

ENERGOINSTAL S.A.

**Jednostkowe sprawozdanie finansowe
za 2012 rok
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF**

I. INFORMACJE OGÓLNE	4
1. INFORMACJE O SPÓŁCE AKCYJNEJ ENERGOINSTAL	4
2. PODSTAWA SPORZĄDZANIA JEDNOSTKOWYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH	5
3. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI	7
II. INFORMACJE DODATKOWE O PRZYJĘTYCH ZASADACH (POLITYCE RACHUNKOWOŚCI)	7
1. TRANSAKCJE W WALUCIE OBCEJ I WYCENA POZYCJI WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH	7
2. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	7
3. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	8
4. AKTYWA FINANSOWE DŁUGOTERMINOWE	8
5. ZAPASY	8
6. NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	8
7. AKTYWA FINANSOWE KRÓTKOTERMINOWE	8
8. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	9
9. KAPITAŁ WŁASNY	9
10. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	9
11. ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	9
12. REZERWY	9
13. LEASING	9
14. UTRATA WARTOŚCI	10
15. POCHODNE INSTRUMENTY FINANSOWE	10
16. PRZYPADKI	10
17. KOSZTY FINANSOWANIA ZEWNĘTRZNEGO	10
18. UMOWY O BUDOWĘ	10
19. DOTACJE	10
20. OPODATKOWANIE	11
21. PRZELICZANIE DANYCH FINANSOWYCH NA EURO	11
22. INFORMACJE LICZBOWE ZAPEWNIAJĄCE PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES POPRIEDNI Z DANymi SPRAWOZDANIA ZA OKRES BIEŻĄCY	11
23. KOREKTY SPRAWOZDAŃ WYNIKAJĄCE Z ZAŚTRZEŻEŃ W OPINII BIEGLYCH	11
III. WYBRANE DANE FINANSOWE	12
IV. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	13
V. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	14
VI. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	15
VII. SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	17
VIII. INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE	18
NOTA 1. ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	18
Nota 1.1 Rzeczowe aktywa trwałe (struktura własnościowa)	19
Nota 1.2 Rzeczowe aktywa trwałe stanowiące zabezpieczenie spłaty zobowiązań	20
Nota 1.3 Rzeczowe aktywa trwałe	20
NOTA 2. PRAWO UŻYTKOWANIA WIECZYSTEGO GRUNTU	21
NOTA 3. ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH	22
NOTA 4. INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH	23
NOTA 5. DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	24
Nota 5.1 Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych brutto (według grup rodzajowych)	24
Nota 5.2 Udziały i inne aktywa finansowe (struktura walutowa)	24
Nota 5.3 Udziały i inne aktywa finansowe (według zbywalności)	24
Nota 5.4 Pożyczki długoterminowe	25
NOTA 6. DŁUGOTERMINOWE NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	25
NOTA 7. ZAPASY	26
NOTA 8. KRÓTKOTERMINOWE NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	26
Nota 8.1 Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)	27
Nota 8.2 Należności z tytułu dostaw i usług brutto – o pozostałym od zakończenia okresu sprawozdawczego okresie spłaty	27
Nota 8.3 Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto) – z podziałem na należności nie spłacone w okresie	28

ENERGOINSTAL S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2012 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

NOTA 9. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU PODATKU DOCHODOWEGO	28
NOTA 10. KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE.....	28
NOTA 11. ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH)...	29
<i>Nota 11.1 Udziały i inne aktywa finansowe (struktura walutowa)</i>	29
NOTA 12. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	29
NOTA 13. KAPITAŁ WŁASNY	30
<i>Nota 13.1 Zmiany liczby akcji.....</i>	32
<i>Nota 13.2 Wykaz akcjonariuszy posiadających w dniu 31.12.2012 roku, co najmniej 5% liczby głosów</i>	32
NOTA 14. KAPITAŁY REZERWOWE, ZAPASOWE I KAPITAŁY Z AKTUALIZACJI WYCENY	32
NOTA 15. REZERWY	33
<i>Nota 15.1 Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne</i>	33
<i>Nota 15.2 Gwarancje.....</i>	35
<i>Nota 15.3 Pozostałe rezerwy</i>	35
NOTA 16. KREDYTY I POŻYCZKI	35
NOTA 17. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO – PRZYSZŁE MINIMALNE OPŁATY LEASINGOWE ORAZ WARTOŚĆ BIEŻĄCA MINIMALNYCH OPŁAT LEASINGOWYCH NETTO.....	36
<i>Nota 17.1 Pozostałe zobowiązania finansowe</i>	37
<i>Nota 17.2 Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego</i>	37
NOTA 18. ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	38
<i>Nota 18.1 Zobowiązania krótkoterminowe brutto (struktura walutowa).....</i>	39
NOTA 19. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU PODATKU DOCHODOWEGO	39
NOTA 20. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW – STRUKTURA RZECZOWA	39
<i>Nota 20.1 Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów – struktura geograficzna</i>	39
NOTA 21. UMOWY O BUDOWĘ	40
NOTA 22. KOSZTY RODZAJOWE.....	41
<i>Nota 22.1 Koszty świadczeń pracowniczych.....</i>	42
NOTA 23. POZOSTAŁE PRZYCHODY	42
NOTA 24. POZOSTAŁE KOSZTY	42
NOTA 25. PRZYCHODY FINANSOWE.....	43
NOTA 26. KOSZTY FINANSOWE.....	43
NOTA 27. DOTACJE PAŃSTWOWE	44
NOTA 28. PODATEK DOCHODOWY	44
<i>Nota 28.1 Główne składniki obciążenia / uznania podatkowego w sprawozdaniu z całkowitych dochodów ..</i>	44
<i>Nota 28.2 Uzgodnienie podatku dochodowego od wyniku finansowego brutto przed opodatkowaniem z podatkiem dochodowym wykazanym jako zyski i straty.....</i>	44
<i>Nota 28.3 Odroczony podatek dochodowy</i>	45
NOTA 29. ZYSK NA 1 AKCJĘ ORAZ ZYSK ROZWODNIONY NA 1 AKCJĘ	46
NOTA 30. DYWIDENDY	46
NOTA 31. NIEPEWNOŚĆ KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI.....	46
NOTA 32. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	46
<i>Nota 32.1 Kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanyymi.....</i>	47
<i>Nota 32.2 Wynagrodzenia kluczowych członków kadry kierowniczej</i>	47
NOTA 33. POLITYKA ZARZĄDZANIA RYZYKIEM.....	47
NOTA 34. INSTRUMENTY FINANSOWE.....	48
<i>Nota 34.1 Analiza wrażliwości Spółki na ryzyka rynkowe.....</i>	49
NOTA 35. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	50
NOTA 36. ZNACZĄCE ZDARZENIA PO ZAKOŃCZENIU OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO.....	51
NOTA 37. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, NAGRODACH I KORZYŚCIACH WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ ENERGOINSTAL S.A. (ODDZIELNIE Z TYTUŁU PEŁNIENIA FUNKCJI WE WŁADZACH JEDNOSTKI ZALEŻNEJ).....	51
<i>Nota 37.1 Informacje o wysokości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń udzielonych osobom Wyższej Kadry Kierowniczej:.....</i>	52
NOTA 38. INFORMACJA O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU W ENERGOINSTAL S.A., Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE	53
NOTA 39. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH, UJĘTYCH W JEDNOSTKOWYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ZA BIEŻĄCY OKRES.....	53
NOTA 40. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO ZAKOŃCZENIU OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO, A NIEUWZGLĘDNIONYCH W JEDNOSTKOWYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM	53
NOTA 41. SPRAWOZDANIE FINANSOWE I DANE PORÓWNYWALNE, SKORYGOWANE ODPOWIEDNIM WSKAŹNIKIEM INFLACJI, Z PODANIEM ŹRÓDŁA WSKAŹNIKA ORAZ METODY JEGO WYKORZYSTANIA, Z PRZYJĘCIEM OKRESU OSTATNIEGO	

ENERGOINSTAL S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2012 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JAKO OKRESU BAZOWEGO – JEŻELI SKUMULOWANA ŚREDNIOROCZNA STOPA INFLACJI Z OKRESU OSTATNICH TRZECH LAT DZIAŁALNOŚCI ENERGOINSTAL S.A. OSIĄGNĘŁA LUB PRZEKROCZYŁA 100%	53
NOTA 42. ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI I SPOSOBU SPORZĄDZANIA JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, DOKONANYCH W STOSUNKU DO POPRZEDNIEGO ROKU OBROTOWEGO (LAT OBROTOWYCH), ICH PRZYCZYNY, TYTUŁY ORAZ WPŁYW WYWOŁANYCH TYM SKUTKÓW FINANSOWYCH NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ I FINANSOWĄ, PŁYNNOŚĆ ORAZ WYNIK FINANSOWY I RENTOWNOŚĆ	53
NOTA 43. INFORMACJE O DACIE ZAWARCIA I SZCZEGÓŁACH UMOWY Z PODMIOTEM UPRAWNIONYM DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH.	54
NOTA 44. DOKONANIE KOREKTY BŁĘDÓW, ICH PRZYCZYNY, TYTUŁY ORAZ WPŁYW WYWOŁANYCH TYM SKUTKÓW FINANSOWYCH NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ I FINANSOWĄ, PŁYNNOŚĆ ORAZ WYNIK FINANSOWY I RENTOWNOŚĆ ENERGOINSTAL S.A.	54

Katowice, 18 marca 2013 r.

I. INFORMACJE OGÓLNE

1. Informacje o Spółce Akcyjnej ENERGOINSTAL

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

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

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

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

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

Szczegółowo przedmiotem działalności Spółki jest:

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

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

W celu identyfikacji spółka posiada nadane jej następujące numery:

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

Dane kontaktowe ENERGOINSTAL S.A.:

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

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

ENERGOINSTAL S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2012 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

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

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

Skład osobowy Zarządu Spółki Akcyjnej ENERGOINSTAL do dnia 06.01.2013:

Prezes Zarządu – Michał Więcek,

Wiceprezes Zarządu – Jarosław Więcek

Skład osobowy Zarządu Spółki Akcyjnej ENERGOINSTAL do 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.

2. Podstawa sporządzania jednostkowych 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. Sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe zawierają dane łączne sprawozdań finansowych obejmujących działalność realizowaną w Polsce oraz oddziałów w Niemczech i w Holandii, sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe. Sprawozdania finansowe jednostek działających za granicą sporządzane są w walutach obcych. Dane ze sprawozdania z sytuacji finansowej podlegają przeliczeniu na walutę polską po obowiązującym na dzień kończący okres sprawozdawczy średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, natomiast zyski i straty - po kursie stanowiącym średnią arytmetyczną średnich kursów na dzień kończący każdy miesiąc roku obrotowego ustalonych dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe na skutek tych przeliczeń różnice wykazywane są w sprawozdaniu finansowym Spółki, w pozycji "Różnice kursowe z przeliczenia", jako składnik pozostałych kapitałów rezerwowych.

ENERGOINSTAL S.A., jako jednostka dominująca Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A., sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2012, tj. okres od: 01.01.2012 roku do 31.12.2012 roku zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej przyjętymi do stosowania w Unii Europejskiej („MSSF”).

Rokiem obrotowym Spółki Akcyjnej ENERGOINSTAL jest rok kalendarzowy.

ENERGOINSTAL S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2012 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

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

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

Oświadczenie o zgodność

Jednostkowe sprawozdanie finansowe ENERGOINSTAL S.A. obejmujące okres dwunastu miesięcy od 01 stycznia do 31 grudnia 2012 roku, jak również dane porównywalne za okres 01.01.2011 r. – 31.12.2011 r. 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 powyższych standardu nie spowodowało znaczących zmian w zasadach (polityce) rachunkowości Spółki. Zmiany te nie miały również wpływu na przedstawioną sytuację finansową ani na wyniki działalności Spółki.

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

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);

3. Założenie kontynuacji działalności

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

II. INFORMACJE DODATKOWE O PRZYJĘTYCH ZASADACH (POLITYCE RACHUNKOWOŚCI)

1. Transakcje w walucie obcej i wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych

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

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.

2. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe i nakłady na środki trwałe w budowie, które jednostka zamierza 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.

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

- dla podstawowych grup środków trwałych :	
- budynki i budowle	od 10 do 67 lat
- urządzenia techniczne i maszyny	od 3 do 25 lat
- środki transportu	od 3 do 10 lat
- pozostałe środki trwałe	od 4 do 25 lat

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

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.

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.

3. Wartości niematerialne

Wartości niematerialne obejmują aktywa Spółki, które nie posiadają postaci fizycznej, jednak 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 wartości niematerialnych są następujące:

- licencje	2 do 5 lat
- programy komputerowe	2 lata
- koszty prac rozwojowych	3 lata

Na koniec okresu sprawozdawczego wartości niematerialne wyceniane są według kosztu pomniejszonego o dokonane odpisy aktualizujące oraz ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości.

4. Aktywa finansowe długoterminowe

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

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

Udziały w jednostkach powiązanych i pozostałych zalicza się do aktywów trwałych, o ile Spółka 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.

5. 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 w pozostałe koszty, a ich odwrócenia odnoszone są w pozostałe przychody.

6. 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.

7. 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 spółka ENERGOINSTAL S.A. wydaje środki pieniężne, dostarcza towary lub usługi bezpośrednio dłużnikowi, nie mając intencji zaklasyfikowania tych należności do aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej jako zyski i straty.

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

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

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

Kontrakty zawarte na dłuższe okresy wykazywane są w wartości bieżącej.

8. 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”.

9. Kapitał własny

Kapitał własny Spółki stanowią:

- a) kapitał akcyjny,
- 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.

10. 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.

11. 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 Spółki.

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

Do pozostałych zobowiązań klasyfikowane są rozliczenia międzyokresowe 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, na przykład z tytułu premii, wynagrodzeń.

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”.

12. Rezerwy

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

13. 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 Spółki 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.

14. Utrata wartości

Na koniec każdego okresu sprawozdawczego, spółka ENERGOINSTAL S.A. dokonuje 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.

15. 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.

16. 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 spółkę 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.

17. 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.

18. Umowy o budowę

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

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

19. Dotacje

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

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

20. Opodatkowanie

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

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

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

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

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

Podatek 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.

21. Przeliczanie danych finansowych na EURO

Poszczególne pozycje aktywów i pasywów sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono na euro według średniego kursu obowiązującego na dzień 31 grudnia 2012 roku, w wys. 4,0882 zł ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski. Poszczególne pozycje zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych dotyczące 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 wys. 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 ze sprawozdania finansowego i porównywalnych danych finansowych przeliczone na euro zostały zamieszczone w punkcie III sprawozdania.

22. 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 są porównywalne ze stanem na 31.12.2011 r.

23. Korekty sprawozdań wynikające z zastrzeżeń w opinii biegłych

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

ENERGOINSTAL S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2012 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

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	231 112	162 746	55 375	39 310
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	14 632	12 328	3 506	2 978
III. Zysk (strata) brutto	13 051	11 684	3 127	2 822
IV. Zysk (strata) netto	10 614	9 154	2 543	2 211
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	6 619	14 902	1 586	3 599
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	230	(2 797)	55	(676)
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(1 232)	(2 292)	(295)	(554)
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	5 617	9 813	1 346	2 369
IX. Aktywa razem	210 193	224 286	51 415	50 780
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	87 274	107 522	21 348	24 344
XI. Zobowiązania długoterminowe	13 985	14 580	3 421	3 301
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	73 289	92 942	17 927	21 043
XIII. Kapitał własny	122 919	116 764	30 067	26 436
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)	0,59	0,51	0,14	0,12
XVII. Rozwodniona liczba akcji	-	-	-	-
XVIII. Rozwodniony zysk na jedną akcję (w zł / EURO)	-	-	-	-
XIX. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	6,83	6,49	1,67	1,47
XX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	-	-	-	-
XXI. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EURO)	-	-	-	-

	Średni kurs w okresie		Kurs na dzień kończący okres sprawozdawczy
01.01. - 31.12.2012	4,1736	31.12.2012	4,0882
01.01. - 31.12.2011	4,1401	31.12.2011	4,4168

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MSR I MSSF

IV. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	31.12.2012	31.12.2011	Numer noty
A. Aktywa trwałe (długoterminowe)	91 406	92 936	
1. Rzeczowe aktywa trwałe	65 418	68 602	1, 1.1
2. Prawo użytkowania wieczystego gruntu	1 519	1 519	2
3. Inne wartości niematerialne	396	752	3
4. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	-	-	-
5. Długoterminowe aktywa finansowe	18 398	18 454	5, 5.1, 5.2, 5.3, 5.4
6. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 203	3 097	28.3
7. Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	472	512	6
B. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	118 787	131 350	-
1. Zapasy	5 816	2 551	7
2. Należności z tytułu dostaw i usług	61 874	75 511	8.1, 8.2, 8.3, 32.1
3. Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	26 692	34 483	8, 8.1, 8.2, 8.3, 32.1
4. Należności z tytułu podatku dochodowego	-	7	
5. Walutowe kontrakty terminowe	23	-	10
6. Udzielone pożyczki	153	186	10
7. Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	-
8. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	24 229	18 612	12
Aktywa razem	210 193	224 286	
PASYWA	31.12.2012	31.12.2011	Numer noty
A. Kapitał własny	122 919	116 764	
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	34 599	29 904	14
4. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	617	617	14
5. Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	15 707	14 247	-
B. Zobowiązania długoterminowe	13 985	14 580	
1. Rezerwy	782	836	15, 15.1, 15.2, 15.3
2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 132	952	28.3
3. Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	3 714	4 232	17.1, 34
4. Długoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	8 357	8 560	18
C. Zobowiązania krótkoterminowe	73 289	92 942	
1. Rezerwy	1 342	1 527	15, 15.1, 15.2, 15.3
2. Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	5 585	-	16
3. Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	883	606	17.1, 18, 18.1, 34, 35
4. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	44 485	40 749	18, 18.1, 32.1
5. Krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	16 474	43 435	18, 18.1, 32.1
6. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	4 520	5 358	19
7. Walutowe kontrakty terminowe	-	1 267	17.1
Pasywa razem	210 193	224 286	

V. 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	231 112	162 746	20,20.1
B. Koszty sprzedaży produktów, towarów i materiałów	202 140	138 257	21,22,22.1
C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży (A-B)	28 972	24 489	
D. Koszty sprzedaży	1 908	1 599	22
E. Koszty ogólnego zarządu	10 143	10 877	22,32.2
F. Pozostałe przychody	800	908	23
G. Pozostałe koszty	3 089	593	24
H. Zysk/strata z działalności operacyjnej (C-D-E+F-G)	14 632	12 328	
I. Przychody finansowe	2 938	1 381	25
J. Koszty finansowe	4 519	2 025	26
K. Udział w zyskach/stratach netto jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych metodą praw własności	-	-	-
L. Zysk/strata brutto (H+I-J+K)	13 051	11 684	
M. Podatek dochodowy	2 437	2 530	28.1,28.2,28.3
N. Pozostałe obciążenia zysku brutto	-	-	-
O. Zysk/strata netto z działalności gospodarczej (L-M)	10 614	9 154	
P. Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej	-	-	-
R. Zysk/strata netto za rok obrotowy (N+P)	10 614	9 154	
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	10 655	9 031	

	01.01-31.12.2012	01.01-31.12.2011
Zysk na jedną akcję:		
- podstawowy z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	0,59	0,51
- 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	0,59	0,51
- rozwodniony z wyniku finansowego za rok obrotowy	-	-

ENERGOINSTAL S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2012 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

VI. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem
Saldo na dzień 01.01.2012	1 800	70 196	-	29 904	617	14 247	116 764
Dochody całkowite razem w okresie 01.01-31.12.2012	-	-	-	41	-	10 614	10 655
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	41	-	-	41
Odpis kapitału z aktualizacji wyceny - sprzedaż środków trwałych	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie akcji za wynagrodzeniem	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	10 614	10 614
Pozostałe zmiany ujęte w okresie 01.01-31.12.2012	-	-	-	4 654	-	(9 154)	(4 500)
Emisja kapitału akcyjnego	-	-	-	-	-	-	-
Podwyższenie ceny akcji	-	-	-	-	-	-	-
Dywidendy	-	-	-	-	-	(4 500)	(4 500)
Podział zysku	-	-	-	4 654	-	(4 654)	-
Pokrycie straty	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 31.12.2012	1 800	70 196	-	34 599	617	15 707	122 919

ENERGOINSTAL S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2012 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem
Saldo na dzień 01.01.2011	1 800	70 196	-	38 159	617	(3 039)	107 733
Dochody całkowite razem w okresie 01.01-31.12.2011	-	-	-	(123)	-	9 154	9 031
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	(123)	-	-	(123)
Odpis kapitału z aktualizacji wyceny - sprzedaż środków trwałych	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie akcji za wynagrodzeniem	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	9 154	9 154
Pozostałe zmiany ujęte w okresie 01.01-31.12.2011	-	-	-	(8 132)	-	8 132	-
Emisja kapitału akcyjnego	-	-	-	-	-	-	-
Podwyższenie ceny akcji	-	-	-	-	-	-	-
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	-
Podział zysku	-	-	-	-	-	-	-
Pokrycie straty	-	-	-	(8 132)	-	8 132	-
Saldo na dzień 31.12.2011	1 800	70 196	-	29 904	617	14 247	116 764

ENERGOINSTAL S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2012 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

VII. 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	10 614	9 154
Korekty o pozycje:	(3 995)	5 748
Amortyzacja środków trwałych	6 237	7 286
Amortyzacja wartości niematerialnych	385	435
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	(1 211)	1 691
Koszty i przychody z tytułu odsetek	1 712	1 475
Przychody z tytułu dywidend	(2 551)	231
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	(478)	(473)
Zmiana stanu rezerw	(59)	54
Zmiana stanu zapasów	(3 266)	455
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	19 369	(57 089)
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	(20 603)	51 254
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	(3 571)	552
Inne korekty	41	(123)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	6 619	14 902
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	5	17
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	-	-
Wpływy z tytułu odsetek	36	72
Wpływy z tytułu dywidend	2 551	231
Spląty udzielonych pożyczek	131	490
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(2 448)	(3 607)
Wydatki na nabycie podmiotów zależnych i stowarzyszonych	(45)	-
Udzielone pożyczki	-	-
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	230	(2 797)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z kredytów i pożyczek	5 585	-
Inne wpływy finansowe	200	1 393
Splata kredytów i pożyczek	-	(1 174)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(770)	(518)
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Spółki	(4 500)	-
Zapłacone odsetki	(1 747)	(1 993)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(1 232)	(2 292)
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	5 617	9 813
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	18 612	8 799
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	24 229	18 612

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	48 527	3 134	47 412	5 897	104 970
Zwiększenia	795	823	1 320	211	3 149
-nabycie	795	823	1 320	211	3 149
-nabycie w ramach połączeń jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-
-z tytułu przeszacowania wartości	-	-	-	-	-
-inne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	35	54	94	141	324
-zbycie	-	8	20	-	28
-z tytułu przeszacowania wartości	-	-	-	-	-
-inne	35	46	74	141	296
Przypisane do wartości zaniechanej	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	49 287	3 903	48 638	5 967	107 795
	-	-	-	-	-
Wartość umorzenia na początek okresu	8 791	2 699	20 539	4 233	36 262
Zwiększenia	2 271	345	2 877	744	6 237
Zwiększenia w ramach połączeń jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	23	43	70	92	228
Wartość umorzenia na koniec okresu	11 039	3 001	23 346	4 885	42 271
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	52	-	54	-	106
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	52	-	54	-	106
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości	11 091	3 001	23 400	4 885	42 377
Wartość netto na koniec okresu	38 196	902	25 238	1 082	65 418

01.01-31.12.2011	Budynki, budowle	Środki transportu	Maszyny, Urządzenia	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	48 066	3 100	45 772	5 408	102 346
Zwiększenia	461	158	1 881	490	2 990
-nabycie	461	96	1 805	311	2 673
-nabycie w ramach połączeń jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-
-z tytułu przeszacowania wartości	-	-	-	-	-
-inne	-	62	76	179	317
Zmniejszenia	-	124	241	1	366
-zbycie	-	124	18	-	142
-z tytułu przeszacowania wartości	-	-	-	-	-
-inne	-	-	223	1	224
Przypisane do wartości zaniechanej	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	48 527	3 134	47 412	5 897	104 970
	-	-	-	-	-
Wartość umorzenia na początek okresu	6 538	2 428	16 729	3 378	29 073
Zwiększenia	2 253	345	3 936	752	7 286
Zwiększenia w ramach połączeń jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	74	126	(103)	97

ENERGOINSTAL S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2012 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Wartość umorzenia na koniec okresu	8 791	2 699	20 539	4 233	36 262
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	52	-	54	-	106
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	52	-	54	-	106
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości	8 843	2 699	20 593	4 233	36 368
Wartość netto na koniec okresu	39 684	435	26 819	1 664	68 602

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

Wartość netto środków trwałych użytkowanych na podstawie umów leasingowych wynosi na dzień 31.12.2011, 31.12.2012 odpowiednio 3.416.942,66 złotych i 3.118.340,07 złotych.

Po przeprowadzonej weryfikacji okresów użytkowania oraz wartości rezydualnych środków trwałych spółka wprowadziła z dniem 01.01.2012 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 31.12.2012 wynosiła 109.166,83 i obejmowała nakłady na: modernizację budynków i budowli w kwocie 67.975,01 złotych oraz maszyny i urządzenia w kwocie 41.191,82 złotych.

Nota 1.1 Rzeczowe aktywa trwałe (struktura własnościowa)

Rzeczowe aktywa trwałe (struktura własnościowa)	31.12.2012	31.12.2011
a) własne	62 300	65 185
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	3 118	3 417
Razem rzeczowe aktywa trwałe	65 418	68 602

1/ W zakresie aktywów trwałych nabywanych przed rokiem 1997 (sprzed hiperinflacji) dokonano wyceny wartości godziwej na dzień 31.12.2007.

Do ustalenia wartości godziwej posłużono się następującymi operatami szacunkowymi:

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

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

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

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

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

W celu ustalenia wartości godziwej skorzystano z powyższych wycen, dokonując korekty wartości o amortyzację za lata 2004 – 2007.

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

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

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

4/ Nieruchomość zlokalizowana w Pobierowie nie została wyceniona przez biegłego rzeczoznawcę. Ze względu na znikomy wpływ w/w nieruchomości na prowadzoną przez ENERGOINSTAL S.A. działalność przyjęto, że wartość określona przez Urząd Miasta Gryfice stanowiąca podstawę do obliczenia opłaty za użytkowanie wieczyste stanowi jej wartość godziwą.

Poniżej zaprezentowano planowane nakłady inwestycyjne na rok 2013:

Plan inwestycyjny na rok 2013	2013
Budynki/Budowle	1 588
Maszyny i urządzenia	1 878
Środki transportu	-
Udziały i akcje oraz pożyczki udzielone	-
Razem	3 466

Nota 1.2 Rzeczowe aktywa trwale stanowiące zabezpieczenie spłaty zobowiązań

Wartość zabezpieczenia (kwota do wysokości której ustanowiono zabezpieczenie)	31.12.2012	31.12.2011
Hipoteka	144 500	150 955
Zastaw rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Razem	144 500	150 955

Obciążenia na nieruchomościach wg stanu na 31.12.2012r.:

- a) 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 S.A. tytułem zabezpieczenia limitu kredytowego wielocelowego

Wykaz obciążeń na rzeczowych aktywach trwałych według stanu na 31.12.2012r. zawarty w nocie 16.

Nota 1.3 Rzeczowe aktywa trwale

Rzeczowe aktywa trwale	31.12.2012	31.12.2011
- budynki i budowle	38 196	39 684
- środki transportu	902	435
- urządzenia techniczne i maszyny	25 238	26 819
- inne środki trwałe	1 082	1 664
Rzeczowe aktywa trwale, razem	65 418	68 602

Rzeczowe aktywa trwale wykazywane pozabilansowo	31.12.2012	31.12.2011
używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	7 532	7 532
- wartość gruntów użytkowanych wieczystie	-	-
Razem rzeczowe aktywa trwale wykazywane pozabilansowo	7 532	7 532

Nota 2. Prawo użytkowania wieczystego gruntu

	01.01.-31.12.2012	01.01.-31.12.2011
Wartość brutto na początek okresu	1 519	1 519
Zwiększenia	-	-
- z tytułu nabycia	-	-
-nabycie w ramach połączeń jednostek gospodarczych	-	-
Zmniejszenia	-	-
-zbycie	-	-
Późniejsze aktywowane nakłady	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	1 519	1 519
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	1 519	1 519

Prawo użytkowania wieczystego gruntu, dotyczy gruntów:

- a) W 2011r.:
 - a. Piechowice, ul. Świerczewskiego 11,
 - b. Pobierowo, ul. Powstańców,
 - c. Poręba, ul. Zakładowa 2.
- b) W 2012r.:
Prawo użytkowania wieczystego gruntów dotyczy:
 - a. Piechowice, ul. Świerczewskiego 11,
 - b. Pobierowo, ul. Powstańców,
 - c. Poręba, ul. Zakładowa 2;

Wycena:

- Piechowice – wartość godziwa ustalona w oparciu o wycenę rzeczoznawcy majątkowego Roberta Karlickiego z dnia 08.08.2005r. , wartość z operatu szacunkowego wynosiła 203.651,97 zł. W dniu 23.06.2010r. nastąpiło nieodpłatne przekazanie prawa użytkowania wieczystego gruntu do Urzędu Miasta w Piechowicach o wartości 3.021,00. Wartość na dzień 31.12.2012r. wynosi 200.630,97;
- 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 (616.600,00 zł) stanowi jej wartość godziwą;
- Poręba – wartość określona wg ceny nabycia (2005r. – 396.818,00 zł; 2006r- 304.805,57 zł) zgodnie z Aktami Notarialnymi;

Prawo użytkowania wieczystego gruntu nie podlega amortyzacji.

ENERGOINSTAL S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2012 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Nota 3. Zmiany wartości niematerialnych

01.01-31.12.2012	WNI wytworzone we własnym zakresie		Pozostałe WNI		Razem
	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Inne WNI	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Inne WNI	
Wartość brutto na początek okresu	-	-	182	2 991	3 173
Zwiększenia	-	-	29	-	29
- z tytułu nabycia	-	-	29	-	29
-z prac rozwojowych prowadzonych we własnym zakresie	-	-	-	-	-
-nabycie w ramach połączeń jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-
-z tytułu przeszacowania wartości	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
- sprzedaż akcji Karelma S.A.	-	-	-	-	-
-likwidacja	-	-	-	-	-
-zbycie	-	-	-	-	-
-z tytułu przeszacowania wartości	-	-	-	-	-
Przeklasyfikowane do kategorii przeznaczonych do sprzedaży /przeznaczonych do zbycia	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	211	2 991	3 202
Wartość umorzenia na początek okresu	-	-	124	2 297	2 421
Zwiększenia	-	-	12	373	385
przemieszczenia wewnętrzne (+/-)	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	-	136	2 670	2 806
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 uwzględniające umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości	-	-	136	2 670	2 806
Korekta z tytułu różnic kursowych (+/-)	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	-	-	75	321	396

01.01-31.12.2011	WNI wytworzone we własnym zakresie		Pozostałe WNI		Razem
	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Inne WNI	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Inne WNI	
Wartość brutto na początek okresu	-	-	182	2 945	3 127
Zwiększenia	-	-	-	46	46
- z tytułu nabycia	-	-	-	46	46
-z prac rozwojowych prowadzonych we własnym zakresie	-	-	-	-	-
-nabycie w ramach połączeń jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-
-z tytułu przeszacowania wartości	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
- sprzedaż akcji Karelma S.A.	-	-	-	-	-
-likwidacja	-	-	-	-	-
-zbycie	-	-	-	-	-
-z tytułu przeszacowania wartości	-	-	-	-	-
Przeklasyfikowane do kategorii przeznaczonych do sprzedaży /przeznaczonych do zbycia	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	182	2 991	3 173
Wartość umorzenia na początek okresu	-	-	121	1 865	1 986

ENERGOINSTAL S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2012 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Zwiększenia	-	-	3	432	435
przemieszczenia wewnętrzne (+/-)	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	-	124	2 297	2 421
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 uwzględniające umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości	-	-	124	2 297	2 421
Korekta z tytułu różnic kursowych (+/-)	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	-	-	58	694	752

Głównymi składnikami wartości niematerialnych netto na 31 grudnia 2012 roku są patenty i licencje.

Nota 4. Inwestycje w jednostkach zależnych.

Nazwa jednostki	SIEDZIBA SPÓŁKI	Udział w kapitale podstawowym (%)		Udział w prawach głosu (%)	
		31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011
ENERGOINSTAL Sp. z o.o.	KATOWICE	100%	100%	100%	100%
Instal „Bielsko” Sp. z o.o.	CZECHOWICE-DZIEDZICE (BIELSKO – BIAŁA)	100%	100%	100%	100%
Instal Finanse Sp. z o.o.	KATOWICE	100%	100%	100%	100%
Instal Cad Sp. z o.o.	KATOWICE	100%	100%	100%	100%
ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o.	CZECHOWICE-DZIEDZICE	99%	97,65%	99%	97,65%
Przedsiębiorstwo Budowlano – Usługowe INTERBUD-WEST Sp. z o.o.	GORZÓW WIELKOPOLSKI	66,76%	66,76%	66,76%	66,76%
Przedsiębiorstwo Robót Remontowych EL-GOR Sp. z o.o.	GORZÓW WIELKOPOLSKI	100%	100%	100%	100%
Przedsiębiorstwo Robót Remontowych ENERGOREM Sp. z o.o.	GORZÓW WIELKOPOLSKI	66%	66%	66%	66%

W okresie 01.01.-31.12.2012 Energoinstal S.A. dokonał zakupu udziałów ZEC Energoservice Sp. z o.o. w kwocie 44.617,80 (1,35% udziału w kapitale podstawowym).

Nota 5. Długoterminowe aktywa finansowe

	31.12.2012	31.12.2011
a) od jednostek powiązanych (z tytułu)	18 090	18 046
- udziały lub akcje	18 090	18 046
- pożyczki	-	-
b) od pozostałych jednostek (z tytułu)	308	408
- udziały lub akcje	-	-
- pożyczki	308	408
- lokaty	-	-
Długoterminowe aktywa finansowe	18 398	18 454
c) odpisy aktualizujące wartość	4 797	4 797
Długoterminowe aktywa finansowe brutto	23 195	23 251

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

	01.01-31.12.2012	01.01-31.12.2011
a) stan na początek okresu	23 251	23 386
b) zwiększenia (z tytułu)	44	-
- udziały lub akcje	44	-
- udzielona pożyczka	-	-
c) zmniejszenia (z tytułu)	100	135
- udziały lub akcje	-	-
- spłata udzielonej pożyczki	-	-
- spłata odsetek	-	-
- przesunięcie do pożyczki krótkoterminowej	100	135
d) stan na koniec okresu	23 195	23 251
- udziały lub akcje	22 887	22 843
- pożyczki	308	408

Nota 5.2 Udziały i inne aktywa finansowe (struktura walutowa)

	31.12.2012	31.12.2011
a) w walucie polskiej	23 195	23 251
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	23 195	23 251

Nota 5.3 Udziały i inne aktywa finansowe (według zbywalności)

	31.12.2012	31.12.2011
Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	18 090	18 046
a) akcje i udziały (wartość bilansowa):	18 090	18 046
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	-	-
- wartość na początek okresu	18 046	18 046
- wartość według cen nabycia	22 887	22 843
b) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	-	-
- wartość według cen nabycia	-	-
Wartość według cen nabycia, razem	22 887	22 843
Wartość na początek okresu, razem	18 046	18 046
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem	-	-
Wartość bilansowa, razem	18 090	18 046

ENERGOINSTAL S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2012 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Posiadane przez ENERGOINSTAL S.A. udziały lub akcje:

- a) od jednostek powiązanych - na 31.12.2012r. i 31.12.2011r. ENERGOINSTAL S.A. posiadał udziały w następujących jednostkach powiązanych:
- **wartość brutto udziałów na 31.12.2012r.: 19.598.038,60 zł:**
 - a/ Energoinstal Spółka z o.o. : 100.000,00 zł (100% udziału w kapitale)
 - b/ Instal „Bielsko” Spółka z o.o. : 131.000,00 zł (100% udziału w kapitale)
 - c/ Instal Finanse Spółka z o.o. : 69.000,00 zł (100% udziału w kapitale)
 - d/ Instal - Cad Spółka z o.o. : 60.000,00 zł (100% udziału w kapitale)
 - e/ ZEC Energoservice Spółka. z o.o. : 8.132.507,60 zł (99% udziału w kapitale)
 - f/ Interbud - West Spółka. z o.o. : 7.019.500,00 zł (66,76% udziału w kapitale)
 - g/ BES – Kraftwerksanlagen Spółka. z o.o. : 24.500,00 zł (49% udziału w kapitale)
 - h/ Przedsiębiorstwo Robót Remontowych EL-GOR Spółka. z o.o. : 2.138.459,32 zł. (100% udziału w kapitale)
 - i/ Przedsiębiorstwo Robót Remontowych ENERGOREM Spółka. z o.o. : 1.923.071,68 zł (66% udziału w kapitale)
 - **odpisy aktualizujące - na 31.12.2012r.** wykazano odpisy aktualizujące na kwotę **1.507.000,00 zł**, w tym: 60.000,00 zł utworzony na 100% wartości udziałów w spółce Instal-Cad Spółka z o.o.; oraz na kwotę 1.447.000 zł co stanowi 17,89% wartości udziałów w spółce ZEC Energoservice Sp. z o.o.
 - **wartość netto udziałów na 31.12.2012 r. : 18.091.038,60 zł.**
 - **wartość brutto udziałów na 31.12.2011 r. : 19.553.420,80 zł:**
 - a/ Energoinstal Spółka z o.o. : 100.000,00 zł (100% udziału w kapitale)
 - b/ Instal „Bielsko” Spółka z o.o. : 131.000,00 zł (100% udziału w kapitale)
 - c/ Instal Finanse Spółka z o.o. : 69.000,00 zł (100% udziału w kapitale)
 - d/ Instal - Cad Spółka z o.o. : 60.000,00 zł (100% udziału w kapitale)
 - e/ ZEC Energoservice Spółka. z o.o. : 8.087.889,80 zł (97,65% udziału w kapitale)
 - f/ Interbud - West Spółka. z o.o. : 7.019.500,00 zł (66,76% udziału w kapitale)
 - g/ BES – Kraftwerksanlagen Spółka. z o.o. : 24.500,00 zł (49% udziału w kapitale)
 - h/ Przedsiębiorstwo Robót Remontowych EL-GOR Spółka. z o.o. : 2.138.459,32 zł. (100% udziału w kapitale)
 - i/ Przedsiębiorstwo Robót Remontowych ENERGOREM Spółka. z o.o. : 1.923.071,68 zł (66% udziału w kapitale)
 - **odpisy aktualizujące na 31.12.2011 r. wynosiły 1.507.000,00 zł**, w tym: 60.000,00 zł utworzony na 100% wartości udziałów w spółce Instal-Cad Spółka z o.o.; oraz na kwotę 1.447.000 zł co stanowi 17,89% wartości udziałów w spółce ZEC Energoservice Sp. z o.o. (utworzenie odpisu w 2010 r. na kwotę 1.013.000 zł.)
 - **wartość netto udziałów na 31.12.2011 r. : 18.046.420,80 zł.**
- b) od pozostałych jednostek - na koniec 31.12.2012 r. i 31.12.2011 r. ENERGOINSTAL S.A. posiadał udziały w następujących jednostkach pozostałych:
- **wartość brutto akcji/udziałów na 31.12.2012 r. : 3.290.000,00 zł:**
 - a/ 3.290.000,00 zł udziały WRJ Sp. z o.o.
 - **odpisy aktualizujące na 31.12.2012 r. wynosiły 3.290.000,00 zł**, w tym: 3.290.000,00 zł - 100% wartości udziałów w WRJ Sp. z o.o.
 - **wartość netto akcji/udziałów wyniosła na 31.12.2012 r. : 0 zł.**
 - **wartość brutto akcji/udziałów na 31.12.2011 r. : 3.290.000,00 zł:**
 - a/ 3.290.000,00 zł udziały WRJ Sp. z o.o.
 - **odpisy aktualizujące na 31.12.2011 r. wynosiły 3.290.000,00 zł**, w tym: 3.290.000,00 zł - 100% wartości udziałów w WRJ Sp. z o.o.
 - **wartość netto akcji/udziałów wyniosła na 31.12.2011 r. : 0 zł.**

Nota 5.4 Pożyczki długoterminowe

Informacje na temat udzielonej pożyczki zostały wykazane w notcie 10.

Nota 6. Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe

Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe obejmują część długoterminową rozliczeń międzyokresowych czynnych i zostały opisane w notach numer 8 do 8.3.

ENERGOINSTAL S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2012 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Nota 7. Zapasy

	Wycena według ceny nabycia/ kosztu wytworzenia	Wycena według wartości netto możliwej do uzyskania	Kwota odpisów wartości zapasów na początek okresu	Kwoty odwrócenia a 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	3 063	1 177	1 819	-	67	1 886	79 788	1 177	-
Półprodukty i produkty w toku	4 814	4 639	28	-	147	175	90 094	4 639	-
Produkty gotowe	-	-	-	-	-	-	32 258	-	-
Towary	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RAZEM	7 877	5 816	1 847	-	214	2 061	202 140	5 816	-
01.01. - 31.12.2011									
Materiały	3 012	1 193	1 557	136	398	1 819	30 233	1 193,00	-
Półprodukty i produkty w toku	1 386	1 358	32	4	-	28	42 634	1 358,00	-
Produkty gotowe	-	-	-	-	-	-	65 390	-	-
Towary	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RAZEM	4 398	2 551	1 589	140	398	1 847	138 257	2 551	-

W okresie 01.01.-31.12.2012r. spółka akcyjna ENERGOINSTAL utworzyła odpis na zalegający zapas materiałów na kwotę 67.089,89 zł oraz na produkty w toku w kwocie 147.424,06 zł. Zapasy na dzień 31.12.2012 nie stanowią zabezpieczenia zobowiązań.

Nota 8. Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2012	31.12.2011
Należności z tytułu dostaw i usług:	62 290	75 517
- część długoterminowa	50	51
- część krótkoterminowa	62 240	75 466
Należności od jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług:	11	507
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	11	507
Przedpłaty:	7 304	16 889
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	7 304	16 889
Pozostałe należności:	4 661	1 173
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	4 661	1 173
Pozostałe należności od jednostek powiązanych:	2	1
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	2	1
Rozliczenia międzyokresowe czynne:	16 645	16 937
- część długoterminowa	472	512
- część krótkoterminowa	16 173	16 425
RAZEM WARTOŚĆ BRUTTO	90 913	111 024
Odpisy z tytułu utraty wartości należności na początek okresu	518	594
Kwoty odwrócenia odpisów z tytułu utraty wartości należności	89	117
Odpisy z tytułu utraty wartości należności ujęte w trakcie okresu	1 446	41
Odpisy z tytułu utraty wartości należności na koniec okresu	1 875	518
RAZEM WARTOŚĆ NETTO	89 038	110 506

ENERGOINSTAL S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2012 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

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 z etapów.

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; zatrzymanie 5-10% do czasu uzyskania protokołu odbioru końcowego robót
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 koniec 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:

W związku ze znacznym wzrostem aktywności Spółki na rynku krajowym, głównie w zakresie kontraktów realizowanych w generalnym wykonawstwie nie występuje ryzyko uzależnienia od odbiorców.

Nota 8.1 Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)

	31.12.2012	31.12.2011
a) w walucie polskiej	62 414	73 094
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	28 499	37 930
B1. jednostka/waluta EURO	6 946	8 584
tys. zł	28 395	37 914
B2. jednostka/waluta USD	31	15
tys. zł	97	15
B3. jednostka/waluta HUF	25	74
tys. zł	1	1
B4. jednostka/waluta GBP	1	-
tys. zł	6	-
Pozostałe waluty w tys. zł	-	-
Należności krótkoterminowe, razem	90 913	111 024

Nota 8.2 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 dnia zakończenia okresu sprawozdawczego okresie spłaty:	31.12.2012	31.12.2011
a) do 1 miesiąca	23 289	32 178
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	32 325	5 824
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	5 016	7 136
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	5	4 987
e) powyżej 1 roku	50	53
f) należności przeterminowane	1 616	25 846
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	62 301	76 024
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	427	513
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	61 874	75 511

Nota 8.3 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	127	24 361
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1 003	948
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	59	2
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	-	12
e) powyżej 1 roku	427	523
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	1 616	25 846
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	427	513
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	1 189	25 333

Na dzień 31.12.2012r. należności objęte cesją, stanowiące zabezpieczenie wierzytelności bankowych wyniosły 11.625.157,26 zł.

Saldo długoterminowych rozliczeń międzyokresowych na dzień 31.12.2012 wyniosło 471.637,13 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 10.037,87 zł.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe na dzień 31.12.2012 obejmują głównie przychody z wyceny kontraktów długoterminowych w kwocie 10.747.973,79 złotych. Kolejną znaczącą pozycją w krótkoterminowych rozliczeniach międzyokresowych jest VAT naliczony do odliczenia w następnym miesiącu, który wynosił na koniec 31.12.2012 roku 4.671.612,41 złotych. Wydatki związane z ubezpieczeniami majątkowymi wynosiły na dzień 31.12.2012 roku 363.583,23 zł. Następną pozycję w rozliczeniach międzyokresowych stanowią nierozliczone koszty usług obcych, które na dzień 31.12.2012 roku wykazywały saldo 42.911,98 zł. Wydatki na prowizje od gwarancji bankowych według stanu na 31.12.2012 roku wyniosły 45.390,12 złotych natomiast koszty oddziałów w Niemczech i Holandii na dzień 31.12.2012 roku wynosiły 29.647,12 zł. Pozostałe koszty na dzień 31.12.2012 stanowiły kwotę 273.075,89 złotych.

Nota 9. Należności z tytułu podatku dochodowego

	31.12.2012	31.12.2011
Należności z tytułu podatku dochodowego	-	7
Razem	-	7

Nota 10. Krótkoterminowe aktywa finansowe

	31.12.2012	31.12.2011
a) od jednostek powiązanych (z tytułu)	-	71
- udziały lub akcje	-	-
- pożyczki	-	71
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) od pozostałych jednostek (z tytułu)	176	115
- udziały lub akcje	-	-
- pożyczki	153	115
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	23	-
Krótkoterminowe aktywa finansowe	176	186
c) odpisy aktualizujące wartość	-	-
Krótkoterminowe aktywa finansowe brutto	176	186

W dniu 07.12.2009 spółka zawarła umowę pożyczki z ZEC Energoservice Sp. z o.o. w kwocie 850.000,00 zł. Zabezpieczenie spłaty niniejszej pożyczki stanowi weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową na kwotę 1.000.000,00 zł oraz hipoteka kaucyjna do kwoty 1.105.000,00 zł na nieruchomości gruntowej położonej w Czechowicach-Dziedzicach. Termin całkowitej spłaty pożyczki upłynął z dniem 29.02.2012. Na dzień 31.12.2012 należność krótkoterminowa z tytułu udzielonej pożyczki została spłacona.

W dniu 02.04.2010 ENERGOINSTAL S.A. zawarł umowę pożyczki z Przemysławem Pozorskim na kwotę 607.500 zł. Niniejsza pożyczka uwarunkowana jest nabyciem 45 udziałów w spółce PRR 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 długoterminowa z tytułu udzielonej pożyczki wynosiła 307.500,00 zł., zaś należność krótkoterminowa wraz z zarachowanymi odsetkami wynosiła 152.742,30 zł.

Oprocentowanie pożyczek nie odbiega od rynkowego.

Inne krótkoterminowe aktywa finansowe – na pozycję tą składają się :

31.12.2012r:

- walutowe kontrakty terminowe (forward) w kwocie 23.140,83 zł,

31.12.2011r:

- walutowe kontrakty terminowe (forward) w kwocie 544.526,93 zł.

Nota 11. 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	186	1 101
b) zwiększenia (z tytułu)	157	192
- udziały lub akcje	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	23	-
- pożyczki	34	57
- przesunięcie z pożyczki długoterminowej	100	135
c) zmniejszenia (z tytułu)	167	1 107
- spłata udzielonej pożyczki	167	562
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	545
- udziały lub akcje	-	-
d) stan na koniec okresu	176	186
- udziały lub akcje	-	-
- pożyczki	153	186
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	23	-

Nota 11.1 Udziały i inne aktywa finansowe (struktura walutowa)

Udziały i inne aktywa finansowe (struktura walutowa)	01.01.-31.12.2012	01.01.-31.12.2011
a) w walucie polskiej	176	186
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	-	-
B1. jednostka/waluta EURO	-	-
tys. zł	-	-
pozostałe waluty w tys. zł	-	-
Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	176	186

Nota 12. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	01.01.-31.12.2012	01.01.-31.12.2011
Środki pieniężne w banku i w kasie	24 229	15 612
Lokaty krótkoterminowe	-	3 000
Razem, w tym:	24 229	18 612
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 rachunku przepływów pieniężnych jest zgodna z wartością środków pieniężnych wykazanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

ENERGOINSTAL S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2012 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Nota 13. Kapitał własny

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

31.12.2012	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 Spółki nie ma akcji uprzywilejowanych.

ENERGOINSTAL S.A.
Jednostkowe 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 Spółki wynosił 1.800.000 złotych i dzielił się na 18.000.000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 złoty każda:

31.12.2011	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 Spółki nie ma akcji uprzywilejowanych.

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

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

ENERGOINSTAL S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2012 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

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 02.07.2012r.)

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

W okresie 15.11.2012.-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	29 987	-	(83)	-	617	-	-	30 521
Zyski/ straty z tytułu aktualizacji wyceny	-	-	-	-	-	-	-	-
Z podziału zysku	4 654	-	-	-	-	-	-	4 654
Pokrycia różnicy między ceną rynkową a nominalną umorzonych akcji	-	-	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	41	-	-	-	-	41
Saldo na koniec okresu	34 641	-	(42)	-	617	-	-	35 216

01.01.-31.12.2011	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	38 119	-	40	-	617	-	-	38 776
Zyski/ straty z tytułu aktualizacji wyceny	-	-	-	-	-	-	-	-
Z podziału zysku	(8 132)	-	-	-	-	-	-	(8 132)

ENERGOINSTAL S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2012 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Pokrycia różnicy między ceną rynkową a nominalną umorzonych akcji	-	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	(123)	-	-	-	(123)
Saldo na koniec okresu	29 987	-	(83)	-	617	-	30 521

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:	548	-	1 334	481	2 363
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	-	-	1 049	478	1 527
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	548	-	285	3	836
Zwiększenia	48	-	38	-	86
<i>-utworzone w czasie roku/zwiększenie istniejących</i>	48	-	38	-	86
<i>-nabyte w ramach połączeń jednostek gospodarczych</i>	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	137	-	30	158	325
<i>-wykorzystane w ciągu roku</i>	-	-	30	155	185
<i>-rozwiązane, ale niewykorzystane</i>	137	-	-	3	140
Korekta stopy dyskontowej	-	-	-	-	-
Wartość na koniec okresu, w tym:	459	-	1 342	323	2 124
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	-	-	1 019	323	1 342
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	459	-	323	-	782

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:	506	-	1 201	567	2 274
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	-	-	977	465	1 442
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	506	-	224	102	832
Zwiększenia	42	-	161	13	216
<i>-utworzone w czasie roku/zwiększenie istniejących</i>	42	-	161	13	216
<i>-nabyte w ramach połączeń jednostek gospodarczych</i>	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	28	99	127
<i>-wykorzystane w ciągu roku</i>	-	-	28	99	127
<i>-rozwiązane, ale niewykorzystane</i>	-	-	-	-	-
Korekta stopy dyskontowej	-	-	-	-	-
Wartość na koniec okresu, w tym:	548	-	1 334	481	2 363
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	-	-	1 049	478	1 527
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	548	-	285	3	836

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.

Według regulaminu pracownikom nie przysługują nagrody jubileuszowe.

Do ustalenia zaprezentowanych w poniższej tabeli rezerw zostały wykorzystane wyniki wyliczenia rezerw z tytułu odpraw emerytalnych i rentowych oraz rezerwy na niewykorzystane urlopy dokonane przez aktuarium na dzień 31 grudnia 2011 i 31 grudnia 2012 roku, dla ENERGOINSTAL S.A.

ENERGOINSTAL S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2012 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Wartość rezerwy z tytułu	31.12.2012	31.12.2011
Odpraw emerytalnych	308	273
Odpraw rentowych	18	16
Niewykorzystanych urlopów	1 016	1 045
Razem	1 342	1 334

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 nabadą 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 poprzez klienta końcowego, najpóźniej – do dnia y),
- wykonanie zgodnie z najnowszym stanem techniki,
- użycie prawidłowych i przeznaczonych do tego celu materiałów,
- bezbłędne i funkcjonalne działanie urządzenia – w zakresie odpowiedzialności ENERGOINSTAL S.A.,
- zachowanie urzędowych przepisów,
- dyspozycyjności urządzenia przy mocy nominalnej (określona w procentach w zakresie odpowiedzialności ENERGOINSTAL S.A.)
- gwarantuje wymianę części lub wykonanie na nowo świadczeń w przypadku udowodnienia winy – błędów wykonawczych bądź konstrukcyjnych.

ENERGOINSTAL S.A. udziela gwarancji:

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

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

Nota 15.3 Pozostałe rezerwy

Pozostałe rezerwy obejmują: rezerwy na odszkodowanie dla zleceniodawców i pracowników w kwocie 17.142,82 złotych oraz na zobowiązania podatkowe Karkonoskich Zakładów Maszyn Elektrycznych KARELMA S.A. powstałych przed 13 września 2005 roku i nie uregulowanych do dnia 31 grudnia 2006 roku w kwocie 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

Kredyt w rachunku bieżącym udzielony na okres dłuższy niż rok został zaklasyfikowany do kredytów krótkoterminowych.

Krótkoterminowe	Termin spłaty	Stan na 31.12.2012	
		na początek okresu	na koniec okresu
BRE BANK 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
Suma		-	5 585

ENERGOINSTAL S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2012 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Na 31.12.2012 ENERGOINSTAL S.A. wykazał następujące umowy kredytowe i umowy 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 S.A. 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 S.A., 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.

Nota 17. 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	1 712	883	942	606
w okresie od 1 roku do 5 lat	5 028	3 714	2 098	3 988
w okresie powyżej 5 lat	-	-	6	244
Razem	6 740	4 597	3 046	4 838

ENERGOINSTAL S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2012 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

✓ *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.

✓ *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.

Nota 17.1 Pozostałe zobowiązania finansowe

	31.12.2012	31.12.2011
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	4 597	4 838
- część długoterminowa	3 714	4 232
- część krótkoterminowa	883	606
Zobowiązania z tytułu walutowych transakcji terminowych	-	1 267
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	-	1 267
Zobowiązania z tytułu warrantów	-	-
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	-	-
Razem	4 597	6 105

Nota 17.2 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.

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 18. Zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2012	31.12.2011
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	36 703	38 514
- część długoterminowa	2 241	1 021
- część krótkoterminowa	34 462	37 493
Zobowiązania od jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług:	7 782	2 235
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	7 782	2 235
Przedpłaty:	1 501	23 557
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	1 501	23 557
Pozostałe zobowiązania:	10 694	6 165
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	10 694	6 165
Pozostałe zobowiązania od jednostek powiązanych:	-	3
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	-	3
Rozliczenia międzyokresowe przychodów:	10 261	18 598
- część długoterminowa	8 357	8 560
- część krótkoterminowa	1 904	10 038
Rozliczenia międzyokresowe bierne:	2 375	3 672
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	2 375	3 672
Razem	69 316	92 744

Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych na 31.12.2012 oraz 31.12.2011 wynoszą odpowiednio: 9.958.363,89 złotych oraz 5.475.327,16 złotych.

Rozliczenia międzyokresowe bierne obejmują zobowiązania z tytułu wynagrodzeń, które na 31.12.2012 oraz 31.12.2011 wynoszą odpowiednio 1.853.075,45 złotych oraz 2.190.377,39 złotych oraz rezerwy na przewidywane, nie zafakturowane koszty które na 31.12.2012 oraz 31.12.2011 wynoszą odpowiednio 522.020,01 złotych oraz 1.481.123,34 złotych.

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

Rozliczenia międzyokresowe przychodów na 31.12.2012 wynoszą 10.261.124,39 zł. Obejmują one w kwocie 8.600.741,49 zł. 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 1.436.598,90zł, a dotyczy korekty przychodów ze sprzedaży, które zostaną osiągnięte w przyszłych okresach, a wynikają z wyceny umów o budowę. Pozostała kwota 223.784,00zł. obejmuje dochody z tyt. sprzedaży środków trwałych, a przyjętych jako leasing operacyjny- uznawanych w przychody proporcjonalnie w czasie trwania umowy.

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 spółka akcyjna ENERGOINSTAL 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

ENERGOINSTAL S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2012 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

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

Nota 18.1 Zobowiązania krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)

Zobowiązania krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)	31.12.2012	31.12.2011
a) w walucie polskiej	66 654	79 178
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	2 662	6 878
B1. jednostka/waluta EURO	651	1 556
tys. zł	2 661	6 872
B2. jednostka/waluta DKK	1	-
tys. zł	1	-
B3. jednostka/waluta HUF	-	476
tys. zł	-	7
B4. jednostka/waluta CZK	-	2
tys. zł	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	69 316	86 057

Nota 19. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego

	31.12.2012	31.12.2011
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	4 520	5 358
Razem	4 520	5 358

Nota 20. 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	36 945	73 188
b) usługi	193 092	87 499
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	230 037	160 687
- w tym: od jednostek powiązanych	454	470

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	1 075	2 059
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	1 075	2 059
- w tym: od jednostek powiązanych	873	1 699

Nota 20.1 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	154 806	41 207
b) eksport	75 231	119 480
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	230 037	160 687
- w tym: od jednostek powiązanych	454	470

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna)	01.01.2012 – 31.12.2012	01.01.2011 – 31.12.2011
a) kraj	1 075	2 059
b) eksport	-	-
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	1 075	2 059
- w tym: od jednostek powiązanych	873	1 699

Głównymi odbiorcami usług i towarów eksportowych w roku 2012 były firmy z krajów należących do Unii Europejskiej. Największa wartość usług oraz towarów została sprzedana do Niemiec oraz Holandii.

Przychody ze sprzedaży w 2012 roku w stosunku do roku poprzedniego wzrosły o 42%. Znaczący wpływ na wzrost przychodów ze sprzedaży miał rynek krajowy, gdzie Spółka osiągnęła ponad dwukrotny wzrost sprzedaży w stosunku do

ENERGOINSTAL S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2012 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

roku poprzedniego.. Kontrakty zawarte bądź negocjowane w bieżącym okresie sprawozdawczym znajdują największe odniesienie dopiero w przychodach ze sprzedaży w roku 2013.

Nota 21. Umowy o budowę

	31.12.2012	31.12.2011
Łączna kwota poniesionych kosztów	131 436	99 209
Łączna kwota ujętych zysków i strat	23 479	13 970
Kwota otrzymanych zaliczek	1	3 194
Kwota kaucji	-	-
Kwota należności od klientów z tytułu prac wynikających z umów	58 019	51 119
Kwota zobowiązań wobec klientów z tytułu prac wynikających z umów	-	-
Przychody z wyceny	6 546	(4 300)
Przychody zrealizowane	148 279	117 479
Przychody razem	154 825	113 179

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

W okresie 01.01.-31.12.2012 ENERGOINSTAL S.A. wykonywała następujące znaczące kontrakty 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 6.041.615,00 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 S.A. w sprzedaży wynosi 38.335.000,00 PLN netto, oraz 2.622.100,00 PLN netto z tytułu przejętego zakresu po konsorcjancie BUDUS S.A.;
- **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 Polkowice, za wykonanie całości Przedmiotu Kontraktu wartość wynosi 93 800 000,00 PLN netto, przy czym udział ENERGOINSTAL S.A. w sprzedaży wynosi 31.492.000,00 PLN netto, oraz 1.982.920,00 PLN netto z tytułu przejętego zakresu po konsorcjancie BUDUS S.A.;

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).

ENERGOINSTAL S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2012 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

- **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 Service** – 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: 309.000,00 EUR.

Znaczące kontrakty realizowane w okresie od 01.01.-31.12.2012 roku na rynku eksportowym zawarte zostały ze stałymi partnerami, tj. z Standardkessel GmbH, Baumgarte Boiler System, Mehldau & Steinfath, Standardkessel Baumgarte Service GmbH. w zakresie dostaw i montażu kompletnych kotłów i palników oraz montażu rusztów.

Nota 22. Koszty rodzajowe

Koszty rodzajowe	01.01.2012 – 31.12.2012	01.01.2011 – 31.12.2011
Amortyzacja środków trwałych	6 237	7 286
Trwała utrata wartości aktywów trwałych	-	-
Amortyzacja wartości niematerialnych	385	435
Koszty świadczeń pracowniczych	44 854	43 959
Zużycie surowców i materiałów pomocniczych	87 580	37 236
Koszty usług obcych	73 601	55 033
Koszty podatków i opłat	1 567	1 602

ENERGOINSTAL S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2012 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Zmiana stanu produkcji i produkcji w toku	(3 611)	378
Pozostałe koszty	2 537	2 817
Razem koszty rodzajowe	213 150	148 746
Koszty marketingu i dystrybucji	1 908	1 599
Koszty ogólnego zarządu	10 143	10 877
Koszty sprzedanych produktów	201 099	136 270
Koszty sprzedanych towarów i materiałów	1 041	1 987
Razem	214 191	150 733

Nota 22.1 Koszty świadczeń pracowniczych

Koszty świadczeń pracowniczych	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Koszty wynagrodzeń	37 439	37 282
Koszty ubezpieczeń społecznych	6 085	5 310
Koszty świadczeń emerytalnych	-	-
Inne świadczenia po okresie zatrudnienia	-	-
Inne koszty świadczeń pracowniczych	1 330	1 367
Koszty świadczeń pracowniczych w formie akcji własnych	-	-
Razem	44 854	43 959

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.

Spółka akcyjna ENERGOINSTAL zobowiązana jest do tworzenia Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych (ZFŚS). Odpisy na powyższy fundusz obciążają koszty działalności Spółki 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: 117.997,44 złotych 110.917,76 złotych.

Nota 23. Pozostałe przychody

Pozostałe przychody	01.01.2012 – 31.12.2012	01.01.2011 – 31.12.2011
Dotacje rządowe	437	475
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	41	-
Odwrocenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości zapasów	-	140
Odwrocenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Odwrocenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości należności	61	105
Odszkodowania i refundacje	17	25
Różnice inwentaryzacyjne	-	-
Zwrot kosztów sądowych	10	37
Rozwiązanie rezerwy na dodatkowe koszty	3	-
Przychody z tytułu otrzymanych zwrotów za szkolenia	9	52
Przychody z tytułu złomowanych materiałów, środków trwałych	-	-
Odpisane zobowiązania	183	54
Przychody z tytułu otrzymanych kar i grzywien	4	-
Pozostałe	35	20
Razem	800	908

Do pozostałych przychodów spółka akcyjna ENERGOINSTAL zalicza przychody i zyski nie związane w sposób bezpośredni z jej działalnością operacyjną. Do tej kategorii zaliczane są przede wszystkim przychody z tytułu dotacji, odwrócenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości zapasów, odwrócenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości należności, odszkodowania i refundacje, zwrot kosztów sądowych oraz odpisane zobowiązania.

Nota 24. Pozostałe koszty

Pozostałe koszty	01.01.2012 – 31.12.2012	01.01.2011 – 31.12.2011
Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	2
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości zapasów	215	398
Różnice inwentaryzacyjne	-	-
Darowizny	8	11

ENERGOINSTAL S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2012 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Odpisy na roszczenia sporne, odpisy na należności	1 446	41
Odpisane należności	-	3
Koszty z tytułu zapłaconych odszkodowań	1 325	-
Koszty napraw pokryte odszkodowaniem	17	36
Koszty postępowania sądowego	49	98
Zobowiązania podatkowe	12	-
Pozostałe	17	4
Razem	3 089	593

Do pozostałych kosztów ENERGOINSTAL S.A. 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 25. Przychody finansowe

Przychody finansowe	01.01.2012 – 31.12.2012	01.01.2011 – 31.12.2011
Przychody z tytułu odsetek, w tym:	376	211
a) bankowe	279	146
b) od pożyczek	34	56
c) handlowe	54	9
d) od dywidend	9	-
Przychody z dywidend	2 551	231
Zyski z tytułu różnic kursowych	-	919
Odwroćenie odpisów aktualizujących wartość udziałów i dopłat do kapitału	-	-
Rozwiązanie rezerw na odsetki	-	-
Otrzymane skonta	-	20
Prowizja za poręczenie	-	-
Pozostałe	11	-
Razem	2 938	1 381

Do przychodów finansowych klasyfikowane są przychody z tytułu odsetek, zyski z tytułu różnic kursowych oraz przychody z tytułu dywidend.

Nota 26. Koszty finansowe

Koszty finansowe	01.01.2012 – 31.12.2012	01.01.2011 – 31.12.2011
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	14	68
a) kredytów bankowych	14	68
Odsetki dla kontrahentów, w tym:	191	6
a) handlowe	21	1
b) budżetowe	170	5
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu	965	1 048
Koszty z tytułu zdyskontowania zobowiązań powyżej 12 miesięcy	-	-
Odpis aktualizujący wartość udziałów	-	-
Straty z tytułu różnic kursowych	2 582	-
Prowizje od operacji finansowych	767	903
Udzielone skonta finansowe	-	-
Razem	4 519	2 025

Do kosztów finansowych klasyfikowane są koszty z tytułu wykorzystywania zewnętrznych źródeł finansowania, odsetki płatne z tytułu umów leasingu finansowego oraz prowizje od kredytów i gwarancji bankowych. Koszty odsetek dotyczące kredytów bankowych wynosiły w roku 2012 roku 13.624,81 złotych. Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego obejmują odsetki wynikające z umowy.

Nota 27. 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 POIG 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 31.12.2011r. 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. Otrzymane dofinansowanie wyniosło łącznie 9.820.522,59 zł, w tym 200.000,00 zł w roku 2012.

Na dzień 31.12.2012r. wnioskowana kwota dotacji została w całości otrzymana.

Nota 28. Podatek dochodowy

Nota 28.1 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	4 363	4 094
- bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	4 363	4 094
Odroczony podatek dochodowy	(1 926)	(1 564)
- obciążenie/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych	(1 926)	(1 564)
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane jako zyski i straty, w tym:	2 437	2 530
- przypisane działalności kontynuowanej	2 437	2 530

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

Obciążenie/uznanie podatkowe od innych całkowitych dochodów nie wystąpiło.

Nota 28.2 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	13 051	11 684
Zysk/strata przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	-	-
Korekty konsolidacyjne	-	-
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem	13 051	11 684
Stawka podatkowa (w %)	19	19
Obciążenie podatkowe według zastosowanej stawki podatkowej	2 480	2 220
Różnice pomiędzy wynikiem brutto a podstawą opodatkowania	13 064	8 887
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	33 736	14 163
Koszty podatkowe nie stanowiące kosztów bilansowych	71 418	55 987
Przychody podatkowe nie stanowiące przychodów bilansowych	59 145	52 849
Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych	8 399	2 138
Odliczenia straty	-	-
Odliczenia od dochodu	2 874	(359)
Wyłączenie strat spółek		
Wynik podatkowy	23 241	20 930

ENERGOINSTAL S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2012 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane jako zyski i straty	4 416	3 976
Podatek dochodowy Oddziały Niemcy, Holandia	(53)	118
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	-	-
Podatkowe ulgi inwestycyjne	-	-
Aktualizacja wyceny	-	-
Dodatkowe obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego	-	-
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane jako zyski i straty	4 363	4 094

Nota 28.3 Odroczonego podatek dochodowy

	Sprawozdanie z sytuacji finansowej		Zyski i straty	
	31.12.2012	31.12.2011	01.01.2012 – 31.12.2012	01.01.2011 – 31.12.2011
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
środki trwałe	1 056	837	219	(5)
niewymagalne należności z wyceny kontraktów długoterminowych	-	1	(1)	-
różnice kursowe	-	-	-	-
inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności - różnice kursowe	-	-	-	-
środki pieniężne i ich ekwiwalenty - różnice kursowe	-	20	(20)	17
należności - różnice kursowe	2	37	(35)	25
zobowiązania - różnice kursowe	1	5	(4)	(5)
Nieruchomości	-	-	-	-
naliczone odsetki	69	52	17	36
Wycena walutowych instrumentów finansowych	4	-	4	(103)
Pozostałe	-	-	-	-
Rezerwa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 132	952	180	(35)
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
odpis aktualizujący udziały, środki trwałe	-	-	-	-
Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności - różnice kursowe	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty - różnice kursowe	29	-	29	-
Należności	-	-	-	(1)
należności - różnice kursowe	94	22	72	(91)
Zobowiązania	-	-	-	-
zobowiązania - różnice kursowe	-	1	(1)	-
rezerwa na świadczenia pracownicze	255	253	2	17
pozostałe rezerwy	139	131	8	30
Zapasy	392	351	41	49
wynagrodzenia wypłacone w następnym roku	100	113	(13)	38
wycena walutowych instrumentów finansowych	-	241	(241)	241
korekta dochodu ze sprzedaży środków trwałych (leasing zwrotny)	335	334	1	22
wycena kontraktów długoterminowych	3 859	1 651	2 208	1 224
strata podatkowa możliwa do odliczenia	-	-	-	-
Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 203	3 097	2 106	1 529
Obciążenie/uznanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego			(1 926)	(1 564)

ENERGOINSTAL S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2012 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

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

Nota 29. Zysk na 1 akcję oraz zysk rozwodniony na 1 akcję

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

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

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

- 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.**
- 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	10 614	9 154
Zysk/strata na działalności zaniechanej	-	-
Zysk/strata netto przypadający(a) na akcjonariuszy	10 614	9 154
Zysk/strata netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku/straty na jedną akcję	10 614	9 154

	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	-	-

	01.01.2012- 31.12.2012	01.01.2011- 31.12.2011
Zysk na jedną akcję:		
- podstawowy z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	0,59	0,51
- rozwodniony z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	-	-

Nota 30. Dywidendy

Płatności dywidend na rzecz akcjonariuszy Spółki ujmuje się jako zobowiązanie w sprawozdaniu finansowym 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 w kwocie 4.500.000,00 zł. zostały wypłacone.

Nota 31. Niepewność kontynuacji działalności

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie występuje niepewność co do kontynuowania działalności ENERGOINSTAL S.A..

Nota 32. 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.,

ENERGOINSTAL S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2012 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

- ✓ Instal Cad Sp. z o.o.,
- ✓ Interbud DEVELOPMENT 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.,
- ✓ 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.

Nota 32.1 Kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi

Podmiot powiązany	SPRZEDAŻ		ZAKUPY		NALEŻNOŚCI		ZOBOWIĄZANIA	
	01.01.2012- 31.12.2012	01.01.2011- 31.12.2011	01.01.2012- 31.12.2012	01.01.2011- 31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011
Jednostki zależne	1 335	2 182	15 882	7 855	12	578	7 782	2 239
Jednostki stowarzyszone	4	4	3	3	-	2	-	-
Kluczowi członkowie kadry kierowniczej jednostki	-	-	3 903	2 788	-	-	-	-
Pozostałe podmioty powiązane	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem	1 339	2 186	19 788	10 646	12	580	7 782	2 239

Nota 32.2 Wynagrodzenia kluczowych członków kadry kierowniczej

	01.01.2012 – 31.12.2012	01.01.2011 – 31.12.2011
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	842	923
Świadczenia po okresie zatrudnienia	-	-
Pozostałe świadczenia długoterminowe	-	-
Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	-	-
Świadczenia pracownicze w formie akcji własnych	-	-
Razem	842	923

Transakcje ze Stanisławem Więckiem, akcjonariuszem i Przewodniczącym Rady Nadzorczej Spółki (a do dnia 07.06.2011 Prezesem Zarządu 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 Optymalizacji 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 0,00 złotych

Nota 33. Polityka zarządzania ryzykiem

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta 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 eksportowych. Spółka posiada

ENERGOINSTAL S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2012 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

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 32,6% ogółu przychodów) spółka akcyjna ENERGOINSTAL narażona jest na ryzyko walutowe (kursowe). Ryzyko związane z kształtowaniem się kursów walutowych to obecnie najpoważniejsze ryzyko na jakie narażona jest Spółka. Występuje ono przede wszystkim w zakresie dostaw eksportowych, realizowanych przez ENERGOINSTAL S.A., których udział w przychodach ogółem w okresie od 01.01.-31.12.2012 stanowił 12,3%,

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

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

Nota 34. Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe z podziałem na:

- a) środki pieniężne
- b) pożyczki udzielone
- c) udziały lub akcje
- d) zobowiązania z tytułu kredytów
- e) zobowiązania z tytułu leasingu finansowego
- f) walutowe kontrakty terminowe

W poniższych tabelach przedstawiono wartości ze sprawozdania z sytuacji finansowej instrumentów finansowych Spółki 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	-	-	-	-	-	-	-
Oprocentowanie zmienne							
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	883	1 022	1 105	1 343	244	-	4 597
- kredyty bankowe	5 585	-	-	-	-	-	5 585

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	606	754	878	1 057	1 299	244	4 838
- kredyty bankowe	-	-	-	-	-	-	-

Na 31.12.2012 Spółka 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.**

ENERGOINSTAL S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2012 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Zawarte przez Spółkę 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 Spółki. Terminy realizacji oraz wolumen zawieranych transakcji koresponduje z harmonogramem realizacji oraz spływu należności lub spłaty zobowiązań wynikających z realizowanych przez spółkę kontraktów. Spółka nigdy nie spekulowała na walutach, a wolumen zawartych transakcji nie przekroczył jej ekspozycji w walucie obcej w danym okresie.

Zdaniem Spółki wartość instrumentów finansowych (poza udziałami w jednostkach powiązanych) wyrażona w sprawozdaniu finansowym odzwierciedla ich wartość godziwą.

Nota 34.1 Analiza wrażliwości Spółki na ryzyka rynkowe

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

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

Obecnie Spółka narażona jest głównie na ryzyko zmian kursów walutowych EUR/PLN oraz ryzyko zmiany stóp procentowych. Jednak ze względu na niewielki udział zaciągniętych przez Spółkę zobowiązań z tytułu kredytu bankowego w ogólnej strukturze zobowiązań, a tym samym niewielkim wpływie wahań zmian stóp procentowych zarówno na wynik Spółki jak i pozycje bilansowe analiza wrażliwości Spółki została ograniczona jedynie do wahań kursu walut.

Stopień wrażliwości Spółki 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 RYZYO	EUR/PLN			
		+10%		-10%	
		PLN	RZIS	KAPITAŁ	RZIS
NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	17 761	1 776		-1 776	
ŚRODKI PIENIĘŻNE	11 225	1 122		-1 122	
ROZRACHUNKI WEWNĄTRZAKŁADOWE	17 074	1 707		-1 707	
POCHODNE INSTRUMENTY FINANSOWE	23	1 890		-2 569	
ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	410	41		-41	
WYCENA KONTRAKTÓW	2 246	93		104	
WYNIK ODDZIAŁÓW	2 118	212		-212	
WPŁYW NA RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		6 842		-7 532	

ENERGOINSTAL S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2012 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

PRZED OPODATKOWANIEM		
WPŁYW NA KAPITAŁ WŁASNY	6 842	-7 532
PRZED OPODATKOWANIEM		

ANALIZA WRAŻLIWOŚCI NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2011					
AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	WARTOŚĆ NARAŻONA NA RYZYO	EUR/PLN			
		+10%		-10%	
		PLN	RZiS	KAPITAŁ	RZiS
NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	27 907	2 791		-2 791	
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	573	57		-57	
WYCENA KONTRAKTÓW	1 630	1 163		-1 163	
WYNIK ODDZIAŁÓW	-1 262	-126		126	
WPŁYW NA RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT PRZED OPODATKOWANIEM		3 946		-3 762	
WPŁYW NA KAPITAŁ WŁASNY PRZED OPODATKOWANIEM			3 946		-3 762

Nota 35. Zobowiązania warunkowe

	31.12.2012	31.12.2011
1. Zobowiązania warunkowe	93 020	93 186
1.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	-	-
- udzielonych gwarancji i poręczeń	-	-
- cesje wierzytelności z umów handlowych na zabezpieczenie kredytów	-	-
1.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	93 020	93 186
- udzielonych gwarancji i poręczeń	67 691	92 386
- weksłowe	800	800
- cesje wierzytelności z umów handlowych na zabezpieczenie kredytów	-	-
- inne *	24 529	-
2. Inne	-	-
- nie uznane przez Energoinstal S.A. 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 warunkowe razem	93 020	93 186

ENERGOINSTAL S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2012 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

* bankowy tytuł egzekucyjny

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

Na dzień 31 grudnia 2011 roku oraz 31 grudnia 2012 roku nie występowały zobowiązania z tytułu 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 36. Znaczące zdarzenia po zakończeniu okresu sprawozdawczego

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

Nota 37. Informacje o wynagrodzeniach, nagrodach i korzyściach wypłaconych lub należnych osobom Wyższej Kadry Kierowniczej ENERGOINSTAL S.A. (oddzielnie z tytułu pełnienia funkcji we władzach jednostki zależnej)

Wysokość wynagrodzeń członków Zarządu w okresie 01-12.2012 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 01-12.2011 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 do 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.

ENERGOINSTAL S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2012 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Wysokość wynagrodzeń członków Rady Nadzorczej w 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 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 37.1 Informacje o wysokości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń udzielonych osobom Wyższej Kadry Kierowniczej:

Niespłacone zaliczki osób wchodzącym w skład	31.12.2012	31.12.2011
Zarządu	-	-
Rady Nadzorczej	-	-
Razem	-	-

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

Nota 38. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w 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:	472	488
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	138	155
– pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	301	301
– uczniowie	-	-
– osoby wykonujące pracę nakładczą	-	-
– osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	33	32

Nota 39. Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w jednostkowym 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 40. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po zakończeniu okresu sprawozdawczego, a nieuwzględnionych w jednostkowym sprawozdaniu finansowym

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

Nota 41. Sprawozdanie finansowe i dane porównywalne, skorygowane odpowiednim wskaźnikiem inflacji, z podaniem źródła wskaźnika oraz metody jego wykorzystania, z przyjęciem okresu ostatniego jednostkowego sprawozdania finansowego jako okresu bazowego – jeżeli skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu ostatnich trzech lat działalności ENERGOINSTAL S.A. osiągnęła lub przekroczyła 100%

ENERGOINSTAL S.A. nie sporządza jednostkowego sprawozdania finansowego oraz danych porównywalnych, skorygowanego wskaźnikiem inflacji, gdyż skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu ostatnich trzech lat działalności Spółki nie osiągnęła, ani nie przekroczyła 100%.

Nota 42. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania jednostkowego sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego (lat obrotowych), ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność

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

ENERGOINSTAL S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2012 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Nota 43. Informacje o dacie zawarcia i szczegółach umowy z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych.

Informacje na temat szczegółów umowy z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdania finansowego zostały opisane w punkcie 25 Sprawozdania z działalności spółki.

Nota 44. Dokonanie korekty błędów, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność ENERGOINSTAL S.A.

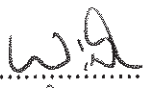
Korekty błędów nie wystąpiły.

Podpisy Członków Zarządu:

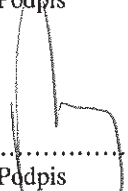
Michał Więcek -Prezes Zarządu


.....
Podpis

Jarosław Więcek -Wiceprezes Zarządu


.....
Podpis

Lucjan Noras - Członek Zarządu


.....
Podpis

Katowice, 18 marca 2013 r.