Konwencjonalna S.A.** - przygotowanie do rewizji UDT i naprawa zbiornika 6ZZ, podgrzewaczy wysokoprężnych 6XW 1-3, podgrzewaczy niskoprężnych 6XN 3-5, 6XA-B i chłodnic 6CT, 6CU w El. Dolna Odra o wartości 303.000,00 PLN
- **PUP Eltur - Serwis Sp. z o.o.**, remont wymienników 2XB1, o wartości 249.268,82 PLN
- **Zakład Automatyki Przemysłowej INTEC Sp. z o.o.** obojętne regeneracyjne bloku nr 7, o wartości 310.000,00 PLN
- **Manuli Hydraulics Manufacturing** – wykonanie autoklaw do wulkanizacji węży gumowych na łączną wartość 870.000,00 PLN
- **Manuli Hydraulics Manufacturing** – wykonanie autoklaw do wulkanizacji węży gumowych na łączną wartość 538.900,00 PLN
- **PKE SA ZEC Bielsko-Biała** – remont wciągników linowych na łączną wartość 23.500,00 PLN
- **Tauron Wytwarzanie SA ZEC Bielsko-Biała** – remont wózka wyganiającego WM8A na łączną wartość 58.200,00 PLN
- **Manuli Hydraulics Manufacturing** – wykonanie autoklaw do wulkanizacji węży gumowych na łączną wartość 186.000,00 EUR
- **Manuli Hydraulics Manufacturing** – wykonanie autoklaw do wulkanizacji węży gumowych na łączną wartość 165.000,00 EUR
- **Polimex-Mostostal S.A.** - wykonanie instalacji wodno-kanalizacyjnych, CO oraz gazowych, na wartość 2.868.710 PLN
- **SCE Jaworzno Sp. z o.o.** – wykonanie przeizolowania magistrali ciepłowniczej do Mysłowic-Brzęczkowic oraz kompleksowe wykonanie kotłowni gazowej wraz budynkiem i przyłączami, wartość 1.082.534,97 PLN

- **STRABAG Sp. z o.o.** – wykonanie kompletu sieci wodociągowej, kanalizacji sanitarnej oraz kanalizacji deszczowej na OUA Kończyce, SPO Bojków, SPO Ostropa, SPO Kleszczów, SPO Łany, na wartość 1 842 640,00 PLN

Nota 25 Koszty rodzajowe

Koszty rodzajowe	01.01.2012- 31.12.2012	01.01.2011 – 31.12.2011
Amortyzacja środków trwałych	7 101	8 161
Trwała utrata wartości aktywów trwałych	-	-
Amortyzacja wartości niematerialnych	398	502
Koszty świadczeń pracowniczych	68 489	68 737
Zużycie surowców i materiałów pomocniczych	100 308	51 576
Koszty usług obcych	124 131	105 172
Koszty podatków i opłat	2 051	2 117
Zmiana stanu produkcji i produkcji w toku	(5 375)	(6 709)
Pozostałe koszty	4 375	3 926
Razem koszty rodzajowe	301 478	233 482
Koszty marketingu i dystrybucji	2 549	2 187
Koszty ogólnego zarządu	16 607	17 115
Koszty sprzedanych produktów	290 551	214 180
Koszty sprzedanych towarów i materiałów	873	660
Razem	310 580	234 142

Nota 25.1 Koszty świadczeń pracowniczych

Koszty świadczeń pracowniczych	01.01.2012- 31.12.2012	01.01.2011 – 31.12.2011
Koszty wynagrodzeń	56 498	57 541
Koszty ubezpieczeń społecznych	9 587	8 621
Koszty świadczeń emerytalnych	-	-
Inne świadczenia po okresie zatrudnienia	-	-
Inne koszty świadczeń pracowniczych	2 404	2 575
Koszty świadczeń pracowniczych w formie akcji własnych	-	-
Razem	68 489	68 737

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 31.12.2012 i 31.12.2011 roku wynosił odpowiednio: 301.743,44 złotych i 326.884,83 złotych.

Rezerwa na odpisy emerytalne i zaległe urlopy zostały szczegółowo opisane w notce dotyczącej rezerw.

Nota 25.2 Koszty prac badawczych i rozwojowych

	01.01.2012 – 31.12.2012	01.01.2011 – 31.12.2011
Amortyzacja	-	-
Zużycie surowców i materiałów pomocniczych	-	-
Koszty usług obcych	-	-
Pozostałe koszty	36	65
Razem	36	65

Nota 26 Pozostałe przychody

Pozostałe przychody	01.01.2012 – 31.12.2012	01.01.2011 – 31.12.2011
Dotacje rządowe	437	475
Zysk ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	1 248	7
Odwrocenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości zapasów	-	169
Odwrocenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne	333	-
Odwrocenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości należności	109	427
Otrzymane kary i grzywny	19	86
Odszkodowania i refundacje	31	78
Różnice inwentaryzacyjne	-	-
Dostawy otrzymane nieodpłatnie	-	-
Przychody z rozliczenia rozrachunków Oddziału	-	-
Zwrot kosztów sądowych	57	54
Rozwiązanie rezerwy na odszkodowania	3	45
Przychody z tytułu złomowanych materiałów, środków trwałych	-	-
Przychody z tytułu otrzymanych zwrotów za szkolenia	9	52
Odpisane zobowiązania umorzone i przedawnione	202	88
Pozostałe	54	50
Razem	2 502	1 531

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 otrzymanych dotacji, odwrócenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości zapasów, odszkodowania i refundacje, zwrot kosztów sądowych oraz odpisane 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 27 Pozostałe koszty

Pozostałe koszty	01.01.2012 – 31.12.2012	01.01.2011 – 31.12.2011
Rezerwa na koszty z tytułu roszczeń	180	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości zapasów	312	398
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości firmy	-	-
Różnice inwentaryzacyjne	-	-
Darowizny	13	11
Odpisy na roszczenia sporne, odpisy na należności	2 415	74
Odpisane należności	-	3
Koszty z tytułu zapłaconych odszkodowań	1 325	10
Koszty napraw dotyczące otrzymanych odszkodowań	21	69
Koszty postępowania sądowego	70	136
Pozostałe	29	5
Razem	4 365	706

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, koszty postępowania sądowego oraz stratę na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

Nota 28 Przychody finansowe

Przychody finansowe	01.01.2012 – 31.12.2012	01.01.2011 – 31.12.2011
Przychody z tytułu odsetek, w tym:	587	844
a) bankowe	457	409
b) od pożyczek	34	40
c) handlowe	96	395

Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL SA
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2012 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Przychody z dywidend	251	-
Zyski z tytułu różnic kursowych	-	849
Prowizja za poręczenie	8	-
Odwrocenie odpisów aktualizujących należności z tytułu odsetek	-	-
Odwrocenie odpisów aktualizujących wartości udziałów i dopłat do kapitału	-	160
Otrzymane skonta	-	20
Pozostałe	-	-
Razem	846	1 873

Do przychodów finansowych klasyfikowane są przychody z tytułu odsetek, zobowiązań odsetkowych przedawnionych i anulowanych, rozwiązanych rezerw na odsetki oraz nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi.

Nota 29 Koszty finansowe

Koszty finansowe	01.01.2012– 31.12.2012	01.01.2011 – 31.12.2011
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	99	85
a) kredytów bankowych	99	85
Odsetki dla kontrahentów, w tym:	253	27
a) handlowe	68	10
b) budżetowe	185	17
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu	977	1 060
Koszty z tytułu zdyskontowania zobowiązań powyżej 12 miesięcy	173	80
Prowizje od kredytów i gwarancji	819	991
Odpis aktualizujący należności z tytułu odsetek	1	1
Udzielone skonta finansowe	-	-
Straty z tytułu różnic kursowych	2 533	-
Odsetki od dywidendy	4	-
Pozostałe	-	-
Razem	4 859	2 244

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 2012: 98.947,89 złotych, a w roku 2011: 85.493,73 złotych.

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

Nota 30 Dotacje państwowe

W dniu 03 września 2009r. ENERGOINSTAL S.A. zawarł z Polską Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości umowę o dofinansowanie nr UDA-POIG.04.04.00-24-033/08-00 w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka 2007-2013.

Przedmiotem umowy jest udzielenie spółce przez Instytucję Wdrażającą/Instytucję Pośredniczącą II stopnia dofinansowania na realizację Projektu " **Centrum Innowacyjnych Technologii Laserowych do produkcji nowoczesnych ekologicznych kotłów energetycznych**" ze środków publicznych w ramach PO IG oraz określenie praw i obowiązków Stron Umowy związanych z realizacją w/w Projektu.

Zabezpieczenie w/w umowy stanowi weksel in blanco opatrzony klauzulą „nie na zlecenie” wraz z deklaracją wekslową i zostało ustanowione na okres realizacji Projektu.

Całkowity koszt realizacji Projektu kształtuje się na poziomie 31.886.530,00 zł, z czego **dofinansowanie wynosi 10.398.600,00 zł** i stanowi 40% maksymalnej kwoty wydatków kwalifikujących się do objęcia wsparciem części inwestycyjnej projektu tj. 25.996.500,00 zł.

Do dnia 31.12.2012r. w ramach w/w umowy spółka złożyła łącznie 5 wniosków o płatność częściową dokumentując tym samym poniesienie nakładów w wysokości 30.082.547,97 zł. Z końcem marca 2011 r. złożono wniosek o płatność końcową. Wnioskowana kwota dotacji 200.000,00 zł. została otrzymana w marcu 2012 r.

Nota 31 Podatek dochodowy

Nota 31.1 Główne składniki obciążenia / uznania podatkowego w sprawozdaniu z całkowitych dochodów

	01.01.2012 – 31.12.2012	01.01.2011 – 31.12.2011
Bieżący podatek dochodowy	5 733	4 476
- bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	5 733	4 476
Odroczony podatek dochodowy	(2 280)	(1 662)
- obciążenie/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych	(2 280)	(1 662)
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane jako zyski i straty, w tym:	3 453	2 814
- przypisane działalności kontynuowanej	3 453	2 814

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

	01.01.2012 – 31.12.2012	01.01.2011 – 31.12.2011
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	17 785	13 515
Zysk/strata przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	-	-
Korekty konsolidacyjne	2 217	241
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem	20 002	13 756
Stawka podatkowa (w %)	19	19
Obciążenie podatkowe według zastosowanej stawki podatkowej	3 800	2 614
Różnice pomiędzy wynikiem brutto a podstawą opodatkowania	15 854	7 674
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	38 562	21 184
Koszty podatkowe nie stanowiące kosztów bilansowych	75 099	58 741
Przychody podatkowe nie stanowiące przychodów bilansowych	62 820	53 165
Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych	10 429	7 934
Odliczenia straty	2 529	804
Odliczenia od dochodu	2 874	(358)
Wyłączenie strat spółek	-	1 957
Wynik podatkowy	30 453	22 941
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w zyskach i stratach	5 787	4 358
Podatek dochodowy Oddziały Niemcy, Holandia	(54)	118
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	-	-
Dodatkowe obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego	-	-
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w zyskach i stratach	5 733	4 476

Nota 31.3 Odroczony podatek dochodowy

	Sprawozdanie z sytuacji finansowej			Zyski i straty	
	31.12.2012	31.12.2011	Przejęcie spółek	01.01.2012- 31.12.2012	01.01.2011- 31.12.2011
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
Środki trwałe	3 154	2 901	-	253	(8)
Niewymagalne należności z wyceny kontraktów długoterminowych	18	91	-	(73)	(108)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty - różnice kursowe	-	20	-	(20)	16
Należności - różnice kursowe	3	38	-	(35)	25
Zobowiązania - różnice kursowe	1	4	-	(3)	(5)
Naliczone odsetki	139	205	-	(66)	69
Wycena walutowych instrumentów finansowych	4	-	-	4	(103)

Pozostałe	-	-	-	-	-
Rezerwa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 319	3 259	-	60	(114)
			-		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			-		
Odpis aktualizujący udziały, środki trwałe	323	-	323	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty - różnice kursowe	29	-	-	29	-
Należności	117	35	-	82	(41)
Należności - różnice kursowe	94	22	-	72	(91)
Zobowiązania - różnice kursowe	1	11	-	(10)	10
Rezerwa na świadczenia pracownicze	517	502	-	15	(23)
Pozostałe rezerwy	334	293	-	41	(151)
Zapasy	426	367	-	59	65
Wynagrodzenia wypłacone w następnym roku	427	232	-	195	83
Wycena kontraktów długoterminowych	4 019	1 904	-	2 115	1 477
Korekta dochodu ze sprzedaży środków trwałych (leasing zwrotny)	335	333	-	2	21
Strata podatkowa możliwa do odliczenia	126	386	-	(260)	198
Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 748	4 085	323	2 340	1 548
Obciążenie/uznanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-	(2 280)	(1 662)

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.

Nota 32 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:

- 31.12.2012r.: 01.01.12r.- 31.12.12r. (365 dni) – 18.000.000 szt. akcji
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych wynosi **18.000.000 szt.**

- 31.12.2011r.: 01.01.11r.- 31.12.11r. (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:

	01.01.2012- 31.12.2012	01.01.2011- 31.12.2011
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej przypadający(a) na akcjonariuszy jednostki dominującej	13 212	10 585
Zysk/strata na działalności zaniechanej przypadający(a) na akcjonariuszy jednostki dominującej	-	-
Zysk/strata netto przypadający(a) na akcjonariuszy jednostki dominującej	13 212	10 585
Zysk/strata netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku/straty na jedną akcję	13 212	10 585

	01.01.2012- 31.12.2012	01.01.2011- 31.12.2011
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	-	-

Zysk na jedną akcję:	01.01.2012- 31.12.2012	01.01.2011- 31.12.2011
- podstawowy z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	0,80	0,59
- rozwodniony z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	-	-

Nota 33 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 31.12.2012 roku zatwierdzone uchwałą nr 4 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Energoinstal S.A. dywidendy z akcji zwykłych oraz uchwałą nr 3/XXIII/2012 Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Przedsiębiorstwa Robót Remontowych ENERGOREM Sp. z o.o. dywidendy z udziałów zostały wypłacone w kwocie 4.654.575,18.

Nota 34 Niepewność kontynuacji działalności.

Na dzień 31.12.2012 r. nie występuje niepewność co do kontynuacji działalności Grupy Kapitałowej. Sytuacja finansowa spółki ZEC Energoservice Sp. z o.o. na koniec 2012 roku poprawiła się w stosunku do poprzedniego roku. Osiągnięty wzrost sprzedaży przy jednoczesnym obniżeniu kosztów stałych spowodował wygenerowanie przez Spółkę zysku w wysokości 1.370,20 tys. zł. Planowany na rok 2012 wzrost sprzedaży przy jednoczesnym utrzymaniu kosztów stałych na dotychczasowym poziomie pozwoli na dalsze generowanie zysku i poprawę sytuacji finansowej.

Nota 35 Połączenie jednostek gospodarczych

W dniu 03 kwietnia 2012 roku Przedsiębiorstwo Budowlano – Usługowe INTERBUD - WEST Sp. z o.o. nabyło 1000 udziałów w Galerii Piast Sp. z o. o., obejmując kontrolą 100,00% udziałów w kapitale i 100,00% w ogólnej liczbie głosów. Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków oraz wynajem, zarządzanie i pośrednictwo w obrocie nieruchomościami. Kapitał podstawowy spółki zależnej wynosi 50 tys. złotych. Spółka jest jednostką zależną i podlega konsolidacji od 01.04.2012 r.

Podstawowe informacje finansowe „spółki” w tysiącach złotych:

Galeria Piast Sp. z o.o.	01.04.-31.12.2012 – okres objęty konsolidacją	01.01. – 31.03.2012- okres przed objęciem konsolidacją
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	(16)	16
Przychody finansowe	1	1 813
Wynik brutto	(204)	85
Wynik netto	(200)	143
Suma aktywów	10 577	10 816
Kapitał własny	60	260
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 517	10 556

Poniżej podstawowe informacje pozostałych spółek zależnych objętych konsolidacją w tysiącach złotych:

Energoinstal Sp. z o.o.	01.01.-31.12.2012	01.01.-31.12.2011
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	3 289	4 419
Przychody finansowe	-	-
Wynik brutto	32	10
Wynik netto	26	9
Suma aktywów	607	985
Kapitał własny	270	243
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	337	742

Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL SA
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2012 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Instal „Bielsko” Sp. z o.o.	01.01.-31.12.2012	01.01.-31.12.2011
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	6 578	9 280
Przychody finansowe	9	3
Wynik brutto	804	47
Wynik netto	693	59
Suma aktywów	2 057	2 936
Kapitał własny	1 008	486
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 049	2 450

ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o.	01.01.-31.12.2012	01.01.-31.12.2011
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	21 308	11 803
Przychody finansowe	55	3
Wynik brutto	1 630	490
Wynik netto	1 370	673
Suma aktywów	14 823	11 219
Kapitał własny	8 689	7 319
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 134	3 900

Przedsiębiorstwo Budowlano – Usługowe INTERBUD – WEST Sp. z o.o.	01.01.-31.12.2012	01.01.-31.12.2011
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	69 255	60 002
Przychody finansowe	99	700
Wynik brutto	4 109	37
Wynik netto	3 359	(153)
Suma aktywów	35 999	35 764
Kapitał własny	16 733	13 174
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	19 266	22 590

Przedsiębiorstwo Robót Remontowych EL-GOR Sp. z o.o.	01.01.-31.12.2012	01.01.-31.12.2011
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	4 326	3 870
Przychody finansowe	76	90
Wynik brutto	702	925
Wynik netto	563	753
Suma aktywów	2 805	4 196
Kapitał własny	2 092	3 530
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	713	666

Przedsiębiorstwo Robót Remontowych ENERGOREM Sp z o.o.	01.01.-31.12.2012	01.01.-31.12.2011
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	12 414	11 994
Przychody finansowe	35	14
Wynik brutto	(380)	562
Wynik netto	(337)	445
Suma aktywów	5 467	5 678
Kapitał własny	2 571	3 362
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 896	2 316

Nota 36 Transakcje z podmiotami powiązanymi

Na dzień 31 grudnia 2012 roku w skład jednostek powiązanych wchodziły:

- ✓ Energoinstal Sp. z o.o.,
- ✓ Instal „Bielsko” Sp. z o.o.,
- ✓ Instal Finanse Sp. Z o. o.,
- ✓ Interbud DEVELOPMENT Sp. z o. o.,
- ✓ Instal Cad Sp. z o.o.,
- ✓ ZEC Energoservice Sp. z o. o.,
- ✓ Przedsiębiorstwo Budowlano – Usługowe INTERBUD –WEST Sp. z o.o.,
- ✓ Energorm Sp. z o.o. (Przedsiębiorstwo Robót Remontowych),

- ✓ EL-GOR Sp. z o.o. (Przedsiębiorstwo Robót Remontowych),
- ✓ BES – Kraftwerksanlagen Sp. Z o. o.,
- ✓ Stanisław Więcek (działalność gospodarcza),
- ✓ Instytut Optymalizacji Technologii Sp. z o.o. (Artur Olszewski – współwłaściciel).
- ✓ Galeria Piast Sp. z o.o.

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

Nazwa jednostki	Udział w kapitale (%)		
	Siedziba	31.12.2012	31.12.2011
ENERGOINSTAL 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	99,00%	97,65%
Przedsiębiorstwo Budowlano – Usługowe INTERBUD-WEST Sp. z o.o.	Gorzów Wielkopolski	66,76%	66,76%
EL-GOR Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Gorzów Wielkopolski	100%	100%
ENERGOREM Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Gorzów Wielkopolski	66%	66%
GALERIA PIAST Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Poznań	66,76%	-

Nota 36.1 Kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi

Podmiot powiązany	Sprzedaż		Zakupy	
	01.01.2012-31.12.2012	01.01.2011-31.12.2011	01.01.2012-31.12.2012	01.01.2011-31.12.2011
Jednostka dominująca	1 339	2 186	19 788	10 646
Podmioty wywierające znaczący wpływ	-	-	-	-
Jednostki zależne	20 103	8 812	5 557	3 139
Jednostki stowarzyszone	3	3	3	4
Wspólne przedsięwzięcia, w których jednostka (dominująca) jest współnikiem	-	-	-	-
Kluczowi członkowie kadry kierowniczej jednostki (dominującej)	3 903	2 788	-	-
Pozostałe podmioty powiązane	-	-	-	-
Razem	25 348	13 789	25 348	13 789

Nota 36.2 Kwoty rozrachunków z podmiotami powiązanymi

Podmiot powiązany	Należności od podmiotów powiązanych		Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	
	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011
Jednostka dominująca	12	580	7 782	2 239
Podmioty wywierające znaczący wpływ	-	-	-	-
Jednostki zależne	16 333	3 052	8 561	1 392
Jednostki stowarzyszone	4	5	6	6
Wspólne przedsięwzięcia, w których jednostka (dominująca) jest współnikiem	-	-	-	-
Kluczowi członkowie kadry kierowniczej jednostki (dominującej)	-	-	-	-
Pozostałe podmioty powiązane	-	-	-	-
Razem	16 349	3 637	16 349	3 637

Nota 36.3 Wynagrodzenia kluczowych członków kadry kierowniczej

	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	1 848	990
Świadczenia po okresie zatrudnienia	-	-
Pozostałe świadczenia długoterminowe	-	-
Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	-	-
Świadczenia pracownicze w formie akcji własnych	-	-
Razem	1 848	990

Transakcje ze Stanisławem Więckiem, akcjonariuszem i Przewodniczącym Rady Nadzorczej ENERGOINSTAL S.A. wyniosły po stronie zakupów ENERGOINSTAL S.A. netto:

- ✓ w okresie 01-12.2012 3.823.337,44 złotych,
- ✓ w okresie 01-12.2011 2.787.875,76 złotych.

Przedmiotem transakcji były usługi dzierżawy.

Transakcje z Instytutem Optimalizacji Technologii Sp. z o.o., (Artur Olszewski – współwłaściciel instytutu i Członek Rady Nadzorczej ENERGOINSTAL S.A.) wyniosły po stronie zakupów ENERGOINSTAL S.A. netto:

- ✓ w okresie 01-12.2012 80.000,00 złotych,
- ✓ w okresie 01-12.2011 0,00złotych.

Nota 37 Polityka zarządzania ryzykiem

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Grupa ENERGOINSTAL S.A. należą środki pieniężne, kredyt bankowy, leasing finansowy, udziały i akcje oraz instrumenty finansowe zabezpieczające przed ryzykiem zmiany kursu walut. Głównym celem tych instrumentów jest pozyskanie środków finansowych na działalność jednostki jak również zabezpieczenie planowanych poziomów marż na realizowanych przez Spółkę kontraktach. 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 prowadzoną działalnością eksportową (udział przychodów z rynku zagranicznego stanowi 22,6% ogółu przychodów) Grupa ENERGOINSTAL 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 Grupy ogółem w okresie od 01.01.-31.12.2012 stanowił 8,5%.

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 przedstawiania gwarancji, akredytyw oraz płatności zaliczek. Spółka nie jest narażona na szczególnie wysoką koncentrację ryzyka kredytowego i ryzyko przepływu środków pieniężnych.

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

Nota 38 Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe z podziałem na:

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

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

31.12.2012	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	-	-	660	-	-	1 066	1 726
Oprocentowanie zmienne							
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	936	1 067	1 162	1 350	245	-	4 760
- kredyty w rachunku bieżącym	-	-	-	-	-	-	-
- kredyty bankowe	5 893	-	-	-	-	-	5 893

31.12.2011	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	688	774	888	1 071	1 300	244	4 965
- kredyty w rachunku bieżącym	-	-	-	-	-	-	-
- kredyty bankowe	3 388	-	-	-	-	-	3 388

Na 31.12.2012 Grupa posiada zawarte transakcje typu FORWARD na łączną kwotę 12.704 tys. EUR. Terminy realizacji poszczególnych transakcji przypadają w okresie od stycznia do sierpnia 2013, a średnioważony kurs realizacji w przypadku transakcji zabezpieczających kupno EUR wynosi 4,1831, w przypadku transakcji zabezpieczających sprzedaż waluty wynosi 4,2388. Dokonana na dzień bilansowy wycena instrumentów do ich wartości godziwej zamyka się kwotą **+23,1 tys. zł**. Transakcje zabezpieczające zawierane były wyłącznie przez Energoinstal SA.

Zawarte przez Grupę kontrakty terminowe typu forward mają na celu zabezpieczenie przyjętego do budżetu kontraktu kursu walutowego w zakresie dostaw eksportowych (zabezpieczenie sprzedaży waluty) oraz zakupów towarów i usług wyrażonych w walutach obcych w ramach projektów realizowanych w Generalnym wykonawstwie (zabezpieczenie zakupu waluty), a tym samym osiągnięcie planowanych marż na realizowanych kontraktach i stanowią zabezpieczenie jedynie części ekspozycji walutowej Grupy. Terminy realizacji oraz wolumen zawieranych transakcji koresponduje z harmonogramem realizacji oraz spływu należności lub spłaty zobowiązań wynikających z realizowanych kontraktów. Grupa nigdy nie spekulowała na walutach, a wolumen zawartych transakcji nie przekroczył jej ekspozycji w walucie obcej w danym okresie.

Nota 38.1 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 oraz ryzyko zmiany stóp procentowych. Jednak ze względu na niewielki udział zaciągniętych przez Grupę zobowiązań z tytułu kredytu bankowego w ogólnej strukturze zobowiązań, a tym samym niewielkim wpływie wahań zmian stóp procentowych zarówno na wynik Grupy jak i pozycje bilansowe analiza wrażliwości Grupy została ograniczona jedynie do wahań kursu walut.

Stopień wrażliwości wyników 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.

W celu ukazania faktycznego wpływu wahań kursu na sprawozdanie finansowe, do obliczeń w zakresie Oddziałów w analizie uwzględniono jedynie ich wynik finansowy.

ANALIZA WRAŻLIWOŚCI NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2012					
AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	WARTOŚĆ NARAŻONA NA RYZYKO	EUR/PLN			
		+10%		-10%	
	PLN	RZiS	KAPITAŁ	RZiS	KAPITAŁ
NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	17 764	1 776		-1 776	
ŚRODKI PIENIĘŻNE	11 468	1 147		-1 147	
ROZRACHUNKI WEWNĄTRZZAKŁADOWE	17 074	1 707		-1 707	
POCHODNE INSTRUMENTY FINANSOWE	23	1 890		-2 569	
ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	641	64		-64	
WYCENA KONTRAKTÓW	2 884	156		-167	
WYNIKI ODDZIAŁÓW	2 118	212		-212	
WPŁYW NA RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT PRZED OPODATKOWANIEM		6 953		- 7 643	
WPŁYW NA KAPITAŁ WŁASNY PRZED OPODATKOWANIEM			6 953		-7 643

ANALIZA WRAŻLIWOŚCI NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2011				
AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	WARTOŚĆ NARAŻONA NA RYZYKO	EUR/PLN		
		+10%		-10%
	PLN	RZIS	KAPITAŁ	RZIS KAPITAŁ
NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	27 907	2 864		-2 731
ŚRODKI PIENIĘŻNE	5 491	549		-549
ROZRACHUNKI WEWNĄTRZZAKŁADOWE	11 964	1 196		-1 196
POCHODNE INSTRUMENTY FINANSOWE	- 1 267	-1 684		1 868
ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	1 148	115		-115
WYCENA KONTRAKTÓW	1 630	1 163		-1 163
WYNIKI ODDZIAŁÓW	-1 262	-126		126
WPLYW NA RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT PRZED OPODATKOWANIEM		4 011		-3 827
WPLYW NA KAPITAŁ WŁASNY PRZED OPODATKOWANIEM			4 011	-3 827

Nota 39 Zobowiązania warunkowe

	31.12.2012	31.12.2011
1. Zobowiązania warunkowe	125 876	129 963
1.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	-	-
- udzielonych gwarancji i poręczeń	-	-
- cesje wierzytelności z umów handlowych na zabezpieczenie kredytów	-	-
- weksłowe	-	-
1.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	125 876	129 963
- udzielonych gwarancji i poręczeń	73 970	103 936
- weksłowe	27 377	26 027
- inne*	24 529	-
- cesje wierzytelności z umów handlowych na zabezpieczenie kredytów	-	-
2. Inne	-	-
- nie uznane roszczenia skierowane przez kontrahenta na drogę postępowania sądowego	-	-
- zabezpieczenie na majątku (hipoteki, zastawy, przewłaszczenia na zabezpieczenie)	-	-
- nie uznane przez Emitenta koszty odsetek budżetowych	-	-
- nie uznane przez Emitenta roszczenia z tytułu spraw pracowniczych	-	-
Pozycje pozabilansowe razem	125 876	126 963

* bankowy tytuł egzekucyjny

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

Grupa Kapitałowa na 31.12.2012 i 31.12.2011 nie posiada zobowiązań warunkowych z tytułu udzielonych poręczeń.

W okresie od 9 listopada 2009 r. do 18 listopada 2010 r. w Energoinstal S.A. została przeprowadzona kontrola w zakresie prawidłowości i rzetelności obliczania składek na ubezpieczenia społeczne oraz innych składek, do których pobierania zobowiązany jest Zakład pracy oraz zgłaszania do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego za okres od 1 stycznia 2006 r. do 31 grudnia 2006 r. Po zakończeniu czynności kontrolnych przez upoważnionych inspektorów kontroli ZUS płatnik otrzymał Protokół Kontroli; znak sprawy: 060000/NKS/0955/1485/2009/6340128877/4153 z dnia 18 listopada 2010.

Wynikiem przeprowadzonej kontroli ZUS były zastrzeżenia dotyczące nie wliczenia przez Spółkę do podstawy wymiaru składek kwot wynikających z ponoszenia przez płatnika kosztów wynajmu lokali i pomieszczeń, korzyści materialnych wynikających z przepisów płacowych polegających na nieodpłatnych przejazdach środkami lokomocji oraz dodatków za rozłąkę wypłacanych pracownikom czasowo przeniesionym.

W świetle uzyskanej opinii prawnej, opiniodawca, powołując się na zapisy w ustawie o systemie ubezpieczeń społecznych i podatku dochodowym od osób fizycznych, udowadnia, iż na podstawie przedstawionych materiałów w trakcie kontroli, nie jest możliwe w sposób nie budzący wątpliwości ustalenie wysokości świadczenia w naturze faktycznie otrzymanego przez pracowników a jedynie postawionego do dyspozycji, zarzucając tym samym nieprawidłowości w ustaleniu podstawy wymiaru składek ujętej w Protokole. Nie jest zatem możliwe ustalenie po stronie pracowników delegowanych przychodu, w rozumieniu art. 11 ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, który mógłby być podstawą wymiaru składek ZUS i uzasadniał by ustalenia kontroli.

Do dnia przekazania raportu spółka nie otrzymała wiążącej decyzji w zakresie ustaleń pokontrolnych.

Nota 40 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 01.01-31.12.2012 zawiera poniższa tabela:

Imię i nazwisko	Funkcja	Wynagrodzenie w złotych (od 01.01.2012 do 31.12.2012)
Michał Więcek *	Prezes Zarządu	419 422,79
Jarosław Więcek **	Wiceprezes Zarządu	422 314,64
Razem		841 737,43

* Michał Więcek - wynagrodzenie z tytułu stosunku pracy wyniosło 154.022,79 zł natomiast z tytułu powołania 265.000,00. W okresie 01.01-31.12.2012r. osoba korzystała również z dofinansowania socjalnego w wysokości 400 zł.

** Jarosław Więcek - wynagrodzenie ze stosunku pracy wyniosło 156.515,64 zł natomiast z tytułu powołania 265.000,00 W okresie 01.01-31.12.2012r. osoba korzystała również z dofinansowania socjalnego w wysokości 799,00 zł.

Wysokość wynagrodzeń członków Zarządu w okresie 01.01-31.12.2011 zawiera poniższa tabela:

Imię i nazwisko	Funkcja	Wynagrodzenie w złotych (od 01.01.2011 do 31.12.2011)
Michał Więcek *	Prezes Zarządu (pełniący funkcję od 07.06.2011) Wiceprezes Zarządu (pełniący funkcję od 07.06.2011)	308 095,24
Stanisław Więcek *	Prezes Zarządu (pełniący funkcję do 07.06.2011)	305 398,32
Jarosław Więcek **	Wiceprezes Zarządu	309 159,24
Razem		922 652,80

* wynagrodzenie wyłącznie ze stosunku pracy;

** Jarosław Więcek - wynagrodzenie z tytułu stosunku pracy wyniosło 308.095,24 zł. W okresie 01.01-31.12.2011r. osoba korzystała również z dofinansowania socjalnego w wysokości 1.064 zł.

Wysokość wynagrodzeń członków Rady Nadzorczej w 01.01-31.12.2012 - roku przedstawia poniższa tabela:

Imię i nazwisko	Funkcja	Wynagrodzenie w złotych (od 01.01.2012 do 31.12.2012)
Stanisław Więcek*	Przewodniczący Rady Nadzorczej	145 848,48
Kowalski Andrzej **	Członek Rady (od 17.08.2012 Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej)	15 000,00
Władysław Komarnicki**	Członek Rady (od 17.08.2012 Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej i Sekretarz Rady Nadzorczej)	15 000,00

Irena Więcek **	Członek Rady Nadzorczej (do 30.06.2012)	15 000,00
Karolina Więcek ***	Sekretarz Rady Nadzorczej (do 30.06.2012)	37 120,00
Marta Jędrusińska-Więcek **	Członek Rady Nadzorczej (do 30.06.2012)	15 000,00
Artur Olszewski **	Członek Rady Nadzorczej	30 000,00
Kawalski Henryk **	Członek Rady Nadzorczej	15 000,00
Razem		287 968,48

* Stanisław Więcek - wynagrodzenie z tytułu pełnionych funkcji w Radzie Nadzorczej wyniosło 30.000,00 zł. Wynagrodzenie ze stosunku pracy wyniosło 115.848,48 zł.

** wynagrodzenie wyłącznie z tytułu pełnionych w Radzie Nadzorczej funkcji

*** Karolina Więcek - wynagrodzenie z tytułu pełnionych funkcji w Radzie Nadzorczej wyniosło 15.000,00 zł. Wynagrodzenie ze stosunku pracy wyniosło 21.120,00 zł. W okresie 01.01-31.12.2012r. osoba korzystała również z dofinansowania socjalnego w wysokości 1.000 zł.

Wysokość wynagrodzeń członków Rady Nadzorczej w 01.01-31.12.2011 roku przedstawia poniższa tabela:

Imię i nazwisko	Funkcja	Wynagrodzenie w złotych (od 01.01.2011 do 31.12.2011)
Stanisław Więcek*	Przewodniczący Rady Nadzorczej (pełniący funkcję od 07.06.2011)	77 023,81
Jacek Kosteczka ***	Przewodniczący Rady Nadzorczej (pełniący funkcję do 07.06.2011)	12 976,19
Irena Więcek ***	Członek Rady Nadzorczej	30 000,00
Karolina Więcek **	Sekretarz Rady Nadzorczej	71 277,34
Marta Jędrusińska-Więcek ***	Członek Rady Nadzorczej	30 000,00
Artur Olszewski ***	Członek Rady Nadzorczej	30 000,00
Razem		251 277,34

* Stanisław Więcek - wynagrodzenie z tytułu pełnionych funkcji w Radzie Nadzorczej wyniosło 17.023,81 zł. Wynagrodzenie ze stosunku pracy wyniosło 60.000,00 zł.

** Karolina Więcek - wynagrodzenie z tytułu pełnionych funkcji w Radzie Nadzorczej wyniosło 30.000,00 zł. Wynagrodzenie ze stosunku pracy wyniosło 40.277,34 zł.

*** wynagrodzenie wyłącznie z tytułu pełnionych w Radzie Nadzorczej funkcji

Nota 40.1 Informacje o wynagrodzeniach, nagrodach i korzyściach wypłaconych lub należnych osobom Wyższej Kadry Kierowniczej w spółkach zależnych

a. Instal „Bielsko” Sp. z o.o.

Wysokość wynagrodzeń członków Zarządu w okresie 01.01.-31.12.2012 zawiera poniższa tabela:

Imię i nazwisko	Funkcja	Wynagrodzenie w złotych (od 01.01.2012 do 31.12.2012)
Bogdan Kit	Prezes Zarządu	24 000,00
Lucjan Noras	Członek Zarządu	12 000,00
Razem	-	36 000,00

Wysokość wynagrodzeń członków Zarządu w okresie 01.01.-31.12.2011 zawiera poniższa tabela:

Imię i nazwisko	Funkcja	Wynagrodzenie w złotych (od 01.01.2011 do 31.12.2011)
Jarosław Więcek (1)*	Członek Zarządu	14 322,58
Zdzisław Łodziński (2)*	Członek Zarządu	-
Bogdan Kit (3)*	Członek Zarządu	4 857,14
Lucjan Noras (4)*	Członek Zarządu	7 225,81
Razem	-	26 405,53

(1)* odwołany 25.05.2011r.

(2)* odwołany 19.10.2011r.

(3)* powołany 19.10.2011r.

(4)* powołany 25.05.2011r.

b. Energoinstal Sp. z o.o.

Wysokość wynagrodzeń członków Zarządu w okresie 01.01.-31.12.2012 zawiera poniższa tabela:

Imię i nazwisko	Funkcja	Wynagrodzenie w złotych (od 01.01.2012 do 31.12.2012)
Lucjan Noras	Członek Zarządu	12 000,00
Woźnica Mariusz (1)*	Członek Zarządu	11 000,00
Razem	-	23 000,00

(1)* powołany z dniem 01.02.2012r.

Wysokość wynagrodzeń członków Zarządu w okresie 01.01.-31.12.2011 zawiera poniższa tabela:

Imię i nazwisko	Funkcja	Wynagrodzenie w złotych (od 01.01.2011 do 31.12.2011)
Michał Więcek (1)*	Członek Zarządu	4 774,19
Jarosław Więcek (2)*	Członek Zarządu	4 774,19
Lucjan Noras (3)*	Członek Zarządu	7 225,81
Adam Skrzypczak (4)*	Członek Zarządu	-
Razem	-	16 774,19

(1)* odwołany z dniem 25.05.2011r.

(2)* odwołany z dniem 25.05.2011r.

(3)* powołany z dniem 25.05.2011r.

(4)* powołany z dniem 25.05.2011r.

c. ZEC Energoservice Sp. z o.o.

Wysokość wynagrodzeń członków Zarządu w okresie 01.01.-31.12.2012 zawiera poniższa tabela

Imię i nazwisko	Funkcja	Wynagrodzenie w złotych (od 01.01.2012 do 31.12.2012)
Bogdan Kit	Prezes Zarządu	88 000,00
Lucjan Noras	Członek Zarządu	12 000,00
Razem		100 000,00

Wysokość wynagrodzeń członków Zarządu w okresie 01.01.-31.12.2011 zawiera poniższa tabela

Imię i nazwisko	Funkcja	Wynagrodzenie w złotych (od 01.01.2011 do 31.12.2011)
Bogdan Kit	Prezes Zarządu	57 580,00
Lucjan Noras (1)*	Członek Zarządu	2 548,39
Razem		60 128,39

(1)* powołany z dniem 15.10.2011 r.

Wysokość wynagrodzeń członków Rady Nadzorczej w okresie 01.01.-31.12.2012 zawiera poniższa tabela

Imię i nazwisko	Funkcja	Wynagrodzenie w złotych (od 01.01.2012 do 31.12.2012)
Kuglarz Eugeniusz	Przewodniczący Rady Nadzorczej	22 702,50
Grenda Czesław	Członek Rady Nadzorczej	13 621,50
Stanisław Więcek	Członek Rady Nadzorczej	13 621,50
Razem	-	49 945,50

Wysokość wynagrodzeń członków Rady Nadzorczej w okresie 01.01.-31.12.2011 zawiera poniższa tabela

Imię i nazwisko	Funkcja	Wynagrodzenie w złotych (od 01.01.2011 do 31.12.2011)
Kuglarz Eugeniusz	Przewodniczący Rady Nadzorczej	38 669,09
Grenda Czesław	Członek Rady Nadzorczej	24 941,85
Więcek Jarosław (1)*	Członek Rady Nadzorczej	18 647,41
Stanisław Więcek (2)*	Członek Rady Nadzorczej	6 294,44
Razem	-	88 552,79

(1)* odwołany z dniem 05.07.2011 r.

(2)* powołany z dniem 05.07.2011 r.

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

Wysokość wynagrodzeń członków Zarządu w okresie 01.01.-31.12.2012 zawiera poniższa tabela

Imię i nazwisko	Funkcja	Wynagrodzenie w złotych (od 01.01.2012 do 31.12.2012)
Jerzy Bruszewski (1)*	Prezes Zarządu	72 000,09
Piotr Mizerny (2)*	Wiceprezes Zarządu	136 852,83
Jacek Sowiński (3)*	Wiceprezes Zarządu	129 181,82
Razem	-	338 034,74

(1)* odwołany z dniem 26.03.2012r.

(2)* powołany z dniem 01.01.2012r. i odwołany z dniem 01.08.2012r.

(3)* powołany z dniem 26.03.2012r.

Wysokość wynagrodzeń członków Zarządu w okresie 01.01.-31.12.2011 zawiera poniższa tabela

Imię i nazwisko	Funkcja	Wynagrodzenie w złotych (od 01.01.2011 do 31.12.2011)
Jerzy Bruszewski	Prezes Zarządu	174 000,00
Piotr Mizerny (1)*	Wiceprezes Zarządu	130 000,00
Grzegorz Lewandowski (2)*	Wiceprezes Zarządu	130 000,00
Razem	-	434 000,00

(1)* odwołany z dniem 03.11.2011 r.

(2)* odwołany z dniem 03.11.2011 r.

Wysokość wynagrodzeń członków Rady Nadzorczej w okresie 01.01.-31.12.2012 zawiera poniższa tabela

Imię i nazwisko	Funkcja	Wynagrodzenie w złotych (od 01.01.2012 do 31.12.2012)
Władysław Komarnicki	Przewodniczący Rady Nadzorczej	12 000,00
Stanisław Więcek	Członek Rady Nadzorczej	12 000,00
Iwona Kwapien	Członek Rady Nadzorczej	12 000,00
Elżbieta Kowalska (1)*	Członek Rady Nadzorczej	12 000,00
Jerzy Boruszewski (2)*	Członek Rady Nadzorczej	12 000,00
Razem	-	60 000,00

(1)* powołana z dniem 01.04.2012r.

(2)* powołany z dniem 01.04.2012r.

Wysokość wynagrodzeń członków Rady Nadzorczej w okresie 01.01.-31.12.2011 zawiera poniższa tabela

Imię i nazwisko	Funkcja	Wynagrodzenie w złotych (od 01.01.2011 do 31.12.2011)
Władysław Komarnicki	Przewodniczący Rady Nadzorczej	88 000,00
Iwona Kwapien	Członek Rady Nadzorczej	22 000,00
Michał Więcek (1)*	Członek Rady Nadzorczej	9 238,09
Stanisław Więcek (2)*	Członek Rady Nadzorczej	12 761,91
Razem	-	132 000,00

(1)* odwołany z dniem 20.05.2011 r.

(2)* powołany z dniem 20.05.2011 r.

e. Przedsiębiorstwo Robót Remontowych EL-GOR Sp. z o.o.

Wysokość wynagrodzeń członków Zarządu w okresie 01.01.-31.12.2012 zawiera poniższa tabela

Imię i nazwisko	Funkcja	Wynagrodzenie w złotych (od 01.01.2012 do 31.12.2012)
Andrzej Świdorski	Prezes Zarządu	128 585,43
Danuta Malewicz – Żak (1)*	Członek Zarządu-Główny Księgowy	139 631,75
Razem	-	268 217,18

(1)* odwołana z dniem 28.12.2012r.

Wysokość wynagrodzeń członków Zarządu w okresie 01.01.-31.12.2011 zawiera poniższa tabela

Imię i nazwisko	Funkcja	Wynagrodzenie w złotych (od 01.01.2011 do 31.12.2011)
Andrzej Świdorski *	Prezes Zarządu	97 240,47
Danuta Malewicz – Żak **	Członek Zarządu-Główny Księgowy	115 216,92
Razem	-	212 457,39

* Andrzej Świdorski - wynagrodzenie z tytułu stosunku pracy wyniosło 95.670,27 zł. W okresie 01.01-31.12.2011r. osoba korzystała również z dofinansowania socjalnego w wysokości 980,00 zł. oraz uzyskała inne przychody w kwocie 620,20 zł.

** Danuta Malewicz – Żak - wynagrodzenie z tytułu stosunku pracy wyniosło 114 752,72 zł. W okresie 01.01-31.12.2011r. osoba korzystała również z dofinansowania socjalnego w wysokości 300,00 zł. oraz uzyskała inne przychody w kwocie 164,20 zł.

Wysokość wynagrodzeń członków Rady Nadzorczej w okresie 01.01.-31.12.2012 zawiera poniższa tabela

Imię i nazwisko	Funkcja	Wynagrodzenie w złotych (od 01.01.2012 do 31.12.2012)
Stanisław Więcek	Przewodniczący Rady Nadzorczej	24 063,44
Jadwiga Smolarek (1)*	Członek Rady Nadzorczej	6 879,96
Mariusz Woźnica (2)*	Członek Rady Nadzorczej	8 659,72
Wojciech Gawrysiuk	Członek Rady Nadzorczej	15 539,68
Razem	-	55 142,80

(1)* wygaśnięcie kadencji z dniem 19.04.2012r.

(2)* powołany z dniem 19.04.2012r.

Wysokość wynagrodzeń członków Rady Nadzorczej w okresie 01.01.-31.12.2011 zawiera poniższa tabela

Imię i nazwisko	Funkcja	Wynagrodzenie w złotych (od 01.01.2011 do 31.12.2011)
Jacek Iwaszuk (1)*	Przewodniczący Rady Nadzorczej	17 687,55
Jadwiga Smolarek	Członek Rady Nadzorczej	21 628,80
Michał Więcek (2)*	Członek Rady Nadzorczej	9 853,12
Stanisław Więcek (3)*	Przewodniczący Rady Nadzorczej	18 058,33
Wojciech Gawrysiuk (4)*	Członek Rady Nadzorczej	10 471,09
Razem	-	77 698,89

(1)* rezygnacja z dniem 05.07.2011r.

(2)* odwołany z dniem 14.06.2011r.

(3)* powołany z dniem 07.07.2011r.

(4)* powołany z dniem 07.07.2011r.

f. Przedsiębiorstwo Robót Remontowych ENERGOREM Sp. z o.o.

Wysokość wynagrodzeń członków Zarządu w okresie 01.01.-31.12.2012 zawiera poniższa tabela

Imię i nazwisko	Funkcja	Wynagrodzenie w złotych (od 01.01.2012 do 31.12.2012)
Przemysław Pozorski	Prezes Zarządu	144 052,36
Wiesław Mülke	Wiceprezes Zarządu	97 105,08
Razem	-	241 157,44

Wysokość wynagrodzeń członków Zarządu w okresie 01.01.-31.12.2011 zawiera poniższa tabela

Imię i nazwisko	Funkcja	Wynagrodzenie w złotych (od 01.01.2011 do 31.12.2011)
Przemysław Pozorski	Prezes Zarządu	172 579,74
Wiesław Mülke	Wiceprezes Zarządu	120 658,15
Razem	-	293 237,89

Wysokość wynagrodzeń członków Rady Nadzorczej w okresie 01.01.-31.12.2012 zawiera poniższa tabela

Imię i nazwisko	Funkcja	Wynagrodzenie w złotych (od 01.01.2012 do 31.12.2012)
Stanisław Więcek	Przewodniczący Rady Nadzorczej	18 785,68
Małgorzata Huzarska	Członek Rady Nadzorczej	12 523,80
Grzegorz Skotnicki	Członek Rady Nadzorczej	12 523,80
Razem	-	43 833,28

Wysokość wynagrodzeń członków Rady Nadzorczej w okresie 01.01.-31.12.2011 zawiera poniższa tabela

Imię i nazwisko	Funkcja	Wynagrodzenie w złotych (od 01.01.2011 do 31.12.2011)
Jacek Iwaszuk (1)*	Przewodniczący Rady Nadzorczej	10 041,94
Małgorzata Huzarska	Członek Rady Nadzorczej	12 977,28
Michał Więcek (2)*	Członek Rady Nadzorczej	5 922,17
Stanisław Więcek (3)*	Członek /Przewodniczący Rady Nadzorczej	10 196,44
Grzegorz Skotnicki (4)*	Członek Rady Nadzorczej	6 282,65
Razem	-	45 420,48

(1)* rezygnacja z dniem 05.07.2011

(2)* odwołany z dniem 14.06.2011

(3)* powołany z dniem 14.06.2011 na Członka Rady Nadzorczej a od dnia 07.07.2011 na Przewodniczącą Rady Nadzorczej

(4)* - powołany z dniem 07.07.2011

Nota 40.2 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.	ZEC Energoservice Sp. z o.o.	Przedsiębiorstwo Budowlano – Usługowe INTERBUD-WEST Sp. z o.o.	Przedsiębiorstwo Robót Remontowych EL - GOR Sp. z o.o.	Przedsiębiorstwo Robót Remontowych ENERGOREM Sp. z o.o.	Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL S.A.
---	-------------------	-------------------------	-----------------------------	------------------------------	--	--	---	---

Zarządu	-	-	-	-	-	-	460	460
Rady Nadzorczej	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem	-	-	-	-	-	-	460	460

W dniu 02.04.2010 jednostka dominująca ENERGOINSTAL S.A. zawarła umowę pożyczki z Przemysławem Pozorskim na kwotę 607.500 zł. Niniejsza pożyczka uwarunkowana jest nabyciem 45 udziałów w spółce Przedsiębiorstwo Robót Remontowych ENERGOREM Sp. z o.o. Zabezpieczenie pożyczki stanowi weksel własny „in blanco” oraz zastaw rejestrowy na nabytych udziałach. Termin spłaty upływa z dniem 31.07.2016. Na dzień 31.12.2012 należność z tytułu udzielonej pożyczki wraz z zarachowanymi odsetkami wynosiła 460.242,00 zł. Oprocentowanie pożyczki nie odbiega od rynkowego.

Nota 41 Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w Grupie Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A., z podziałem na grupy zawodowe

	za okres od 01.01.2012 roku do 31.12.2012 roku	za okres od 01.01.2011 roku do 31.12.2011 roku
Ogółem, z tego:	919	939
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	214	238
– pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	632	640
– uczniowie	-	-
– osoby wykonujące pracę nakładczą	-	-
– osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	73	61

Nota 42 Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za bieżący okres

Wyrokiem z dnia 27.01.2011 r. Sąd Apelacyjny w Katowicach Wydział I Cywilny prostując wyrok Sądu Okręgowego w Katowicach z dnia 14.06.2006 r. w części obejmującej zasądzenie od Energoinstal S.A. na rzecz Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej odsetek od kwoty 5.000.000 zł za okres od dnia 3 listopada 2004 do dnia 12 października oraz za okres od 13 października 2005 do 11 lipca 2006 oraz oddala apelację w zakresie pozostałej części odsetek. Zarząd Spółki zawarł z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej ugodę na mocy której spłata odsetek została rozłożona na 12 równych rat. Terminy płatności rat przypadają w okresie od 31.03.2011 r. do 29.02.2012 r. W dniu 28.02.2012 r. spłacona została ostatnia rata. Ogółem kwota spłaconych rat w roku 2012 wyniosła 316.678,07 zł.

Dodatkowo pomimo realizacji zawartej ugody Zarząd Spółki w dniu 28.04.2012 r. wniósł ponownie skargę kasacyjną do Sądu Najwyższego zaskarżając wyrok z dnia 27.01.2011. Sąd Najwyższy skargę oddalił. Sprawa została zakończona.

Nota 43 Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po zakończeniu okresu sprawozdawczego, a nieuwzględnionych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

W dniach 05.03.2013 r. oraz 14.03.2013 r. podjęte zostały Uchwały dotyczące kontynuacji inwestycji budowy Centrum Handlowego „Zielona Przystań” przez Galerię Piast Sp. z o.o., opisane w notcie 1. Poza powyższym, po zakończeniu okresu sprawozdawczego nie wystąpiły inne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które nie zostały ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Nota 44 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 45 Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i danych porównywalnych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi skonsolidowanymi sprawozdaniem finansowymi

Nie wystąpiły różnice pomiędzy danymi ujawnionymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i danych porównywalnych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi skonsolidowanymi sprawozdaniem finansowymi.

Nota 46 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 2012 roku, w stosunku do roku 2011 nie dokonano zmian stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.

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.

Nota 48 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

Nie dokonano korekty błędów.

Podpisy Członków Zarządu:

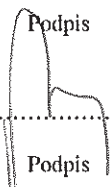
Michał Więcek - Prezes Zarządu


.....
Podpis

Jarosław Więcek - Wiceprezes Zarządu


.....
Podpis

Lucjan Noras - Członek Zarządu


.....
Podpis

Katowice, 18 marca 2013 r.