



B. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO PÓŁROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO 2006

1. Informacje o instrumentach finansowych

Informacje o instrumentach finansowych na 30.06.2006 r.

dane w PLN

Lp.	treść	Pożyczki udzielone	aktywa finansowe dostępne do sprzedaży
1.	Stan początkowy	2 714 491,72	199 500,00
2.	Zwiększenia	87 581,08	
	- nabycie, założenie , zaciągnięcie		
	- wycena		
	- naliczone odsetki		
	- naliczone różnice kursowe	87 581,08	
	- przemieszczenie ze spółek zależnych utrata kontroli		
3.	Zmniejszenia	1 357 419,15	
	- spłata pożyczki	1 271 403,00	
	- różnice kursowe zrealizowane	86 016,15	
	- aktualizacja wartości		
	- utworzenie rezerwa na naliczone różnice kurs		199 500,00
	- inne		
4.	Stan na koniec okresu	1 444 653,65	199 500,00

Energomontaż Północ S.A. udzielił w latach 2000 i 2001 r. pożyczkę w kwocie 707 tys. € spółce Energomontaż MAGYARORSZAG do spłaty na 31.12.2005 r. pozostało 678,5 tys. € . Po przeliczeniu dewiz wg kursu z dnia 31.12.2005r., stanowiło to kwotę: 2 715 tys. zł. Pożyczka została wyceniona w cenie nabycia.

W 2006 r. następuje spłata ratalna pożyczki. Porozumienie w tej sprawie podpisano 29 marca 2006 r., na dzień 30.06.2006 r. pozostało do spłaty: 357 tys. € tj. 1.444,6 tys. zł

Oprocentowanie pożyczki wynosi 6% w skali roku.

Naliczone a nie zapłacone odsetki spółka objęła rezerwą na kwotę 876 tys. zł

- Należności i zobowiązania długoterminowe ujmowane są w bilansie wg wartości godziwej z uwzględnieniem dyskonta.
- W Spółce aktywa i zobowiązania finansowe wyceniane są według wartości godziwej. Aktywa i pasywa dewizowe są przeliczone wg kursu NBP na 30.06.2006 r.
- Dokonano przeszacowania aktywów finansowych poprzez korektę z tytułu różnic kursowych.
- Spółka nie prowadzi takich transakcji.
- Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży odejmują udziały w jednostkach pozostałych na kwotę 199,5 tys. zł, które zostały wycenione w wartości godziwej.
- Spółka nie posiada zobowiązań wobec banków, kredyty zostały spłacone w 2004 r. z emisji akcji serii E.

1.2.2.

Spółka wycenia aktywa finansowe dostępne do sprzedaży w wartości godziwej. W przypadku spółek notowanych na GPW wycena następuje według kursu giełdowego. W przypadku pozostałych spółek wycena następuje w cenie nabycia pomniejszonej o odpis aktualizujący.

1.2.3.

Spółka nie posiada instrumentów finansowych (aktywów i zobowiązań), które nie są wyceniane w wartości godziwej.

1.2.4.

Spółka nie posiada aktywów finansowych, które mogą przekształcić się w papiery wartościowe lub umowy odkupu.

1.2.5.

Spółka nie przekwalifikowywała aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej do aktywów wycenianych w skorygowanej cenie nabycia.

1.2.6.

Spółka na dzień 30.06.2006 nie dokonywała odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych.

1.2.8.

Spółka nie naliczała odsetek, dotyczących pożyczek lub należności objętych odpisem aktualizującym.

1.2.9.

Spółka poniosła koszty z tytułu odsetek w kwocie 1.589,7 tys. zł. Odsetki zapłacone z tytułu zobowiązań budżetowych wynoszą 831,8 tys. zł.

1.2.10.

Spółka ubezpiecza wykonanie kontraktów gwarancjami dobrego wykonania / bankowymi lub ubezpieczeniowymi/, jak również żąda takich zabezpieczeń od podwykonawców.

1.2.11.

Wszelkie ryzyka związane z prowadzeniem działalności gospodarczej ubezpieczone są polisami.

1.2.12.

Spółka nie stosuje w zabezpieczeniach pochodnych instrumentów finansowych.

2. Zobowiązania warunkowe z tytułu gwarancji i poręczeń łącznie z wekslowymi wynoszą 15.173 tys. zł. Poręczenia udzielone z tytułu zabezpieczenia okresu gwarancyjnego zrealizowanych kontraktów umożliwiają wcześniejsze odzyskanie kaucji gwarancyjnych.

3. Spółka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania praw własności budynków i budowli.

4. Spółka poniosła koszty wytworzenia środków trwałych w budowie i środków trwałych na potrzeby własne w kwocie 54 tys. zł.

5. Spółka poniosła nakłady inwestycyjne:

- a. zakup wartości niematerialnych i prawnych w kwocie 439 tys. zł.
- b. zakup środków trwałych 543 tys. zł.

7.1 Spółka nie prowadziła takich transakcji z podmiotami powiązanymi, dotyczącymi przeniesienia praw i zobowiązań.

7.2. Spółka posiada z tytułu transakcji z jednostkami powiązanymi wykazywane w sprawozdaniu finansowym następujące wartości:

- należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych wynoszą 20.367 tys. zł,
- zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych wynoszą 1.060,5 tys. zł,

- zobowiązania długoterminowe z tytułu układu 689,9 tys. zł,
 - koszty wzajemnych transakcji wynoszą 18.871,2 tys. zł,
 - przychody z wzajemnych transakcji wynoszą 19.238,0 tys. zł.
- 8.** Spółka nie prowadzi wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.
- 9.** Przeciętne zatrudnienie w Spółce
- | | |
|-----------------------------------|------------------|
| OGÓŁEM | 533 osoby |
| - na stanowiskach robotniczych: | 426 osób |
| w tym: zatrudnieni w kraju | 378 osób |
| na eksporcie | 68 osób |
| - na stanowiskach nierobotniczych | 107 osób |
| w tym: zatrudnieni w kraju | 105 osób |
| na eksporcie | 2 osoby |
- 10.** Wynagrodzenia dla osób zarządzających i nadzorujących Emitenta w jednostce dominującej
- | | |
|--------------------------|-----------------------|
| Członkowie Zarządu | 372.616,62 PLN |
| Członkom Rady Nadzorczej | 121.391,00 PLN |
- 11.** Spółka nie udzieliła osobom zarządzającym i nadzorującym zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz emitenta.
- 12.** Nie było znaczących zdarzeń, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres.
- 13.** Po dniu bilansowym, na który sporządzone zostało sprawozdanie finansowe, nie zaszły żadne zdarzenia i okoliczności, mogące w sposób istotny zniekształcić obraz sytuacji finansowej Spółki w danym okresie.
- 14.** Spółki nie dotyczy sytuacja relacji między prawnym poprzednikiem a emitentem w zakresie przejęcia aktywów i pasywów.
- 15.** W okresie ostatnich trzech lat działalności Spółki nie wystąpiła skumulowana średnioroczna stopa inflacji powyżej 100%.
- 16.** Nie wystąpiły różnice pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi.
- 17.** Spółka nie dokonała zmian, dotyczących zasad rachunkowości i sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego, poza zmianami wynikającymi z wprowadzenia MSSF.
- 18.** W Spółce nie wystąpiły korekty błędów podstawowych.
- 19.** Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.
Spółka przygotowała emisję akcji serii F – w ilość 7.942.348 po cenie nominalnej 3,5zł . Na dzień 26.08.2006r. publiczna subskrypcja akcji została zakończona. Cena nabycia akcji wyniosła 10 zł.
- 20.** Spółka nie dokonała w okresie 6 miesięcy połączenia.
- 21.** Spółka stosuje w sprawozdaniu finansowym do wyceny udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych metodę ceny nabycia pomniejszoną o odpis aktualizujący.
- 22.** Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.