

Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za I półrocze 2013 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

1. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ	5
2. PODSTAWA SPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH	10
3. OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI.....	10
4. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI	13
I. INFORMACJE DODATKOWE O PRZYJĘTYCH ZASADACH (POLITYCE RACHUNKOWOŚCI).....	13
1. ZASADY KONSOLIDACJI.....	13
2. TRANSAKcje W WALUCIE OBCEJ I WYCENA POZYCJI WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH.....	13
3. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	14
4. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	14
5. WARTOŚCI NIEMATERIALNE.....	14
6. WARTOŚĆ FIRMY I UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY	14
7. AKTYWA FINANSOWE DŁUGOTERMINOWE	15
8. ZAPASY	15
9. NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE.....	15
10. AKTYWA FINANSOWE KRÓTKOTERMINOWE	15
11. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	15
12. KAPITAŁ WŁASNY	16
13. KAPITAŁY PRZYPADAJĄCE NA UDZIAŁY NIEKONTROLUJĄCE.....	16
14. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE.....	16
15. ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	16
16. REZERWY	16
17. LEASING.....	16
18. UTRATA WARTOŚCI.....	16
19. POCHODNE INSTRUMENTY FINANSOWE	17
20. PRZYCHODY	17
21. KOSZTY FINANSOWANIA ZEWNĘTRZNEGO	17
22. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW OPERACYJNYCH	17
23. UMOWY O BUDOWĘ.....	18
24. DOTACJE.....	18
25. OPODATKOWANIE	18
26. PRZELICZANIE DANYCH FINANSOWYCH NA EURO	18
27. INFORMACJE LICZBOWE ZAPEWNIAJĄCE PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES POPRZEDNI Z DANymi SPRAWOZDANIA ZA OKRES BIEŻĄCY.....	19
28. KOREKTY SPRAWOZDAŃ WYNIKAJĄCE Z ZASTRZEŻEŃ W OPINII BIEGŁYCH	19
II. WYBRANE DANE FINANSOWE	20
III. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	21
IV. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	22
V. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM.....	23
VI. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	26
VII. INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE	27
NOTA 1. ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH).....	27
Nota 1. 1. Rzeczowe aktywa trwałe (struktura własnościowa).....	28
Nota 1. 2. Rzeczowe aktywa trwałe stanowiące zabezpieczenie spłaty zobowiązań	28
Nota 1. 3. Rzeczowe aktywa trwałe	29
NOTA 2. PRAWO UŻYTKOWANIA WIECZYSTEGO GRUNTU	29
NOTA 3. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	30
NOTA 4. WARTOŚĆ FIRMY	30
NOTA 5. ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (Z WYŁĄCZENIEM WARTOŚCI FIRMY) W OKRESIE 01.01.2013 DO 30.06.2013	31
NOTA 6. DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	31
Nota 6. 1. Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych brutto (według grup rodzajowych)	32
Nota 6. 2. Udziały i inne aktywa finansowe (struktura walutowa).....	32
Nota 6. 3. Udziały i inne aktywa finansowe (według zbywalności).....	32
NOTA 7. ZAPASY	33
NOTA 8. KRÓTKOTERMINOWE NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	34
Nota 8. 1. Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)	35

Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL SA

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2013 roku

sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

<i>Nota 8. 2. Należności z tytułu dostaw i usług brutto – o pozostałym od zakończenia okresu sprawozdawczego okresie spłaty</i>	35
<i>Nota 8. 3. Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto) – z podziałem na należności nie spłacone w okresie</i>	35
NOTA 9. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU PODATKU DOCHODOWEGO.....	36
NOTA 10. KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE.....	36
<i>Nota 10. 1. Zmiana stanu krótkoterminowych aktywów finansowych (według grup rodzajowych)</i>	36
<i>Nota 10. 2. Udziały i inne aktywa finansowe (struktura walutowa)</i>	37
<i>Nota 10. 3. Udzielone pożyczki krótkoterminowe</i>	37
NOTA 11. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	37
NOTA 12. KAPITAŁY WŁASNE	38
<i>Nota 12. 1. Zmiany liczby akcji</i>	39
<i>Nota 12. 2. Wykaz akcjonariuszy posiadających w dniu 30.06.2013 roku, co najmniej 5% liczby głosów</i>	39
NOTA 13. KAPITAŁY REZERWOWE, ZAPASOWE I KAPITAŁY Z AKTUALIZACJI WYCENY	39
NOTA 14. REZERWY.....	40
<i>Nota 14. 1. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne</i>	40
<i>Nota 14. 2. Gwarancje</i>	40
<i>Nota 14. 3. Pozostałe rezerwy</i>	41
NOTA 15. KREDYTY I POŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE	41
NOTA 16. KREDYTY I POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE	41
NOTA 17. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO – PRZYSZŁE MINIMALNE OPŁATY LEASINGOWE ORAZ WARTOŚĆ BIEŻĄCA MINIMALNYCH OPŁAT LEASINGOWYCH NETTO.....	43
NOTA 18. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU OPERACYJNEGO.....	44
NOTA 19. ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE.....	44
<i>Nota 19. 1. Zobowiązania krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)</i>	45
NOTA 20. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU PODATKU DOCHODOWEGO.....	46
NOTA 21. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW – STRUKTURA RZECZOWA.....	46
<i>Nota 21. 1. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów – struktura geograficzna</i>	46
NOTA 22. SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI.....	46
NOTA 23. UMOWY O BUDOWĘ	47
NOTA 24. KOSZTY RODZAJOWE	50
<i>Nota 24. 1. Koszty świadczeń pracowniczych</i>	50
NOTA 25. POZOSTAŁE PRZYCHODY.....	51
NOTA 26. POZOSTAŁE KOSZTY.....	51
NOTA 27. PRZYCHODY FINANSOWE	51
NOTA 28. KOSZTY FINANSOWE.....	52
NOTA 29. DOTACJE PAŃSTWOWE.....	52
NOTA 30. PODATEK DOCHODOWY	52
<i>Nota 30. 1. Główne składniki obciążenia / uznania podatkowego w sprawozdaniu z całkowitych dochodów</i> 52	
<i>Nota 30. 2. Uzgodnienie podatku dochodowego od wyniku finansowego brutto przed opodatkowaniem z podatkiem dochodowym wykazanym jako zyski i straty</i>	52
<i>Nota 30. 3. Odroczoney podatek dochodowy</i>	53
NOTA 31. ZYSK NA 1 AKCJĘ ORAZ ZYSK ROZWODNIONY NA 1 AKCJĘ.....	53
NOTA 32. DYWIDENDY	54
NOTA 33. NIEPEWNOŚĆ KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI.	54
NOTA 34. POŁĄCZENIE JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH.....	54
NOTA 35. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI.....	56
<i>Nota 35. 1. Kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi</i>	56
<i>Nota 35. 2. Kwoty rozrachunków z podmiotami powiązanymi</i>	56
<i>Nota 35. 3. Wynagrodzenia kluczowych członków kadry kierowniczej</i>	57
NOTA 36. POLITYKA ZARZĄDZANIA RYZYKIEM	57
NOTA 37. INSTRUMENTY FINANSOWE	58
NOTA 38. ANALIZA WRAŻLIWOŚCI GRUPY NA RYZYKA RYNKOWE.....	58
NOTA 39. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	59
NOTA 40. ZNACZĄCE ZDARZENIA PO ZAKOŃCZENIU OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO	60
NOTA 41. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, NAGRODACH I KORZYŚCIACH WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ W SPÓŁCE DOMINUJĄCEJ	60
<i>Nota 41. 1. Informacje o wynagrodzeniach, nagrodach i korzyściach wypłaconych lub należnych osobom Wyższej Kadry Kierowniczej Energoinstal S.A. w spółkach zależnych.</i>	61
<i>Nota 41. 2. Informacje o wynagrodzeniach, nagrodach i korzyściach wypłaconych lub należnych osobom Wyższej Kadry Kierowniczej w spółkach zależnych.</i>	61

Grupa Kapitałowa ENERGOSTAL SA

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2013 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

<i>Nota 41. 3. Informacje o wysokości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń osobom Wyższej Kadry Kierowniczej</i>	<i>61</i>
NOTA 42. INFORMACJA O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU W GRUPIE KAPITAŁOWEJ ENERGOSTAL S.A., z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE.....	61
NOTA 43. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH, UJĘTYCH W SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ZA BIEŻĄCY OKRES	62
NOTA 44. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO ZAKOŃCZENIU OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO, A NIEUWZGLĘDNIONYCH W SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM.....	62
NOTA 45. SPRAWOZDANIE FINANSOWE I DANE PORÓWNYWALNE, SKORYGOWANE ODPOWIEDNIM WSKAŹNIKIEM INFLACJI, Z PODANIEM ŹRÓDŁA WSKAŹNIKA ORAZ METODY JEGO WYKORZYSTANIA, Z PRZYJĘCIEM OKRESU OSTATNIEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JAKO OKRESU BAZOWEGO – JEŻELI SKUMULOWANA ŚREDNIOROCZNA STOPA INFLACJI Z OKRESU OSTATNICH TRZECH LAT DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ OSIĄGNĘŁA LUB PRZEKROCZYŁA 100%	62
NOTA 46. ZESTAWIENIE ORAZ OBJAŚNIENIE RÓŻNIC POMIĘDZY DANymi UJAWNIONymi W SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM I DANymi PORÓWNYWALNYCH, A UPRZEDNIO SPORZĄDZONymi I OPUBLIKOWANymi SKONSOLIDOWANymi SPRAWOZDANiami FINANSOWymi	62
NOTA 47. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI.	62
NOTA 48. INFORMACJE DOTYCZĄCE RODZAJU ORAZ KWOT POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWĄ, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ, WYNIK FINANSOWY NETTO LUB PRZEPŁYW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, NIETYPOWYCH ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WIELKOŚĆ LUB CZĘSTOTLIWOŚĆ.....	62
NOTA 49. ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI I SPOSOBU SPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, DOKONANYCH W STOSUNKU DO POPRZEDNIEGO ROKU OBROTOWEGO (LAT OBROTOWYCH), ICH PRZYCZYNY, TYTUŁY ORAZ WPŁYW WYWOŁANYCH TYM SKUTKÓW FINANSOWYCH NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ I FINANSOWĄ, PŁYNNOŚĆ ORAZ WYNIK FINANSOWY I RENTOWNOŚĆ	62
NOTA 50. DOKONANIE KOREKTY BŁĘDÓW, ICH PRZYCZYNY, TYTUŁY ORAZ WPŁYW WYWOŁANYCH TYM SKUTKÓW FINANSOWYCH NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ I FINANSOWĄ, PŁYNNOŚĆ ORAZ WYNIK FINANSOWY I RENTOWNOŚĆ GRUPY KAPITAŁOWEJ	63

Katowice, 27 sierpnia 2013 r.

INFORMACJE OGÓLNE

1. Informacje o Grupie Kapitałowej

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

Podmiot dominujący jest zarejestrowany w rejestrze przedsiębiorców pod numerem KRS 0000048929, prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m. Katowic VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, na podstawie postanowienia z dnia 28 września 2001 roku (Sygn. sprawy: KA.VIII NS -REJ.KRS/8693/1/269).

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

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

W celu identyfikacji spółka dominująca posiada nadane jej następujące numery:

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

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

Dane kontaktowe spółki dominującej:

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

Głównym miejscem prowadzenia działalności przez ENERGOINSTAL S.A. jest jego siedziba.

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

Firmy Oddziału:

ENERGOINSTAL Spółka Akcyjna Oddział Przedsiębiorstwa Schoenefeld.

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

ENERGOINSTAL Spółka Akcyjna

Siedziba Oddziału: Holandia, Fascinatio Boulevard 722, 2909VA Capelle aan den IJssel

Adresy pozostałych miejsc prowadzenia działalności Spółki Akcyjnej ENERGOINSTAL:

58-573 Piechowice, ul. Świerczewskiego 11
72-346 Pobierowo, ul. Powstańców
42-480 Poręba, ul. Zakładowa 2

Przedmiot działalności jednostki dominującej:

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

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

Skład osobowy Zarządu Spółki Akcyjnej ENERGOINSTAL do dnia 06.01.2013 r.:

Prezes Zarządu – Michał Więcek,
Wiceprezes Zarządu – Jarosław Więcek,

Skład osobowy Zarządu Spółki Akcyjnej ENERGOINSTAL od dnia 07.01.2013 r.:

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

Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL SA
Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2013 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Skład osobowy Rady Nadzorczej spółki dominującej:

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

Zgodnie z definicją grupy kapitałowej podanej w MSR 27 w skład Grupy ENERGOINSTAL S.A. na dzień 30 czerwca 2013 roku wchodziły:

jednostka dominująca:

- ENERGOINSTAL Spółka Akcyjna w Katowicach,

jednostki zależne:

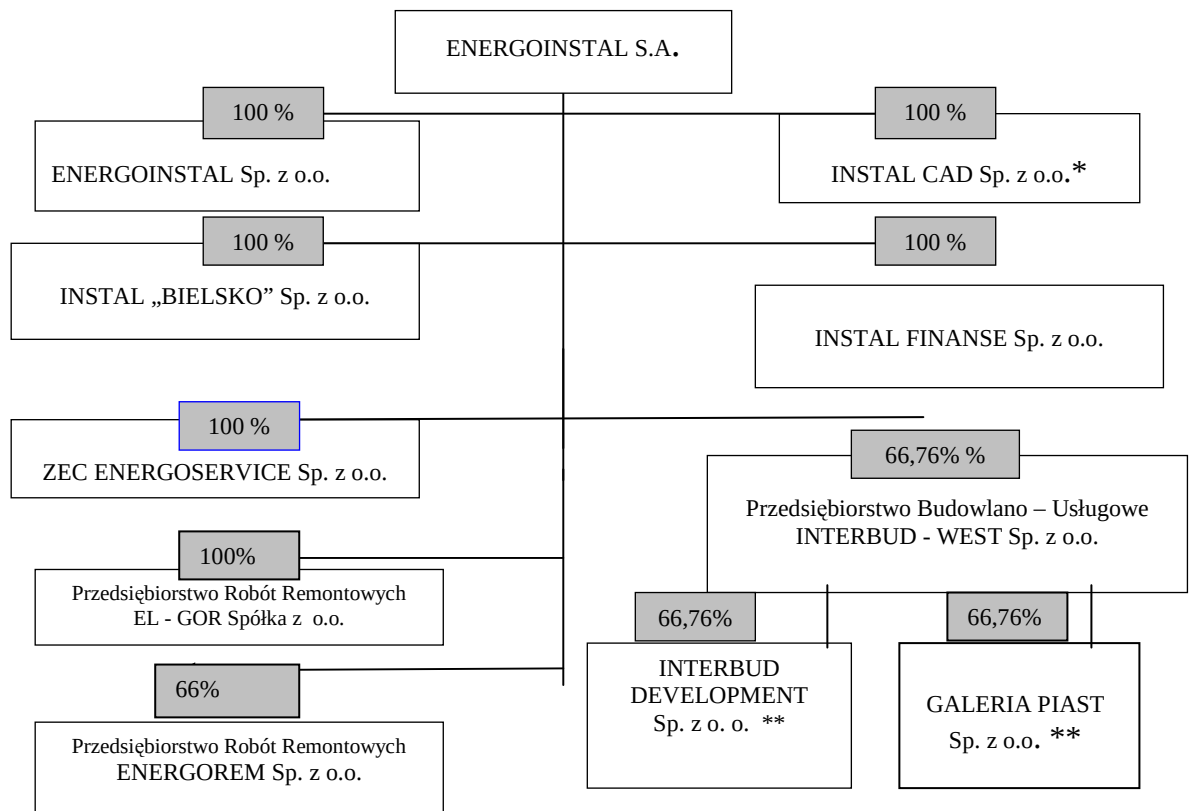
- Energoinstal Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach,
- Instal „Bielsko” Sp. z o.o. z siedzibą w Czechowicach – Dziedzicach,
- Instal Finanse Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach,
- Instal – Cad Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach, (w dniu 02.07.2013 roku zmieniono przedmiot działalności Spółki oraz jej nazwę na Eniq Sp. z o.o.)
- Interbud Development Sp. z o.o. z siedzibą w Gorzowie Wielkopolskim,
- ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. z siedzibą w Czechowicach – Dziedzicach,
- Przedsiębiorstwo Budowlano – Usługowe INTERBUD-WEST Sp. z o.o. z siedzibą w Gorzowie Wielkopolskim,
- Przedsiębiorstwo Robót Remontowych EL-GOR Sp. z o.o. z siedzibą w Gorzowie Wielkopolskim,
- Przedsiębiorstwo Robót Remontowych ENERGOREM Sp. z o.o. z siedzibą w Gorzowie Wielkopolskim,
- Galeria Piast Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu.

jednostka stowarzyszona:

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

Z uwagi na fakt sprzedaży przez ENERGOINSTAL S.A. 100 % udziałów spółki Interbud Development Sp. z o.o. firmie INTERBUD - WEST Sp. z o.o. oraz nabycia 100 % udziałów przez INTERBUD - WEST Sp. z o.o. w Galerii Piast Sp. z o.o. , w ramach Grupy ENERGOINSTAL S.A., zgodnie ze stanem na dzień 30 czerwca 2013 roku funkcjonuje grupa kapitałowa niższego szczebla. Z uwagi na nieistotność danych finansowych spółki Interbud Development Sp. z o.o. skonsolidowane dane Grupy niższego szczebla obejmują INTERBUD - WEST Sp. z o.o. oraz Galerię Piast Sp. z o.o. Jednostki zależne zostały skonsolidowane metodą pełną. INTERBUD - WEST Sp. z o.o. sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej INTERBUD - WEST Sp. z o.o.

Schemat organizacyjny Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A.:



Jednostka stowarzyszona:

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

Źródło: ENERGOINSTAL S.A.

*Spółka Instal Cad Sp. z o.o. (w dniu 02.07.2013 roku zmieniono przedmiot działalności Spółki oraz jej nazwę na Eniq Sp. z o.o.)

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

Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych ENERGOINSTAL S.A. na dzień 30.06.2013 roku

a) nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej)	Energoinstal Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
b) siedziba	Katowice, Al. Roździeńskiego 188 D
c) sąd rejestrowy	Spółka wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Katowicach, Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS00001951149
d) przedmiot działalności	Działalność związana z rekrutacją, udostępnianiem pracowników
e) charakter dominacji	spółka zależna
f) zastosowana metoda konsolidacji	pełna
g) data objęcia kontroli / data od której wywierany jest znaczący wpływ	11 grudnia 1998 rok
h) procent posiadanego kapitału zakładowego	100%
i) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	100%
a) nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej)	Instal „Bielsko” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
b) siedziba	Czechowice - Dziedzice, ul. E. Orzeszkowej 3
c) sąd rejestrowy	Spółka wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Bielsku - Białej, Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS0000027685
d) przedmiot działalności	Prowadzenie robót budowlano – montażowych i instalacyjnych w kraju i za granicą, kosztorysowanie, usługi serwisowe i rozruchy technologiczne oraz handel, transport i produkcja elementów budowlanych i montażowych związanych z opisaną działalnością
e) charakter dominacji	spółka zależna
f) zastosowana metoda konsolidacji	pełna
g) data objęcia kontroli / data od której wywierany jest znaczący wpływ	1 kwietnia 1999 rok
h) procent posiadanego kapitału zakładowego	100%
i) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	100%
a) nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej)	Instal Finanse Sp. z o.o.
b) siedziba	Katowice, ul. Roździeńskiego 188 D
c) sąd rejestrowy	Spółka wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Katowicach, Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS0000129650
d) przedmiot działalności	Działalność rachunkowa – księgowa, pozostałe formy udzielania kredytów, za wyjątkiem czynności zastrzeżonych dla banków
e) charakter dominacji	spółka zależna
f) zastosowana metoda konsolidacji	-
g) data objęcia kontroli / data od której wywierany jest znaczący wpływ	19 marca 2003 roku
h) procent posiadanego kapitału zakładowego	100%
i) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	100%
a) nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej)	Instal - Cad Sp. z o.o. (w dniu 02.07.2013 roku zmieniono przedmiot działalności Spółki oraz jej nazwę na Eniq Sp. z o.o.)
b) siedziba	Katowice, ul. Roździeńskiego 188 D

Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL SA
Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2013 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

c) sąd rejestrowy	Spółka wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Katowicach, Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS0000134655
d) przedmiot działalności	Dystrybucja i wdrażanie oprogramowania do projektowania konstrukcji stalowych
e) charakter dominacji	spółka zależna
f) zastosowana metoda konsolidacji	-
g) data objęcia kontroli / data od której wywierany jest znaczący wpływ	4 lipca 2002 rok
h) procent posiadanego kapitału zakładowego	100%
i) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	100%
a) nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej)	Interbud Development Sp. z o. o.
b) siedziba	Gorzów Wielkopolski, ul. Kosynierów Gdyńskich 51
c) sąd rejestrowy	Spółka wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Zielonej Górze, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS0000297680
d) przedmiot działalności	Prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie zagospodarowania i sprzedaży nieruchomości na własny rachunek, wynajmu nieruchomości na własny rachunek, pośrednictwa w obrocie wierzytelnościami oraz zarządzania nieruchomościami na zlecenie.
e) charakter dominacji	spółka zależna
f) zastosowana metoda konsolidacji	-
g) data objęcia kontroli / data od której wywierany jest znaczący wpływ	4 marca 2004 roku
h) procent posiadanego kapitału zakładowego	66,76%
i) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	66,76%
a) nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej)	ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o
b) siedziba	Czechowice - Dzielica, ul. E. Orzeszkowej 3
c) sąd rejestrowy	Spółka wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS0000038971
d) przedmiot działalności	Produkcja, montaż i remonty kotłów wodnych i parowych, urządzeń dźwigowych, stałych zbiorników ciśnieniowych, hal przemysłowych i magazynowych, wymienników ciepła, rurociągów technologicznych, uzdatnianie wody i oczyszczanie ścieków.
e) charakter dominacji	spółka zależna
f) zastosowana metoda konsolidacji	metoda pełna
g) data objęcia kontroli / data od której wywierany jest znaczący wpływ	17 czerwca 2008 roku
h) procent posiadanego kapitału zakładowego	100 %
i) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	100 %
a) nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej)	Przedsiębiorstwo Budowlano – Usługowe INTERBUD - WEST Sp. z o.o.
b) siedziba	Gorzów Wielkopolski, ul. Kosynierów Gdyńskich 51
c) sąd rejestrowy	Spółka wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Zielonej Górze, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS0000152748
d) przedmiot działalności	Rozbiórka i burzenie obiektów budowlanych, wykonywanie wykopów i wierceń geologiczno-inżynierskich, wykonywanie robót ogólnobudowlanych w zakresie: wznoszenia budynków, obiektów mostowych, liniowych, górniczych i produkcyjnych, inżynierskich, budowy dróg kołowych i szynowych, obiektów sportowych, portów morskich, wykonywanie instalacji budowlanych i robót wykończeniowych, pozostała sprzedaż detaliczna, wynajem nieruchomości na własny rachunek, projektowanie budowlane, urbanistyczne i technologiczne.
e) charakter dominacji	spółka zależna
f) zastosowana metoda konsolidacji	metoda pełna
g) data objęcia kontroli / data od której wywierany jest znaczący wpływ	21 sierpnia 2008 roku
h) procent posiadanego kapitału zakładowego	66,76%

Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL SA
Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2013 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

i) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	66,76%
a) nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej)	BES – Kraftwerkstanlagen Sp. z o.o.
b) siedziba	Katowice, ul. Roździeńskiego 188 D
c) sąd rejestrowy	Spółka wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Katowicach, Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS0000314299
d) przedmiot działalności	Naprawa, konserwacja i instalowanie maszyn i urządzeń oraz działalność związana ze zbieraniem, przetwarzaniem i unieszkodliwianiem odpadów, odzysk surowców
e) charakter dominacji	spółka stowarzyszona
f) zastosowana metoda konsolidacji	-
g) data objęcia kontroli / data od której wywierany jest znaczący wpływ	29 sierpnia 2008 roku
h) procent posiadanego kapitału zakładowego	49%
i) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	49%
a) nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej)	Przedsiębiorstwo Robót Remontowych EL-GOR Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
b) siedziba	66-400 Gorzów Wielkopolski ul. Energetyków 6
c) sąd rejestrowy	Sąd Rejestrowy w Zielonej Górze, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego nr KRS 153436
d) przedmiot działalności	Naprawa i konserwacja urządzeń elektrycznych; roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych; roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych; produkcja instrumentów i przyrządów pomiarowych, kontrolnych i nawigacyjnych; wykonywanie instalacji elektrycznych; produkcja instrumentów i przyrządów pomiarowych, kontrolnych i nawigacyjnych
e) charakter dominacji	Spółka zależna
f) zastosowana metoda konsolidacji	Pełna
g) data objęcia kontroli / data od której wywierany jest znaczący wpływ	01.04.2010
h) procent posiadanego kapitału zakładowego	100%
i) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	100 %
a) nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej)	Przedsiębiorstwo Robót Remontowych ENERGOREM Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
b) siedziba	66-400 Gorzów Wielkopolski ul. Energetyków 6
c) sąd rejestrowy	Sąd Rejestrowy w Zielonej Górze, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego nr KRS 180907
d) przedmiot działalności	Remonty obiektów i urządzeń energetycznych takich jak: kotły pyłowe, rusztowe, gazowe, wodne parowe, turbiny i wymienniki; wykonawstwo węzłów i sieci ciepłych, kotłowni lokalnych; remonty pomp i armatury; remonty i wyważanie dynamiczne wentylatorów; wykonawstwo i montaż konstrukcji stalowych i rurociągów; wykonawstwo prac izolacyjnych; przygotowanie urządzeń ciśnieniowych do odbioru przez UDT; wykonawstwo prac remontowych i konserwacyjnych wszystkich urządzeń i obiektów Elektrociepłowni „Gorzów” SA, w tym bloku gazowo-parowego
e) charakter dominacji	Spółka zależna
f) zastosowana metoda konsolidacji	Pełna
g) data objęcia kontroli / data od której wywierany jest znaczący wpływ	01.04.2010
h) procent posiadanego kapitału zakładowego	66%
i) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	66 %
a) nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej)	GALERIA PIAST Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
b) siedziba	61-763 Poznań, ul. Wroniecka 21/3
c) sąd rejestrowy	Spółka wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego nr KRS 0000273695
d) przedmiot działalności	Realizacja projektów budowlanych związana ze wznoszeniem budynków oraz wynajem, zarządzanie i pośrednictwo w obrocie nieruchomościami.
e) charakter dominacji	Spółka zależna
f) zastosowana metoda konsolidacji	Pełna

Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL SA
Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2013 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

g) data objęcia kontroli / data od której wywierany jest znaczący wpływ	03.04.2012
h) procent posiadanego kapitału zakładowego	66,76%
i) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	66,76 %

2. Podstawa sporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych

Sprawozdanie finansowe Spółki Akcyjnej ENERGOINSTAL obejmujące okres sześciu miesięcy od 01 stycznia do 30 czerwca 2013 roku zostało sporządzone zgodnie z MSR i MSSF. Natomiast sprawozdania finansowe jednostek zależnych Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. obejmujące okres sześciu miesięcy od 01 stycznia do 30 czerwca 2013 roku zostały sporządzone zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości wynikającymi z ustawy o rachunkowości. Przy sporządzaniu skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego przestrzegano tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych co w ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Sprawozdanie finansowe spółki dominującej i porównywalne dane finansowe zawierają dane łączne sprawozdań finansowych obejmujących działalność realizowaną w Polsce oraz oddziałów w Niemczech i w Holandii, sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe. Sprawozdania finansowe jednostek działających za granicą sporządzane są w walutach obcych. Dane ze sprawozdania z sytuacji finansowej podlegają przeliczeniu na walutę polską po obowiązującym na dzień kończący okres sprawozdawczy średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, natomiast zyski i straty - po kursie stanowiącym średnią arytmetyczną średnich kursów na dzień kończący każdy miesiąc roku obrotowego ustalonych dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe na skutek tych przeliczeń różnice wykazywane są w łącznym sprawozdaniu finansowym Spółki dominującej, w pozycji "Różnice kursowe z przeliczenia", jako składnik pozostałych kapitałów rezerwowych.

Na podstawie ogólnych zasad MSR, w zakresie istotności, konsolidacją nie zostały objęte następujące spółki: Interbud Development Sp. z o.o., Instal – CAD Sp. z o.o. (w dniu 02.07.2013 roku zmieniono przedmiot działalności Spółki oraz jej nazwę na Eniq Sp. z o.o.), Instal Finanse Sp. z o.o. oraz BES – Kraftwerksanlagen Sp. z o.o.

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

Rokiem obrotowym jednostki dominującej i jednostek zależnych jest rok kalendarzowy.

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

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

Za okres porównywalny do okresu objętego skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem, to jest okres od 01.01.2012 do 30.06.2012, było sporządzane i publikowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A.

3. Oświadczenie o zgodności

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. obejmujące okres sześciu miesięcy od 01 stycznia do 30 czerwca 2013 roku, jak również dane porównywalne za okres 01.01.2012r. – 30.06.2012r. zostały sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń wykonawczych Komisji Europejskiej.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest zgodne z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”.

Następujące 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 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” – Ciężka hiperinflacja i usunięcie stałych dat dla stosujących MSSF po raz pierwszy, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (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” – Pożyczki rządowe (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnienie informacji” – kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych, zatwierdzone w UE w dniu 13 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),
- MSSF 13 „Ustalenie wartości godziwej”, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),

Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL SA

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2013 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

- Zmiany do MSR 1 „*Prezentacja sprawozdań finansowych*”- prezentacja pozycji innych całkowitych dochodów (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2012 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 12 „*Podatek dochodowy*”- Podatek odroczony: realizacja wartości aktywów, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 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),
- Zmiany do różnych standardów „*Poprawki do MSSF (2012)*” – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF opublikowane w dniu 17 maja 2012 roku (MSSF 1, MSR 1, MSR 16, MSR 32 oraz MSR 34) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie).

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

Następujące nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje, które zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, ale nie weszły jeszcze w życie oraz 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 2014 roku lub po tej dacie);
- MSSF 11 „*Wspólne ustalenia umowne*” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie);
- MSSF 12 „*Ujawnienia na temat zaangażowania w inne jednostki*” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie);
- MSR 27 (znowelizowany w 2011 roku) „*Jednostkowe sprawozdania finansowe*” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 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 2014 roku lub po tej dacie);
- Zmiany do MSR 32 „*Instrumenty finansowe: prezentacja*” – Kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie);
- Zmiany do MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12; „*Skonsolidowane sprawozdanie finansowe*” – Wspólne ustalenia umowne, Ujawnienie informacji na temat udziałów w innych jednostkach (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie);
- Zmiany do MSSF 10, MSSF 12 i MSR 27; „*Jednostki inwestycyjne*” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie);
- Zmiany do MSR 36; „*Utrata wartości aktywów*”- Ujawnienia wartości odzyskiwanej dotyczące aktywów niefinansowych (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie);
- Zmiany do MSR 39; „*Instrumenty finansowe: Ujawnienie i Wycena*”- Nowacja instrumentów pochodnych a kontynuowanie rachunkowości zabezpieczeń (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie);
- KIMSF 21 „*Obciążenia*” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie);

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

Spółki: Interbud Development Sp. z o.o., Instal CAD Sp. z o.o. (w dniu 02.07.2013 roku zmieniono przedmiot działalności Spółki oraz jej nazwę na Eniq Sp. z o.o.), Instal Finanse Sp. z o.o. oraz BES – Kraftwerkstanlagen Sp. z o.o. zostały wyłączone z konsolidacji z uwagi na nieistotność danych finansowych tych spółek dla obrazu stanu majątkowego i wyniku finansowego Grupy.

Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL SA
Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2013 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Podstawowe informacje finansowe powyższych spółek w tysiącach złotych:

Interbud Development Sp. z o.o. *	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	-	-	-
Przychody finansowe	1	1	1
Wynik brutto	(6)	(6)	(6)
Wynik netto	(6)	(6)	(6)
Suma aktywów	44	44	44
Kapitał własny	28	28	28
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16	16	16

* dane według ostatniego sprawozdania

Instal CAD Sp z o.o. *	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	-	-	-
Przychody finansowe	-	-	-
Wynik brutto	-	-	-
Wynik netto	-	-	-
Suma aktywów	48	48	48
Kapitał własny	44	44	44
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4	4	4

* dane według ostatniego sprawozdania

W dniu 02.07.2013 roku zmieniono przedmiot działalności Spółki oraz jej nazwę na Eniq Sp. z o.o.

Instal Finanse Sp z o.o.	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	470	919	477
Przychody finansowe	-	-	-
Wynik brutto	35	94	34
Wynik netto	27	75	27
Suma aktywów	890	849	814
Kapitał własny	258	231	183
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	632	618	631

BES – Kraftwerksanlagen Sp. z o.o.	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	4	7	3
Przychody finansowe	-	-	-
Wynik brutto	-	-	-
Wynik netto	-	-	-
Suma aktywów	55	56	54
Kapitał własny	50	50	50
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5	6	4

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2013r. do 30 czerwca 2013r. obejmuje sprawozdanie finansowe spółki ENERGOINSTAL S.A. oraz sprawozdania finansowe jednostek zależnych wymienionych poniżej.

Nazwa jednostki	Udział w kapitale (%)			
	Siedziba	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
ENERGOINSTAL Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Katowice	100%	100%	100%
Instal „Bielsko” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Czechowice-Dziedzice	100%	100%	100%
ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o.	Czechowice-Dziedzice	100%	99,00%	97,65%
Przedsiębiorstwo Budowlano – Usługowe INTERBUD-WEST Sp. z o.o.	Gorzów Wielkopolski	66,76%	66,76%	66,76%
Przedsiębiorstwo Robót Remontowych EL-GOR Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Gorzów Wielkopolski	100%	100%	100%
Przedsiębiorstwo Robót Remontowych ENERGOREM Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Gorzów Wielkopolski	66%	66%	66%
GALERIA PIAST Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Poznań	66,76%	66,76%	66,76%

4. Założenie kontynuacji działalności

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności jednostek Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości.

Na dzień sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności gospodarczej przez ENERGOINSTAL S.A. oraz przez pozostałe spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej. Sytuacja finansowa spółki ZEC Energoservice Sp. z o.o. na koniec I półrocza 2013 roku osiągnęła dalszą poprawę. Osiągnięty wzrost sprzedaży przy jednoczesnym obniżeniu kosztów stałych spowodował wygenerowanie przez Spółkę zysku w wysokości 299.8 tys. zł. Planowany na rok 2013 wzrost sprzedaży przy jednoczesnym utrzymaniu kosztów stałych na dotychczasowym poziomie pozwoli na dalsze generowanie zysku i poprawę sytuacji finansowej.

I. INFORMACJE DODATKOWE O PRZYJĘTYCH ZASADACH (POLITYCE RACHUNKOWOŚCI)

1. Zasady konsolidacji

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

Przejęcie jednostki zależnej przez jednostkę dominującą rozlicza się metodą nabycia.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Z przyczyn praktycznych, do przeliczania pozycji przychodów i kosztów stosuje się średni kurs wymiany w danym okresie. Różnice kursowe netto zaliczone do oddzielnej pozycji kapitału własnego. Uzgodnienie kwoty tego rodzaju różnic kursowych na początek i koniec okresu zaprezentowano w nocie dotyczącej pozostałych kapitałów.

3. Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

Do rzeczowych aktywów trwałych zaliczane są między innymi:

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

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

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

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

Okresy użytkowania dla poszczególnych składników trwałych są następujące:

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

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

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

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

4. Nieruchomości inwestycyjne

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

5. Wartości niematerialne

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

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

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

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

6. Wartość firmy i ujemna wartość firmy

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

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

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

7. Aktywa finansowe długoterminowe

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

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

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

8. Zapasy

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

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

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

9. Należności i rozliczenia międzyokresowe

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

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

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

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

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

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

10. Aktywa finansowe krótkoterminowe

Aktywa finansowe krótkoterminowe obejmują:

- pożyczki,
- walutowe kontrakty terminowe,

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

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

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

11. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

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

12. Kapitał własny

Kapitał własny Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. stanowią:

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

13. Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące

Na dzień 30.06.2013 roku występują kapitały przypadające na udziały niekontrolujące z uwagi na fakt objęcia do 30.06.2013r., 66,76% wartości udziałów Przedsiębiorstwa Budowlano – Usługowego INTERBUD – WEST Sp. z o.o. , 66% Przedsiębiorstwa Robót Remontowych ENERGOREM Sp. z o.o. oraz 66,76% udziałów Galerii Piast Sp. z o.o..

14. Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe obejmują:

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

15. Zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe

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

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

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

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

16. Rezerwy

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

17. Leasing

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

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

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

18. Utrata wartości

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

Wartość odzyskiwalna ustalona jest jako kwota wyższa z dwóch wartości, a mianowicie: wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży lub wartości użytkowej, która odpowiada wartości bieżącej szacunku przyszłych przepływów pieniężnych

zdyskontowanych przy użyciu stopy dyskonta uwzględniającej aktualną rynkową wartość pieniądza w czasie oraz ryzyko specyficzne, jeśli występuje, dla danego aktywa.

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

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

19. Pochodne instrumenty finansowe

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

20. Przychody

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

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

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

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

21. Koszty finansowania zewnętrznego

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

22. Informacje dotyczące segmentów operacyjnych

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

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

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

Segment „usługi budowlane” zajmuje się głównie wykonywaniem robót ogólnobudowlanych na terenie kraju w zakresie: wznoszenia budynków, obiektów mostowych, liniowych, górniczych i produkcyjnych, inżynierskich, budowy dróg kołowych i szynowych, obiektów sportowych, portów morskich, wykonywaniem instalacji budowlanych i robót wykończeniowych oraz projektowaniem budowlanego, urbanistycznego i technologicznego.

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

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

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

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

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

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

23. Umowy o budowę

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

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

24. Dotacje

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

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

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

25. Opodatkowanie

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

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

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

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

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

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

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

26. Przeliczanie danych finansowych na EURO

Poszczególne pozycje aktywów i pasywów skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono na euro według średniego kursu obowiązującego na dzień 30 czerwca 2013 roku, w wys. 4,3292 zł ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski. Poszczególne pozycje zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych dotyczące skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2013 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 półrocznym w wys. 4,2140 zł. Poszczególne pozycje aktywów i pasywów sprawozdania z sytuacji finansowej porównywalnych danych finansowych 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 lub strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych dotyczące porównywalnych danych finansowych za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 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 półrocznym w wys. 4,2246 zł.

Najwyższy i najniższy kurs EUR w okresie od 01.01.2013 do 30.06.2013:

- najniższy kurs euro wyniósł 4,0671 najwyższy 4,3432

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

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

Dane liczbowe ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów i sprawozdaniu z przepływów pieniężnych za okres 01.01.2013 r. – 30.06.2013 r. są porównywalne z okresem 01.01.2012 r. – 30.06.2012 r., natomiast dane liczbowe ujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz w sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym na 30.06.2013 są porównywalne ze stanem na 30.06.2012 i 31.12.2012 r.

W śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym przestrzegano tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych co w ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

28. Korekty sprawozdań wynikające z zastrzeżeń w opinii biegłych

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

II. WYBRANE DANE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE	30.06.2013	30.06.2012	30.06.2013	30.06.2012
	tys. złotych	tys. złotych	tys. EURO	tys. EURO
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	166 180	162 328	39 435	38 424
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	7 143	10 148	1 695	2 402
III. Zysk (strata) brutto	10 819	9 195	2 567	2 177
IV. Zysk (strata) netto	8 909	7 671	2 114	1 816
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	69 360	(3 213)	16 459	(761)
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1 620)	588	(384)	139
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(12 778)	(4 407)	(3 032)	(1 043)
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	54 962	(7 032)	13 043	(1 665)
IX. Aktywa razem (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	308 367	248 199	71 230	60 711
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	168 836	112 220	39 000	27 450
XI. Zobowiązania długoterminowe (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	19 806	19 420	4 575	4 750
XII. Zobowiązania krótkoterminowe (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	149 030	92 800	34 425	22 699
XIII. Kapitał własny (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	139 531	135 979	32 230	33 260
XIV. Kapitał zakładowy (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	1 800	1 800	416	440
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)	0,49	0,43	0,12	0,10
XVII. Rozwodniona liczba akcji	-	-	-	-
XVIII. Rozwodniony zysk na jedną akcję (w zł / EURO)	-	-	-	-
XIX. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	7,75	7,55	1,79	1,85
XX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	-	-	-	-
XXI. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EURO)	0,30	0,25	0,07	0,06

	Średni kurs w okresie		Kurs bilansowy
01.01. - 30.06.2013	4,2140	30.06.2013	4,3292
01.01. - 30.06.2012	4,2246	31.12.2012	4,0882

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MSR I MSSF
III. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012	Numer noty
A. Aktywa trwałe (długoterminowe)	107 318	105 920	90 910	
1. Rzeczowe aktywa trwałe	86 362	87 516	78 073	1,1.1,1.2,1.3
2. Prawo użytkowania wieczystego gruntu	8 295	8 279	4 399	2
3. Nieruchomości inwestycyjne	529	537	546	3
4. Wartość firmy	33	33	33	4
5. Inne wartości niematerialne	281	412	592	5
6. Długoterminowe aktywa finansowe	1 942	1 917	1 992	6,6.1,6.2,6.3
7. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 540	6 748	4 884	31.3
8. Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	336	478	391	8
B. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	201 049	142 279	130 020	
1. Zapasy	6 421	6 733	14 299	7
2. Należności z tytułu dostaw i usług	80 292	80 075	66 931	8,8.1,8.2,8.3,36.2
3. Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	32 249	28 474	30 285	8,8.1,8.2,8.3,36.2
4. Należności z tytułu podatku dochodowego	19	191	64	9
5. Walutowe kontrakty terminowe	308	23	563	10,10.1,10.2,38
6. Udzielone pożyczki	168	153	133	10,10.1,10.2,10.3
7. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	81 592	26 630	17 745	11
C. Aktywa trwałe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	15 000	12
Aktywa razem	308 367	248 199	235 930	
PASYWA	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012	Numer noty
A. Kapitał własny	139 531	135 979	129 508	
I. Kapitał własny przypadający udziałowcom Jednostki Dominującej	132 549	129 436	123 713	
1. Kapitał podstawowy	1 800	1 800	1800	13,13.1,13.2
2. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	70 196	70 196	70 196	
3. Kapitały rezerwowe i zapasowe	45 666	36 495	36 550	14
4. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	616	616	616	14
5. Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	14 271	20 329	14 551	
II. Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące	6 982	6 543	5 795	
B. Zobowiązania długoterminowe	19 806	19 420	18 477	
1. Rezerwy	2 194	2 194	2 229	15,15.1,15.2,15.3
2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 295	3 319	3 407	31.3
3. Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	1 746	1 726	-	
4. Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	3 448	3 824	4 250	18, 19, 38
5. Długoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	8 123	8 357	8 591	20
C. Zobowiązania krótkoterminowe	149 030	92 800	87 945	
1. Rezerwy	2 275	2 425	2 494	15,15.1,15.2,15.3
2. Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	-	5 893	2 010	17, 38
3. Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	1 051	936	860	18, 19, 38
4. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	90 863	53 017	48 495	20, 20.1, 36.2
5. Krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	53 073	25 895	31 710	20, 20.1, 36.2
6. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	1 768	4 634	2 376	21
7. Walutowe kontrakty terminowe	-	-	-	
Pasywa razem	308 367	248 199	235 930	

IV. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

WARIANT KALKULACYJNY	01.01.2013 - 30.06.2013	01.01.2012 - 30.06.2012	Numer noty
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	166 180	162 328	22,22.1,23,24,36.1
B. Koszty sprzedaży produktów, towarów i materiałów	147 956	143 515	25,25.1, 36.1,
C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży (A-B)	18 224	18 813	
D. Koszty sprzedaży	1 489	1 022	25,25.1
E. Koszty ogólnego zarządu	8 737	7 887	25,25.1,36.3
F. Pozostałe przychody	891	1 596	26
G. Pozostałe koszty	1 746	1 352	27
H. Zysk/strata z działalności operacyjnej (C-D-E-+F-G)	7 143	10 148	
I. Przychody finansowe	4 705	591	28
J. Koszty finansowe	1 029	1 544	29
K. Udział w zyskach/stratach netto jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych metodą praw własności	-	-	
L. Zysk/strata brutto (H+I-J+K)	10 819	9 195	
M. Podatek dochodowy	1 910	1 524	31, 31.1,31.2,31.3
N. Pozostałe obciążenia zysku brutto	-	-	
O. Zysk/strata netto z działalności gospodarczej (L-M)	8 909	7 671	
P. Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej	-	-	
R. Zysk/strata netto za rok obrotowy (N+P)	8 909	7 671	
Przypadający/a na:	8 909	7 671	
Akcjonariuszy Jednostki Dominującej	8 383	7 416	
Udziały niekontrolujące	526	255	
S. Zyski i straty wynikające z przeliczenia pozycji sprawozdań finansowych jednostek działających za granicą	47	96	
T. Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów	-	-	
U. Całkowite dochody ogółem	8 956	7 767	
Przypadające na:	8 956	7 767	
Właścicieli Jednostki Dominującej	8 430	7 512	
Udziały niekontrolujące	526	255	

	01.01-30.06.2013	01.01-30.06.2012
Zysk na jedną akcję:		
- podstawowy z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	0,49	0,43
- 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	0,49	0,43
- rozwodniony z wyniku finansowego za rok obrotowy	-	-

Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL SA
Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2013 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

V. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej							Kapitał przypadający na udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem		
Saldo na dzień 01.01.2013	1 800	70 196	-	36 495	616	20 329	129 436	6 543	135 979
Korekty błędów	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 01.01.2013 po korektach (po przekształceniu)	1 800	70 196	-	36 495	616	20 329	129 436	6 543	135 979
Zmiany w kapitale własnym w okresie 01.01.- 30.06.2013	-	-	-	47	-	8 383	8 430	526	8 956
Zyski/ straty z tytułu aktualizacji wyceny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	47	-	-	47	-	47
Odpis kapitału z aktualizacji wyceny - sprzedaż środków trwałych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie udziałów w spółce zależnej za wynagrodzeniem	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	8 383	8 383	526	8 909
Pozostałe zmiany ujęte w okresie 01.01.- 30.06.2013	-	-	-	9 124	-	(14 441)	(5 317)	(87)	(5 404)
Emisja kapitału akcyjnego	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podwyższenie ceny akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dywidendy	-	-	-	-	-	(5 400)	(5 400)	-	(5 400)
Podział zysku	-	-	-	9 124	-	(9 124)	-	-	-
Pokrycie straty	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekty konsolidacyjne	-	-	-	-	-	83	83	(87)	(4)
Saldo na dzień 30.06.2013	1 800	70 196	-	45 666	616	14 271	132 549	6 982	139 531

Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL SA
Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2013 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

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

Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL SA
Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2013 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

	Przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej							Kapitał przypadający na udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem		
Saldo na dzień 01.01.2012	1 800	70 196	-	30 972	788	17 117	120 873	5 694	126 567
Korekty błędów	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 01.01.2012 po korektach (po przekształceniu)	1 800	70 196	-	30 972	788	17 117	120 873	5 694	126 567
Zmiany w kapitale własnym w okresie 01.01.-30.06.2012	-	-	-	96	(172)	7 416	7 340	255	7 595
Zyski/ straty z tytułu aktualizacji wyceny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	96	-	-	96	-	96
Odpis kapitału z aktualizacji wyceny - sprzedaż środków trwałych	-	-	-	-	(172)	-	(172)	-	(172)
Umorzenie udziałów w spółce zależnej za wynagrodzeniem	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	7 416	7 416	255	7 671
Pozostałe zmiany ujęte w okresie 01.01.-30.06.2012	-	-	-	5 482	-	(9 982)	(4 500)	(154)	(4 654)
Emisja kapitału akcyjnego	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podwyższenie ceny akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dywidendy	-	-	-	-	-	(4 500)	(4 500)	(154)	(4 654)
Podział zysku	-	-	-	5 492	-	(5 492)	-	-	-
Pokrycie straty	-	-	-	(10)	-	10	-	-	-
Korekty konsolidacyjne	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 30.06.2012	1 800	70 196	-	36 550	616	14 551	123 713	5 795	129 508

VI. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

METODA POŚREDNIA	01.01.2013 – 30.06.2013	01.01.2012 - 30.06.2012
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/ strata netto	8 383	7 416
Korekty o pozycje:	60 977	(10 629)
Udziały niekontrolujące	526	255
Amortyzacja środków trwałych	3 404	3 548
Amortyzacja wartości niematerialnych	153	194
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	(335)	(1 789)
Koszty i przychody z tytułu odsetek	937	780
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	(287)	(1 351)
Zmiana stanu rezerw	826	433
Zmiana stanu zapasów	312	(4 972)
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	(6 471)	27 265
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	67 908	(31 207)
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	(6 043)	(3 881)
Inne korekty	47	96
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	69 360	(3 213)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	43	1 109
Środki pieniężne przyjęte w ramach połączeń jednostek	-	315
Wpływy z tytułu odsetek	15	
Wpływy z tytułu dywidend	38	251
Splaty udzielonych pożyczek	15	
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(1 727)	(1 087)
Wydatki netto na nabycie podmiotów zależnych i stowarzyszonych	(4)	
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(1 620)	588
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z kredytów i pożyczek	-	304
Inne wpływy finansowe	-	200
Splata kredytów i pożyczek	(5 893)	(3 388)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(469)	(451)
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Spółki	(5 400)	-
Zapłacone odsetki	(1 016)	(1 072)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(12 778)	(4 407)
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	54 962	(7 032)
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	26 630	24 777
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	81 592	17 745

VII. INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE

Nota 1. Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych)

01.01.-30.06.2013	Budynki, budowle	Środki transportu	Maszyny, Urządzenia	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	70 620	6 305	55 088	9 105	141 118
Zwiększenia	789	466	931	219	2 405
-nabycie	789	413	891	118	2 211
-nabycie w ramach połączeń jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-
-z tytułu przeszacowania wartości	-	-	-	-	-
-inne	-	53	40	101	194
Zmniejszenia	-	50	98	55	203
-zbycie	-	42	7	44	93
-z tytułu przeszacowania wartości	-	-	-	-	-
-inne	-	8	91	11	110
Przypisane do wartości zaniechanej	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	71 409	6 721	55 921	9 269	143 320
Wartość umorzenia na początek okresu	13 039	4 880	28 053	7 523	53 495
Zwiększenia	1 258	266	1 553	319	3 396
Zwiększenia w ramach połączeń jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	18	47	(25)	40
Wartość umorzenia na koniec okresu	14 297	5 128	29 559	7 867	56 851
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	53	-	54	-	107
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-
Odwrócenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu	53	-	54	-	107
Wartość uwzględniające umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości	14 350	5 128	29 613	7 867	56 958
Wartość netto na koniec okresu	57 059	1 593	26 308	1 402	86 362

Grupa ENERGOINSTAL S.A. nie posiada zobowiązań w stosunku do Skarbu Państwa z tytułu przeniesienia prawa własności nieruchomości. Wykazane w aktywach grunty obejmują prawo użytkowania wieczystego gruntu. Wartość bilansowa netto środków trwałych użytkowanych na podstawie umów leasingowych wynosi na dzień 30.06.2013, 31.12.2012, 30.06.2012 odpowiednio: 3.135.110,88 złotych, 3.379.037,24 złotych i 3.745.873,72 złotych.

W okresie 01.01.–30.06.2013 r. nakłady inwestycyjne w zakresie budynków i budowli dotyczyły modernizacji nieruchomości w Piechowicach na kwotę 11.014,52 zł., w Katowicach na kwotę 651.951,16 zł., oraz modernizacja budynku w Czechowicach-Dziedzicach na kwotę 33.144,00 zł.

W zakresie inwestycji budowy Centrum Handlowego „Zielona Przystań” dokonano nakładów na kwotę 93.556,43 zł., Dokonano również zakupu maszyn, urządzeń oraz narzędzi na kwotę 1.008.307,37 zł. oraz środków transportowych na kwotę 412.727,09 zł.

Wartość środków trwałych w budowie na 30.06.2013 r. wynosiła 11.820.509,73 złotych i obejmowała nakłady na budynki i budowle w kwocie 11.780.408,21 złotych oraz maszyny i urządzenia w kwocie 40.101,52 złotych.

Na dzień 30.06.2013 r. nie występowały istotne zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych.

Nota 1. 1. Rzeczowe aktywa trwałe (struktura własnościowa)

Rzeczowe aktywa trwałe (struktura własnościowa)	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
a) własne	83 227	84 137	74 327
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	3 135	3 379	3 746
Razem rzeczowe aktywa trwałe	86 362	87 516	78 073

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

W zakresie rzeczowych aktywów trwałych, spółka dominująca ENERGOINSTAL S.A. w I półroczu 2013 poniosła kwotę 1.728.602,34 zł. na nakłady inwestycyjne. Pozostałe spółki Grupy wydatkowały 482.098,23 zł.

Nota 1. 2. Rzeczowe aktywa trwałe stanowiące zabezpieczenie spłaty zobowiązań

Wartość zabezpieczenia (kwota do wysokości której ustanowiono zabezpieczenie)	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
Hipoteka	160 393	160 526	166 054
Zastaw rzeczowych aktywów trwałych	1 358	1 277	1 277
Razem	161 751	161 803	167 331

Obciążenia na nieruchomościach wg stanu na 30.06.2013r.:

- 1) Hipoteka łączna do wysokości 144.500.000,00 zł wpisana do KW 49889 oraz KW 37540, ustanowiona na nieruchomości położonej w Porębie przy ul. Zakładowej 2 oraz na nieruchomości położonej w Piechowicach przy ul. Świerczewskiego 11 - na rzecz PKO BP SA tytułem zabezpieczenia limitu kredytowego wielocelowego.
- 2) Hipoteka kaucyjna łączna do kwoty 2.500.000,00 zł wpisana do KW GW1G/00035753/1, ustanowiona na nieruchomości położonej w Gorzowie Wlkp. przy ul. Podmiejskiej oraz KW GW1G/00078475/1, ustanowiona na nieruchomości położonej w Gorzowie Wlkp. przy ul. Kosynierów Gdyńskich 51, na rzecz BRE Bank SA tytułem zabezpieczenia wierzytelności wynikających z umowy na udzielenie gwarancji bankowych
- 3) Hipoteka kaucyjna łączna do wysokości 12.000.000,00 zł wpisana do KW GW1G/00078476/8, ustanowiona na nieruchomości położonej w Gorzowie Wlkp. przy ul. Kosynierów Gdyńskich 51/4 oraz wpisana do KW GW1G/00069222/7 i KW GW1G/00042635/0, ustanowiona na nieruchomościach położonych w Gorzowie Wlkp. przy ul. Małorolnych - na rzecz PKO BP SA tytułem zabezpieczenia limitu kredytowego wielocelowego.
- 4) Hipoteka kaucyjna do kwoty 21.000,00 zł wpisana do KW KA1P/00050141/2, ustanowiona na nieruchomości położonej w Czechowicach przy ul. E. Orzeszkowej 3, na rzecz BRE BANK S.A. tytułem zabezpieczenia wierzytelności wynikających z udzielonych gwarancji.
- 5) Hipoteka umowna zwykła na kwotę 1.372.500,00 zł wpisana do KW GW1G/00097885/7 ustanowiona na nieruchomości położonej w Gorzowie Wlkp. przy ul. Kombatantów (nr działki 2152/6) na rzecz Spółdzielni Mieszkaniowej GÓRCZYN zabezpieczenia reszty ceny sprzedaży.

Wykaz obciążeń na rzeczowych aktywach trwałych według stanu na 30.06.2013r.:

Spółka Energorem posiada zastaw na rzeczowych aktywach trwałych w wysokości 1 357.822,29zł na rzecz Banku Millenium, tytułem zabezpieczenia linii kredytowej.

Nota 1. 3. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
- grunty	-	-	-
- budynki i budowle	57 059	57 528	47 129
- środki transportu	1 593	1 425	1 269
- urządzenia techniczne i maszyny	26 308	26 981	27 872
- inne środki trwałe	1 402	1 582	1 803
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	86 362	87 516	78 073

Rzeczowe aktywa trwałe wykazywane pozabilansowo	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	7 660	7 660	7 660
- wartość gruntów użytkowanych wieczysto	-	-	-
Razem rzeczowe aktywa trwałe wykazywane pozabilansowo	7 660	7 660	7 660

Nota 2. Prawo użytkowania wieczystego gruntu

	01.01.-30.06.2013	2012 rok	01.01.-30.06.2012
Wartość brutto na początek okresu	8 279	4 571	4 571
Zwiększenia	16	3 880	-
- z tytułu nabycia	16	32	-
- nabycie w ramach połączeń jednostek gospodarczych	-	3 848	-
Zmniejszenia	-	172	172
- przekazanie	-	-	-
- sprzedaż	-	172	172
Późniejsze aktywowane nakłady	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)	-	-	-
Inne	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	8 295	8 279	4 399
Wartość umorzenia na początek okresu	-	-	-
zwiększenia	-	-	-
zmniejszenia	-	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	-	-
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-
Korekta z tytułu różnic kursowych netto	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	8 295	8 279	4 399

Prawo użytkowania wieczystego gruntu, dotyczy gruntów:

- a) I półrocze 2013r.:
 - a. Piechowice, ul. Świerczewskiego 11,
 - b. Pobierowo, ul. Powstańców,
 - c. Poręba, ul. Zakładowa 2,
 - d. Gorzów Wielkopolski ul. Podmiejska
 - e. Gorzów Wielkopolski ul. Małorolnych
 - f. Gorzów Wielkopolski ul. Cicha
 - g. Gorzów Wielkopolski ul. Kosynierów Gdyńskich 51
 - h. Gorzów Wielkopolski ul. Kombatantów
 - i. Czechowice – Dzielisz ul. E. Orzeszkowej 3

Prawo użytkowania wieczystego gruntu nie podlega amortyzacji.

Nota 3. Nieruchomości inwestycyjne

	01.01.-30.06.2013	01.01.-31.12.2012	01.01.-30.06.2012
Wartość brutto na początek okresu	639	753	753
Korekta wartości brutto na początek okresu	-	-	-
Wartość brutto na początek okresu	639	753	753
Zwiększenia	-	-	-
- z tytułu przekwalifikowania	-	-	-
- nabycie w ramach połączeń jednostek gospodarczych	-	-	-
Zmniejszenia	-	114	114
- zbycie	-	114	114
Późniejsze aktywowane nakłady	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	639	639	639
Wartość umorzenia na początek okresu	102	85	85
zwiększenia z tytułu przekwalifikowania	-	-	-
Zwiększenia	8	17	8
Zmniejszenia	-	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	110	102	93
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	529	537	546

W I półroczu 2013 spółka INTERBUD – WEST Sp. z o.o. uzyskała przychody z dzierżawy nieruchomości inwestycyjnej w kwocie 17.084,00 zł.

Nota 4. Wartość firmy

	01.01.-30.06.2013	01.01.-31.12.2012	01.01.-30.06.2012
Wartość brutto na początek okresu	33	33	33
Zwiększenia	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-
- zbycie	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	33	33	33
Korekta z tytułu różnic kursowych	-	-	-
Pozostałe korekty	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu po uwzględnieniu korekt	33	33	33
Wartość umorzenia na początek okresu	-	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	-	-
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	33	33	33

Nota 5. Zmiany wartości niematerialnych (z wyłączeniem wartości firmy) w okresie 01.01.2013 do 30.06.2013

01.01.-30.06.2013	WNI wytworzone we własnym zakresie		Pozostałe WNI		Pozostałe WNI
	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Inne WNI	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Inne WNI	
Wartość brutto na początek okresu	-	-	211	3 394	3 605
Zwiększenia	-	-	-	22	22
- z tytułu nabycia	-	-	-	22	22
-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	3 416	3 627
Wartość umorzenia na początek okresu	-	-	136	3 057	3 193
Zwiększenia	-	-	-	153	153
- nabycie w ramach połączeń jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-
przemieszczenia wewnętrzne (+/-)	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	-	136	3 210	3 346
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-
Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości	-	-	136	3 210	3 346
Korekta z tytułu różnic kursowych (+/-)	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	-	-	75	206	281

Głównym składnikiem wartości niematerialnych netto na 30 czerwca 2013 roku są licencje.

Dla pozostałych wartości niematerialnych amortyzacja ujęta została w kosztach ogólnego zarządu.

Nota 6. Długoterminowe aktywa finansowe

	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
a) od jednostek powiązanych	464	464	464
- udziały lub akcje	464	464	464
- pożyczki	-	-	-
b) od pozostałych jednostek (z tytułu)	1 478	1 453	1 528
- udziały lub akcje	18	18	18
- pożyczki	308	308	408
- lokaty	1 152	1 127	1 102
Długoterminowe aktywa finansowe	1 942	1 917	1 992
c) odpisy aktualizujące wartość	3 362	3 362	3 362
Długoterminowe aktywa finansowe brutto	5 304	5 279	5 354

W dniu 02.04.2010 jednostka dominująca ENERGOINSTAL S.A. zawarła umowę pożyczki z Przemysławem Pozorskim na kwotę 607.500 zł. Niniejsza pożyczka uwarunkowana jest nabyciem 45 udziałów w spółce Przedsiębiorstwo Robót Remontowych

Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL SA
Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2013 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

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 30.06.2013 należność długoterminowa z tytułu udzielonej pożyczki wraz z zarachowanymi odsetkami wynosiła 307 500,00 zł. Oprocentowanie pożyczki nie odbiega od rynkowego.

Nota 6. 1. Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych brutto (według grup rodzajowych)

	01.01.-30.06.2013	2012 rok	01.01.-30.06.2012
a) stan na początek okresu	5 279	5 329	5 329
b) zwiększenia (z tytułu)	25	50	25
- udziały lub akcje	-	-	-
- pożyczki	-	-	-
- lokaty	25	50	25
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	100	-
- udziały lub akcje	-	-	-
- przekwalifikowanie pożyczki do krótkoterminowej	-	100	-
d) stan na koniec okresu	5 304	5 279	5 354
- udziały lub akcje	3 844	3 844	3 844
- pożyczki	308	308	408
- lokaty	1 152	1 127	1 102

Nota 6. 2. Udziały i inne aktywa finansowe (struktura walutowa)

	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
a) w walucie polskiej	5 304	5 279	5 354
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	-	-	-
b1. jednostka/waluta/.....	-	-	-
pozostałe waluty w tys. zł	-	-	-
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe, razem	5 304	5 279	5 354

Nota 6. 3. Udziały i inne aktywa finansowe (według zbywalności)

	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	482	482	482
a) akcje i udziały (wartość bilansowa):	482	482	482
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	-	-	-
- wartość na początek okresu	482	482	482
- wartość według cen nabycia	3 844	3 844	3 844
b) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	1 460	1 435	1 510
- wartość według cen nabycia	1 460	1 435	1 510
Wartość według cen nabycia, razem	5 304	5 279	5 354
Wartość na początek okresu, razem	1 917	1 967	1 967
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem	25	50	25
Wartość bilansowa, razem	1 942	1 917	1 992

Posiadane przez Grupę Kapitałową udziały lub akcje :

- a) od jednostek powiązanych - na 30.06.2013r. Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL S.A. posiadał udziały w następujących jednostek powiązanych:

•wartość brutto udziałów (523.900,00 zł):

a/ Instal Finanse Spółka z o.o.: 69.000,00 zł (100% udziału w kapitale)

b/ Instal - Cad Spółka z o.o. (w dniu 02.07.2013 roku zmieniono przedmiot działalności Spółki oraz jej nazwę na Eniq Sp. o.o.): 60.000,00 zł (100% udziału w kapitale)

c/ Interbud Development Sp. z o. o.: 50.400,00 zł (100% udziału w kapitale)

Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL SA
Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2013 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

d/ BES – Kraftwerksanlagen Sp. z o.o.: 24.500,00 zł (49% udziału w kapitale)
e/ PEROCHEM-ZACHÓD Sp. z o.o. Słubice: 320.000,00 zł (20% udziału w kapitale)

• **odpisy aktualizujące:**

na 30.06.2013r. wykazano odpis aktualizujący na kwotę 60.000,00 zł. utworzony na 100% wartości udziałów w spółce Instal-Cad Spółka z o.o., (w dniu 02.07.2013 roku zmieniono przedmiot działalności Spółki oraz jej nazwę na Eniq Sp. z o.o.)

• **wartość netto udziałów** wyniosła na 30.06.2013r. – 463.900,00 zł.

Ood pozostałych jednostek - na koniec 30.06.2013r wykazano wartość udziałów jakie Grupa posiada w WRJ Sp. z o.o. w Siemianowicach Śląskich, ZEC CARBON BIELSKO Sp. z o.o., Agencji Rozwoju Regionalnego – Gorzów Wielkopolski, Sudecko – Pomorskim Towarzystwie Dróg – Jelenia Góra.:

b) wartość brutto akcji/udziałów (3.319.400,00 zł):

a/ 3.290.000,00 zł udziały WRJ Sp. z o. o.

b/ 17.400,00 zł udziały w ZEC CARBON BIELSKO Sp. z o.o.

c/ 10.000,00 zł udziały w Agencja Rozwoju Regionalnego – Gorzów Wielkopolski

d/ 2.000,00 zł udziały w Sudecko – Pomorskie Towarzystwo Dróg – Jelenia Góra

• **odpisy aktualizujące:**

na 30.06.2013r. odpisy aktualizujące na kwotę 3.302.000,00 zł, w tym 3.290.000,00 zł -100% wartości udziałów w WRJ Sp. z o.o. a także na kwotę 10.000,00 zł utworzony na 100% wartości udziałów w Agencji Rozwoju Regionalnego – Gorzów Wielkopolski; na kwotę 2.000,00 zł utworzony na 100% wartości udziałów w Sudecko – Pomorskie Towarzystwo Dróg – Jelenia Góra.

wartość netto akcji/udziałów wyniosła na 30.06.2013r. - 17.400,00 zł.

Wartość godziwa:

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

- ✓ Instal Finanse Spółka z o.o. : 258.358,34 złotych na 30.06.2013 roku,
- ✓ Instal – Cad Spółka z o.o.: 0 złotych (ze względu na zawieszoną działalność wartość godziwą określono jako zero),
- ✓ Interbud Development Sp. z o. o.: 27.758,73 złotych na 30.06.2013 r.

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

Dla posiadanych przez INTERBUD-WEST Sp. z o.o. udziałów w Agencji Rozwoju Regionalnego oraz w Sudecko –Pomorskim Towarzystwie Dróg – z uwagi na bardzo niski udział posiadanych akcji oraz fakt dokonania 100% odpisów aktualizujących wartość udziałów – wartość godziwą udziałów określono na poziomie zerowym, natomiast dla udziałów PROCHEM-ZACHÓD Sp. z o.o. Słubice wartość godziwą udziałów ustalono na poziomie 320.000,00 zł.

Dla posiadanych przez ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. udziałów w ZEC CARBON BIELSKO Sp. z o.o. wartość godziwą udziałów przyjęto za zgodną z wartością wykazaną w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w kwocie 17.400,00 zł.

Nota 7. Zapasy

	Wycena według ceny nabycia/ kosztu wytworzenia	Wycena według wartości netto możliwej do uzyskania	Kwota odpisów wartości zapasów na początek okresu	Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy ujęte jako pomniejszenie tych odpisów w okresie	Kwoty odpisów wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt (-)	Kwota odpisów wartości zapasów na koniec okresu (+/-)	Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie (+)	Wartość bilansowa zapasów na koniec okresu	Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań
Materiały	3 518	1 381	2 070	-	67	2 137	39 201	1 381	-
Półprodukty i produkty w toku	5 116	5 030	174	95	7	86	92 626	5 030	-
Produkty gotowe	-	-	-	-	-	-	16 105	-	-
Towary	10	10	-	-	-	-	24	10	-
RAZEM	8 644	6 421	2 244	95	74	2 223	147 956	6 421	-

Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL SA
Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2013 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

W okresie objętym sprawozdaniem, czyli 01.01.-30.06.2013r. utworzony został odpis na materiały w kwocie 67.112,61 zł. oraz na zapas produkcji w toku na kwotę 6.986,67 zł.

Na zapasach według stanu na 30.06.2013 r. nie są ustanowione zabezpieczenia.

Nota 8. Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe

	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
Należności z tytułu dostaw i usług:	82 965	82 271	71 026
- część długoterminowa	1 360	710	673
- część krótkoterminowa	81 605	81 561	70 353
Należności od jednostek powiązanych:	7	6	10
- część długoterminowa	-	-	-
- część krótkoterminowa	7	6	10
Przedpłaty:	7 478	7 381	7 068
- część długoterminowa	-	-	-
- część krótkoterminowa	7 478	7 381	7 068
Pozostałe należności:	3 232	4 779	2 515
- część długoterminowa	-	-	-
- część krótkoterminowa	3 232	4 779	2 515
Pozostałe należności od jednostek powiązanych:	2	2	1
- część długoterminowa	-	-	-
- część krótkoterminowa	2	2	1
Rozliczenia międzyokresowe czynne:	23 534	18 297	21 116
- część długoterminowa	336	478	391
- część krótkoterminowa	23 198	17 819	20 725
RAZEM WARTOŚĆ BRUTTO	117 218	112 736	101 736
Odpisy z tytułu utraty wartości należności na początek okresu	3 709	3 290	3 290
Kwoty odwrócenia odpisów z tytułu utraty wartości należności	857	1 996	84
Odpisy z tytułu utraty wartości należności ujęte w trakcie okresu	1 489	2 415	923
Odpisy z tytułu utraty wartości należności na koniec okresu	4 341	3 709	4 129
RAZEM WARTOŚĆ NETTO	112 877	109 027	97 607

Należności

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

Nie wystąpiły istotne odstępstwa od terminów opisanych powyżej.

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

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

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

Ryzyko uzależnienia od odbiorców:

Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL SA
Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2013 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Analiza sprzedaży wskazuje na jednego odbiorcę, którego udział w sprzedaży Grupy ENERGOINSTAL S.A. może wskazywać na potencjalne ryzyko uzależnienia. Polityka prowadzona w odniesieniu do tego odbiorcy zakłada utrzymanie skali współpracy z tymże odbiorcą przy jednoczesnej intensyfikacji działań zmierzających w kierunku rozwoju pozostałych grup odbiorców. Udział w sprzedaży pozostałych odbiorców nie wskazuje na ryzyko uzależnienia.

Nota 8. 1. Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)

	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
a) w walucie polskiej	81 415	83 955	48 954
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	35 803	28 781	52 782
b1. jednostka/waluta EURO	8 257	7 015	12 381
tys. zł	35 747	28 678	52 760
b2. jednostka/waluta USD	11	31	1
tys. zł	36	97	7
b3. jednostka/waluta HUF	47	25	45
tys. zł	1	-	1
b4. jednostka/waluta RON	19	-	-
tys. zł	19	-	-
b5. jednostka/waluta GBP	-	1	14
tys. zł	-	6	14
pozostałe waluty w tys. zł	-	-	-
Należności krótkoterminowe, razem	117 218	112 736	101 736

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 zakończenia okresu sprawozdawczego okresie spłaty:	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
a) do 1 miesiąca	56 750	34 764	40 875
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	15 012	35 495	23 040
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	183	5 340	145
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	390	529	74
e) powyżej 1 roku	1 360	710	673
f) należności przeterminowane	9 277	5 439	6 229
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	82 972	82 277	71 036
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	2 680	2 202	4 105
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	80 292	80 075	66 931

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:	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
a) do 1 miesiąca	3 154	1 723	1 835
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	3 462	1 252	113
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	51	170	787
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	1 291	613	66
e) powyżej 1 roku	1 319	1 681	3 428
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	9 277	5 439	6 229
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	2 594	2 202	3 757
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	6 683	3 237	2 472

Według stanu na 30.06.2013r. zostały ustanowione cesje na należności, które stanowiłyby zabezpieczenia wierzytelności bankowych, ich stan wyniósł 4.294.400,00 zł.

Saldo długoterminowych rozliczeń międzyokresowych na dzień 30.06.2013 wyniosło 336.001,39 zł. Na kwotę tą składają się: długoterminowe rozliczenia międzyokresowe z tytułu ubezpieczenia kontraktów w kwocie 316.291,93 zł, z tytułu gwarancji w kwocie 18.585,00 zł, oraz z tytułu usług informatycznych w kwocie 1.124,46 zł.

Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL SA
Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2013 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe obejmują głównie: przychody z wyceny kontraktów długoterminowych. Stan ich na 30.06.2013 roku wynosił: 16.542.869,02 złotych, na koniec 2012 roku – 11.959.431,25 złotych i na 30.06.2012 roku – 16.490.801,92 złotych. Kolejną znaczącą pozycją w krótkoterminowych rozliczeniach międzyokresowych jest VAT naliczony do odliczenia w następnym miesiącu, który wynosił odpowiednio na koniec: 30.06.2013 roku 5.349.515,56 złotych, 31.12.2012 roku – 5.004.086,95 złotych i 30.06.2012 roku – 3.140.971,61 złotych. Wydatki związane z ubezpieczeniami majątkowymi na dzień 30.06.2013 roku wynosiły 413.359,33 złotych, na 31.12.2012 roku – 441.420,77 złotych, a na 30.06.2012 roku – 374.232,66 złotych. Nierozliczone koszty usług obcych na 30.06.2013 roku wykazywały saldo 130.647,38 złotych, na koniec 2012 roku – 56.682,81 złotych, a na 30.06.2012 roku – 12.387,41 złotych. Następną pozycję w rozliczeniach międzyokresowych stanowią koszty oddziałów w Niemczech i Holandii, które na 30.06.2013 roku wykazywały saldo 22.408,84 zł, na koniec 2012 roku – 29.647,12 złotych, a na 30.06.2012 roku – 38.992,95 złotych. Naliczony odpis na ZFŚS wynosił na 30.06.2013 r. – 376.591,18 złotych, na 31.12.2012r. – 0,00 złotych i na 30.06.2011r. – 387.950,83 złotych. Wydatki na prowizje od gwarancji bankowych i akredytyw według stanu na 30.06.2013 roku, 31.12.2012 roku oraz 30.06.2012 roku wynosiły odpowiednio: 152.931,94 złotych, 54.004,06 złotych oraz 61.640,22 złotych. Kwoty kosztów pozostałych, obejmujące między innymi opłaty za użytkowanie wieczyste, materiały i usługi do refakturowania w następnym miesiącu, kształtowały się według stanu na 30.06.2013 roku, 31.12.2012 roku oraz 30.06.2012 roku odpowiednio 209.357,08 złotych; 274.110,07 złotych; 218.098,64 złotych.

Nota 9. Należności z tytułu podatku dochodowego

	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
Należności z tytułu podatku dochodowego	19	191	64
Razem	19	191	64

Nota 10. Krótkoterminowe aktywa finansowe

	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
a) od jednostek powiązanych	-	-	-
b) od pozostałych jednostek (z tytułu)	476	176	696
- udziały lub akcje	-	-	-
- pożyczki	168	153	133
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	308	23	563
Krótkoterminowe aktywa finansowe	476	176	696
c) odpisy aktualizujące wartość	-	30	29
Krótkoterminowe aktywa finansowe brutto	476	206	725

Na 30.06.2013r. na inne krótkoterminowe aktywa finansowe składają się :

- 168.262,65 zł– pożyczka udzielona Przemysławowi Pozorskiemu na kwotę 607.500 zł., należność krótkoterminowa z tytułu udzielonej pożyczki wynosiła 139.622,33 zł. wraz z zarachowanymi odsetkami w kwocie 28.640,32 zł.
- 307.832,30 zł – walutowe kontrakty terminowe typu forward (kwoty należne według dodatniej wyceny na dzień bilansowy zawartych na rok następny transakcji terminowych typu forward). Szczegółowy opis transakcji zawarty jest w notcie 38.

Nota 10. 1. Zmiana stanu krótkoterminowych aktywów finansowych (według grup rodzajowych)

Zmiana stanu krótkoterminowych aktywów finansowych (według grup rodzajowych)	01.01.-30.06.2013	2012 rok	01.01.-30.06.2012
a) stan na początek okresu	176	115	115
b) zwiększenia (z tytułu)	300	157	581
- udziały lub akcje	-	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	285	23	563
- odsetki od pożyczki	15	34	18
- przekwalifikowanie z pożyczki długoterminowej	-	100	-
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	96	-
- spłata udzielonej pożyczki	-	96	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-
d) stan na koniec okresu	476	176	696
- udziały lub akcje	-	-	-
- pożyczki	168	153	133
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	308	23	563

Nota 10. 2. Udziały i inne aktywa finansowe (struktura walutowa)

Udziały i inne aktywa finansowe (struktura walutowa)	01.01.-30.06.2013	2012 rok	01.01.-30.06.2012
a) w walucie polskiej	308	23	563
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	-	-	-
Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	308	23	563

Nota 10. 3. Udzielone pożyczki krótkoterminowe

Na dzień 31.12.2012r. oraz 30.06.2012r. Grupa kapitałowa posiadała pożyczki krótkoterminowe udzielone przez INTERBUD – WEST Sp. z o.o. spółce PROCHEM-ZACHÓD Sp. z o.o. Słubice odpowiednio w kwotach: 29.506,06 oraz 29.138,05 zł (wraz z odsetkami) w całości objęte odpisem aktualizującym. Na dzień 30.06.2013 r. pożyczka została w całości spłacona wraz z odsetkami. Na dzień 30.06.2013 należność krótkoterminowa z tytułu udzielonej w dniu 02.04.2010 ENERGOINSTAL S.A. pożyczki panu Przemysławowi Pozorskiemu wraz z zarachowanymi odsetkami wynosiła 168.262,65 zł.

Nota 11. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
Środki pieniężne w banku i w kasie	81 592	26 630	17 745
Lokaty krótkoterminowe	-	-	-
Razem, w tym:	81 592	26 630	17 745
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 30 czerwca 2013 roku nie występują środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania.

Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych.

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

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

Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL SA
Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2012 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Nota 12. Kapitały własne

Na dzień 30 czerwca 2013 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 1.800.000 złotych i dzielił się na 18.000.000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 złoty każda:

30.06.2013	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.

Nota 12. 1. Zmiany liczby akcji

Akcje zwykłe wyemitowane i w pełni opłacone	01.01.2013 - 30.06.2013	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2012 - 30.06.2012
Na początek okresu	18 000 000	18 000 000	18 000 000
Na koniec okresu	18 000 000	18 000 000	18 000 000

Nota 12. 2. Wykaz akcjonariuszy posiadających w dniu 30.06.2013 roku, co najmniej 5% liczby głosów

Wykaz akcjonariuszy posiadających w dniu 30.06.2013 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. *	1 507 548	8,38	1 507 548	8,38
Razem	14 443 639	80,25	14 443 639	80,25

* AMPLICO PTE S.A. zarządzane przez nie fundusze AMPLICO Otwarty Fundusz Emerytalny oraz MetLife Amplico Dobrowolny Fundusz Emerytalny (według stanu na 26.04.2013 r.)

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

W okresie 13.05.2013.-27.08.2013 roku (od przekazania raportu za I kwartał 2013 roku do dnia przekazania niniejszego raportu) osoby zarządzające i nadzorujące nie zmieniły stanu posiadania akcji emitenta.

Nota 13. Kapitały rezerwowe, zapasowe i kapitały z aktualizacji wyceny

01.01.-30.06.2013	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	35 680	858	(43)	-	616	-	-	37 111
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)	35 680	858	(43)	-	616	-	-	37 111
Zyski/ straty z tytułu aktualizacji wyceny	-	-	-	-	-	-	-	-
Odpis kapitału z aktualizacji wyceny – sprzedaż środków trwałych	-	-	-	-	-	-	-	-
Z podziału zysku	9 025	99	-	-	-	-	-	9 124
Pokrycia różnicy między ceną rynkową a nominalną umorzonych akcji	-	-	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	47	-	-	-	-	47
Korekty konsolidacyjne	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na koniec okresu	44 705	957	4	-	616	-	-	46 282

Nota 14. Rezerwy

01.01.2013 - 30.06.2013	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy restrukturyzacyjne	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	1 152	-	2 720	747	4 619
Krótkoterminowe na początek okresu	-	-	1 678	747	2 425
Długoterminowe na początek okresu	1 152	-	1 042	-	2 194
Zwiększenia	-	-	-	-	-
-utworzone w czasie roku/zwiększenie istniejących	-	-	-	-	-
-nabyte w ramach połączeń jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	150	150
-wykorzystane w ciągu roku	-	-	-	150	150
-rozwiązane, ale niewykorzystane	-	-	-	-	-
Korekta stopy dyskontowej	-	-	-	-	-
Wartość na koniec okresu, w tym:	1 152	-	2 720	597	4 469
Krótkoterminowe na koniec okresu	-	-	1 678	597	2 275
Długoterminowe na koniec okresu	1 152	-	1 042	-	2 194

Nota 14. 1. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Zgodnie z regulaminem wynagradzania pracownikom przysługuje:

- ✓ prawo do premii uznaniowych i premii prowizyjnych,
- ✓ odprawa emerytalna w wysokości 1 miesięcznego wynagrodzenia
- ✓ nagrody jubileuszowe (wyłącznie w Przedsiębiorstwie Robót Remontowych ENERGOREM Sp. z o.o.)

Wysokość rezerw na odprawy emerytalne i rentowe oraz nagrody jubileuszowe aktualizowana jest na koniec każdego roku przez aktuariusza. W przypadku znaczących zmian rezerwy na niewykorzystane urlopy aktualizowane są również kwartalnie w drodze szacunków dokonywanych we własnym zakresie przez służby księgowe spółek.

Wartość rezerwy z tytułu	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
Odpraw emerytalnych	922	922	838
Odpraw rentowych	48	48	42
Nagrody jubileuszowe	176	176	201
Niewykorzystanych urlopów	1 574	1 574	1 781
Razem	2 720	2 720	2 862

Nota 14. 2. Gwarancje

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

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

ENERGOINSTAL S.A. udziela gwarancji najczęściej:

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

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

Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL SA
Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2013 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

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

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

Nota 14. 3. Pozostałe rezerwy

Pozostałe rezerwy obejmują: rezerwy na odszkodowanie dla zleceniobiorców i pracowników w kwocie 291.537,82 złotych, na zobowiązania podatkowe Karkonoskich Zakładów Maszyn Elektrycznych KARELMA S.A. powstałych przed 13 września 2005 roku i nie uregulowanych do dnia 31 grudnia 2006 roku w kwocie 305.897,14 złotych wynikających z aktu notarialnego Repertorium A Nr 7334/2005 z 13 września 2005 roku dotyczącego przejęcia prawa użytkowania wieczystego gruntu oraz prawa własności budynków stanowiących odrębny przedmiot własności tej Spółki przez ENERGOINSTAL S.A.

Nota 15. Kredyty i pożyczki długoterminowe

Długoterminowe	Termin spłaty	Stan na 30.06.2013	
		na początek okresu	na koniec okresu
ELEKTRA PLUS Sp. z o.o. 1 320 000,00 zł – pożyczka (odsetki na 30.06.2013 – 405.821,00 zł)	*	1 726	1 746
Suma		1 726	1 746

*Termin spłaty opisany poniżej

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

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

Nota 16. Kredyty i pożyczki krótkoterminowe

Krótkoterminowe	Termin spłaty	Stan na 30.06.2013	
		na początek okresu	na koniec okresu
BRE BANK kwota kredytu 2.723.300,00 zł kredyt w rachunku bieżącym	30-06-2014	-	-
PKO BP SA kwota kredytu 6.000.000,00 zł kredyt w rachunku bieżącym	31-10-2014	5 585	
GBS 3.000.000,00 zł – kredyt obrotowy	30-09-2013	-	-
PKO BP S.A. 3.000.000,00 zł – kredyt w rachunku bieżącym	28-02-2014	-	-
BANK MILLENIUM S.A. - 500.000.00zł kredyt w rachunku bieżącym	10-05-2014	308	-
Suma		5 893	-

Na 30.06.2013 r. Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL S.A. wykazała następujące umowy kredytowe i o współpracy oraz umowę pożyczki:

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

W dniu 14 września 2005 r. ENERGOINSTAL S.A. zawarł z PKO BP S.A. umowę kredytu w formie limitu kredytowego wielocelowego, na podstawie której bank udzielił limitu w kwocie 7.000.000,00 zł. Dnia 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 SA 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 6 z dnia 28 czerwca 2013r. wydłużono okres ważności limitu do 30 czerwca 2014r. 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 SA z siedzibą w Warszawie

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

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

Limit został udzielony do dnia 15 marca 2013 r.

Dnia 26.02.2013r. spółka podpisała aneks nr 2 na mocy którego limit został wydłużony do dnia 28 lutego 2014r.

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

Na dzień sporządzenia sprawozdania zastaw nie został wykreślony.

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

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

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

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

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

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

W dniu 25.10.2011 r. P.B.U. „Interbud-West” Sp. z o.o. zawarł z GBS w Gorzowie Wlkp. umowę o kredyt obrotowy w rachunku bieżącym do kwoty 3.000.000,00 PLN. Kredyt przyznany został do 30.09.2013 r. Kredyt może być wykorzystana w formie gotówkowej i bezgotówkowej w okresie obowiązywania umowy. Spłata kredytu jednorazowa na koniec okresu kredytowania. Zabezpieczeniem kredytu jest weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową. Do czasu ustanowienia dodatkowego zabezpieczenia kredyt nie może być wykorzystany.

g) Umowa na linię na gwarancje bankowe zawarta z Bankiem Millennium S.A. z siedzibą w Warszawie

W dniu 27.05.2013 r. P.B.U. „Interbud-West” Sp. z o.o. zawarł z Bankiem Millennium S.A. umowę nr 5710/13/424/04 o linię na gwarancje bankowe w kwocie 700.000,00 PLN. Limit przyznany został do 26.05.2014 r. Linia na gwarancje bankowe ma charakter odnawialny. Linia na gwarancje może być wykorzystana w formie udzielanych przez bank gwarancji bankowych, przetargowych, regwarancji przetargowych i otwieranych akredytyw stand-by przetargowych. Okres ważności gwarancji nie może być dłuższy niż 4 miesiące od jej wystawienia. Zabezpieczeniem wierzytelności banku z tytułu niniejszej umowy jest weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.

h) Umowa kredytu w formie limitu kredytowego zawarta z Bankiem Millennium z siedzibą w Warszawie

W dniu 31.07.2007 roku PRR Energorem Sp. z o.o. zawarła z Bankiem Millennium S.A. umowę kredytu w formie limitu kredytowego na rachunku bieżącym Wartość udzielonego limitu to 500 000.

W dniu 16.05.2013r. Spółka PRR Energorem Sp. z o.o. podpisała aneks nr A6/107/07/308/03 na mocy którego utrzymano limit do wysokości 500 000 zł. Limit został udzielony do dnia 10.05.2014 roku.

W dniu 13.07.2010r. Spółka PRR Energorem Sp. z o.o. zawarła, z Bankiem Millennium umowę o linię na gwarancje bankowe w wysokości 550 000.

Dnia 16.05.2013 roku Spółka podpisała aneks nr A3/1405/10/424/03 na mocy którego zwiększono w/w limit do 1 200 000zł. Limit ten został udzielony do dnia 30.04.2014 roku.

Zabezpieczeniem spłaty wierzytelności banku związanych z wykorzystaniem limitu jest zastaw rzeczowych aktywów trwałych na kwotę 1 357 822,29 złotych.

Nota 17. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego – przyszłe minimalne opłaty leasingowe oraz wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych netto.

	30.06.2013	30.06.2013	31.12.2012	31.12.2012	30.06.2012	30.06.2012
	Minimalne opłaty	Wartość bieżąca minimalnych opłat	Minimalne opłaty	Wartość bieżąca minimalnych opłat	Minimalne opłaty	Wartość bieżąca minimalnych opłat
w okresie do 1 roku	1 815	1 051	1 776	936	1 771	860
w okresie od 1 roku do 5 lat	4 425	3 448	5 148	3 824	5 966	4 250
w okresie powyżej 5 lat	-	-	-	-	-	-
Razem	6 240	4 499	6 924	4 760	7 737	5 110

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

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

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

✓ *Raiffeisen-Leasing Polska S.A.*

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

Finansujący ma prawo odstąpić od Umowy Leasingowej ze skutkiem natychmiastowym jeżeli Umowa Sprzedaży nie wejdzie w życie w terminie 30dni 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.

✓ *BRE Leasing*

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

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

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

✓ *MPULS – LEASING Polska Sp. z o.o.*

Umowa leasingu operacyjnego zawarta na okres 4 lat.

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

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

Nota 18. Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego

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

Na podstawie umowy najmu z dnia 19 grudnia 2008 r. ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. wynajmuje od Południowego Koncernu Energetycznego S.A. z siedzibą w Katowicach, ul. Lwowska 23 budynek warsztatowy w Bielsku-Białej przy ulicy Tuwima 2 oraz budynki: warsztatowy, magazynowy i biurowy w Czechowicach-Dziedzicach, ul. Legionów 243a. Miesięczna wartość czynszu wynosi 18.025,18 zł.

✓ *Masterlease*

Umowa dzierżawy zawarta z Masterlease jest umową zawartą na czas nieokreślony. W przypadku opóźnienia w zapłacie jakichkolwiek należności wynikających z umowy, trwającego dłużej niż 30 dni oraz w przypadku gdy Dzierżawca staje się podmiotem postępowania naprawczego, układowego lub upadłościowego, Wyzierżawiający ma prawo do wypowiedzenia umowy ze skutkiem natychmiastowym. W następstwie wypowiedzenia umowy Dzierżawca jest zobowiązany do niezwłocznego zwrotu wszystkich dzierżawionych pojazdów oraz do zapłaty Wyzierżawiającemu 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 19. Zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe

	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	90 722	52 574	48 156
- część długoterminowa	6 324	5 185	4 745
- część krótkoterminowa	84 398	47 389	43 411
Zobowiązania od jednostek powiązanych:	141	443	339
- część długoterminowa	-	-	-
- część krótkoterminowa	141	443	339
Przedpłaty:	1 176	2 032	4 305
- część długoterminowa	-	-	-
- część krótkoterminowa	1 176	2 032	4 305

Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL SA
Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2013 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Pozostałe zobowiązania:	19 882	16 333	17 054
- część długoterminowa	-	-	-
- część krótkoterminowa	19 882	16 333	17 054
Rozliczenia międzyokresowe przychodów:	33 647	11 151	14 967
- część długoterminowa	8 123	8 357	8 591
- część krótkoterminowa	25 524	2 794	6 376
Rozliczenia międzyokresowe bierne:	6 491	4 736	3 975
- część długoterminowa	-	-	-
- część krótkoterminowa	6491	4 736	3 975
Razem	152 059	87 269	88 796

Zobowiązania:

✓ **zagraniczne** - przeciętnie zobowiązania są regulowane w ciągu 45 dni od daty otrzymania faktury za usługi bądź towary. Termin płatności ze stałymi dostawcami firmy jest ustalany według indywidualnych umów.

✓ **krajowe** - przeciętny termin płatności dla zobowiązań krajowych to 45 dni od daty otrzymania faktury.

U niektórych długoletnich dostawców Grupa ma ustalone wydłużone terminy płatności, np. 90 dni od daty wpływu faktury.

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

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

Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń (w tym z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych) na 30.06.2013, 31.12.2012 oraz 30.06.2012 wynoszą odpowiednio: 19.019.369,78; 18 753.554,57 oraz 13.913.716,01 złotych.

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń na 30.06.2013, 31.12.2012 oraz 30.06.2012 wynoszą odpowiednio: 4.207.158,68; 2.924.253,44 oraz 3.289.707,59 złotych.

Ponadto rozliczenia międzyokresowe bierne obejmują rezerwy na przewidywane, niezafakturowane koszty w kwocie 2.284.106,46 złotych.

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

Rozliczenia międzyokresowe przychodów na 30.06.2013 wynoszą 33.646.424,62 zł. Obejmują one w kwocie 8.393.675,80 zł otrzymane dofinansowanie na Laserowe Centrum Innowacyjne; przychody uznawane są proporcjonalnie do amortyzacji środków trwałych w części ich dofinansowania. Kolejna znacząca pozycja rozliczeń międzyokresowych przychodów wynosi 25.055.818,90 a dotyczy korekty przychodów ze sprzedaży, które zostaną osiągnięte w przyszłych okresach, a wynikają z wyceny umów o budowę. Pozostała kwota 196.929,92 zł. obejmuje dochody z tyt. sprzedaży środków trwałych, a przyjętych jako leasing operacyjny- uznawanych w przychody proporcjonalnie w czasie trwania umowy.

Nota 19. 1. Zobowiązania krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)

Zobowiązania krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
a) w walucie polskiej	132 232	84 376	84 420
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	19 827	2 893	4 376
b1. jednostka/waluta EURO	4 439	707	1 025
tys. zł	19 216	2 892	4 368
b1. jednostka/waluta USD	3	-	-
tys. zł	10	-	-
b1. jednostka/waluta CZK	6	-	1
tys. zł	1	-	8
b1. jednostka/waluta ROL	617	-	-
tys. zł	600	-	-
b1. jednostka/waluta DKK	-	1	-
tys. zł	-	1	-
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	152 059	87 269	88 796

Nota 20. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego

	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	1 768	4 634	2 376
Razem	1 768	4 634	2 376

Nota 21. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów – struktura rzeczowa

Przychody ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	01.01.2013 - 30.06.2013	01.01.2012 - 30.06.2012
a) produkty	26 076	16 723
b) usługi	139 902	145 292
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	165 978	162 015
- w tym: od jednostek powiązanych		34

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	01.01.2013 - 30.06.2013	01.01.2012 - 30.06.2012
a) towary	-	-
b) materiały	202	313
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	202	313
- w tym: od jednostek powiązanych	4	5

Nota 21. 1. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów – struktura geograficzna

Przychody ze sprzedaży produktów (struktura terytorialna)	01.01.2013 - 30.06.2013	01.01.2012 - 30.06.2012
a) kraj	118 219	121 373
b) eksport	47 759	40 642
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	165 978	162 015
- w tym: od jednostek powiązanych	36	34

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna)	01.01.2013 - 30.06.2013	01.01.2012 - 30.06.2012
a) kraj	202	313
b) eksport	-	-
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	202	313
- w tym: od jednostek powiązanych	4	5

Głównymi odbiorcami usług i towarów eksportowych w I półroczu 2013 były firmy z polskie. Największa wartość usług oraz towarów została sprzedana na rynku krajowym, który to stanowił największy rynek zbytu, około 71% przychodów ze sprzedaży.

Przychody ze sprzedaży w I półroczu 2013 w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego wzrosły o około 40%, głównie poprzez wzrost przychodów w Spółce Energoinstal SA. Główny wpływ na tak znaczący wzrost przychodów ze sprzedaży miał rynek krajowy.

Grupa bazuje na umowach z wiarygodnymi krajowymi kontrahentami będącymi liderami branży energetycznej bądź zawartych z długoletnimi partnerami zagranicznymi, przy czym przy każdym nowym przedsięwzięciu sporządzana jest osobna umowa określająca warunki jego realizacji.

Ceny usług i produktów stanowią tajemnicę handlową Grupy ENERGOINSTAL S.A. i są indywidualnie ustalane z kontrahentami w umowach sprzedaży nie przewidziano zwrotu towarów przez klienta tylko wymianę urządzeń na nowy, wolny od wad oraz usunięcie usterki. zasady udzielania gwarancji przez ENERGOINSTAL S.A. opisano w notce dotyczącej rezerw.

Nota 22. Segmenty działalności

W poniższych tabelach przedstawione zostały dane dotyczące przychodów i zysków oraz niektórych aktywów i pasywów poszczególnych segmentów grupy za okres 01.01-30.06.2013 r.

Segmenty sprawozdawcze (według produktów i usług):

01.01.2013-30.06.2013	Działalność kontynuowana				Razem działalność kontynuowana	Działalność zaniechana	Działalność ogółem
	DOSTAWY	MONTAŻ	USŁUGI BUDOWLANE	POZOSTAŁE			
Przychody							
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	26 076	101 602	35 531	2 971	166 180	-	166 180
Sprzedaż między segmentami	1 394	4 320	12	75	5 801	-	5 801
Przychody segmentu ogółem	27 470	105 922	35 543	3 046	171 981	-	171 981

Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL SA
Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2013 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Przychody z tytułu odsetek	-	24	55	-	79	-	79
Koszty z tytułu odsetek	-	31	52	-	83	-	83
Inne istotne pozycje przychodów i kosztów	-	(1 040)	101	-	(939)	-	(939)
Zysk/ strata segmentu sprawozdawczego	1 473	3 956	1 448	222	7 099	-	7 099
Udział jednostki w zysku lub stracie jednostek stowarzyszonych lub wspólnych przedsięwzięć rozliczanych metodą praw własności	-	-	-	-	-	-	-
Podatek dochodowy (obciążenie podatkowe)	-	622	279	-	901	-	901
Pozostałe obciążenia wyniku	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/strata netto za rok obrotowy	1 473	3 334	1 169	222	6 198	-	6 198

Uzgodnienie przychodów, zysku lub straty segmentu sprawozdawczego:

Przychody	01.01.2013-30.06.2013
Łączne przychody segmentów sprawozdawczych	171 981
Pozostałe przychody	-
Wyłączenia przychodów z tytułu transakcji między segmentami	(5 801)
Przychody jednostki/ grupy kapitałowej	166 180

Zysk lub strata	01.01.2013-30.06.2013
Łączny zysk lub strata segmentów sprawozdawczych	6 198
Innego rodzaju zysk lub strata	-
Wyłączenie zysków z tytułu transakcji między segmentami	(43)
Kwoty nieprzypisane:	-
pozostałe przychody nieprzypisane	5 312
pozostałe koszty nieprzypisane	(1 549)
Inne wydatki ogólnozakładowe i koszty sprzedaży	-
Podatek dochodowy (obciążenie podatkowe)	(1 009)
Zysk / Strata netto	8 909

Pozostałe istotne pozycje	01.01.2013-30.06.2013
Przychody z tytułu odsetek	
Łączne wartości segmentów sprawozdawczych	79
Korekty	949
Łączne wartości jednostki/ grupy kapitałowej	1 028
Koszty z tytułu odsetek	
Łączne wartości segmentów sprawozdawczych	83
Korekty	946
Łączne wartości jednostki/ grupy kapitałowej	1 029

Informacje dotyczące obszarów geograficznych:

01.01.2013-30.06.2013	Działalność kontynuowana				Razem działalność kontynuowana
	POLSKA	NIEMCY	FINLANDIA	POZOSTAŁE	
Przychody	124 222	36 361	6 147	5 251	171 981

Nota 23. Umowy o budowę

	30.06.2013	30.06.2012
Łączna kwota poniesionych kosztów	118 843	92 706
Łączna kwota ujętych zysków i strat	12 597	11 408
Kwota otrzymanych zaliczek	1 078	4 111
Kwota kaucji	-	-
Kwota należności od klientów z tytułu prac wynikających z umów	81 413	45 724
Kwota zobowiązań wobec klientów z tytułu prac wynikających z umów	-	-

Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL SA
Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2013 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Przychody z wyceny	(19 763)	6 520
Przychody zrealizowane	151 203	97 594
Przychody razem	131 440	104 114

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

W okresie 01.01.-30.06.2013 r. Grupa ENERGOINSTAL S.A. wykonywała następujące znaczące kontrakty budowlane w kraju i za granicą:

- **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 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 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 PLN netto, przy czym udział ENERGOINSTAL S.A. w sprzedaży wynosi 38.335.000 PLN netto, oraz 2.622.100 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 PLN netto, przy czym udział ENERGOINSTAL S.A. w sprzedaży wynosi 31.492.000 PLN netto, oraz 1.982.920 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. W I kwartale 2013 r. dokonano odpisu aktualizującego należność od BUDUS S.A. w wysokości 1.133.512 zł. Kwota ta stanowi równowartość sum zapłaconych podwykonawcom BUDUS SA w celu zapewnienia kontynuacji prac na projekcie (w tym roszczeń zgłoszonych bezpośrednio do inwestora na podstawie art. 647KC).

- **Koksownia Przyjaźń Sp. z o.o.** – realizacja przedsięwzięcia inwestycyjnego o nazwie: Budowa bloku energetycznego, na zasadzie „Budowy Kompletnego Obiektu pod klucz” – o wartości: 222.590.180 PLN netto;
- **ULM Standardkessel GmbH** – wykonanie i montaż części ciśnieniowej kotła o wartości 2.103.056 EUR;
- **VEO Eisenhüttenstadt Standardkessel GmbH – Standardkessel GmbH** – dokumentacja wykonawcza, prefabrykacja, montaż konstrukcji stalowej, wykonanie i montaż kotła gazowego, rur ożebrowanych do ekonomizera o wartości: 5.147.052 EUR;
- **Alstom Power Systems GmbH** – modyfikacja ścian bocznych konstrukcji stalowej na budowie Karlsruhe o wartości: 2.435.432 EUR;
- **Eemshaven Holandia MCE Berlin GmbH** - prace montażowe rurociągów na wartość 2.631.160 EUR;
- **Evonik Marl Standardkessel Baumgarte Service**– wykonanie rur ożebrowanych, wykonanie powierzchni grzewczych części nisko i wysoko ciśnieniowych łącznie z komorami, demontaż i montaż o łącznej wartości: 1.151.243 EUR;
- **Hutrem Arcelor Mittal** - wykonanie remontów kotła o wartości: 938.600 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: 2.749.068 EUR;
- **Glatz Standardkessel Baumgarte Service** – usługi montażowe o wartości: 313.800 EUR;
- **Boxberg Doosan Babcock Energy Germany GmbH** -wymiana węzownic przegrzewaczy w dwóch kotłach energetycznych w elektrowni Boxberg, o wartości: 1.711.640 EUR.
- **Arsenal Andritz Energy & Environment GmbH** – wykonanie kotłów wodnych o wartości: 1.757.851 EUR
- **Zauner Anlagentechnik GmbH** – montaż kotłów wodnych o wartości: 1.800.000 EUR
- **Norbord Standardkessel Baumgarte Service** – wykonanie elementów kotła ECO oraz demontaż i montaż kotła o łącznej wartości: 81.960 EUR
- **Weener Energie Standardkessel Baumgarte Service** – usługi montażowe (serwis) o wartości: 16.200 EUR
- **FUG ULM II Standardkessel Baumgarte Service** – usługi montażowe o wartości: 210.198 EUR
- **Arctic Paper S.A. w Kostrzynie** - zabudowa systemu rekuperacji ciepła ze spalin roboty budowlane na wartość 395.000 PLN
- **BB Developement Sp. z o.o. w Poznaniu** - budowa pawilonu handlowego Netto w Słupsku ul. Banacha na wartość 3.853.000 PLN
- **Klaus Borne Fabryka Drzwi Sp. z o.o. w Barlinku** - budowa hali produkcyjno—magazynowej w Gorzowie Wlkp. na wartość 28.660.094,55 PLN
- **BB Developement Sp. z o.o. w Poznaniu** - budowa pawilonu handlowego Netto w Czaplinku ul.Wałęcka na wartość 3.490.000 PLN
- **Gmina Żary-** zaprojektowanie i wybudowanie Szkoły Podstawowej nr 2 w Żarach, o wartości 8 522 000,00 PLN
- **PGE Górnictwo i Energetyka Konwencjonalna S.A. Oddział Elektrociepłownia Gorzów** - Blok gazowo-parowy etap III Estakada Południowa, o wartości 2 440 000, 00 PLN
- **DIP Sp. z o.o. 1 FUND 3 Projekt Sp. komandytowa** – budowa centrum handlowego „Marcredo Center Szczecin” o wartości 31.300.000,00 PLN
- **PUP Eltur - Serwis Sp. z o.o.** - remont wymienników 2XB1, o wartości 249.268,82 PLN
- **Zakład Automatyki Przemysłowej INTEC Sp. z o.o.** - obejście regeneracyjne bloku nr 7, o wartości 320.357,00 PLN
- **PGE Górnictwo i Energetyka Konwencjonalna S.A.** - zaprojektowanie, dostawa i zabudowa 8 sztuk kryz pomiarowych przepływu, o wartości 680.000,00 PLN
- **PGE Górnictwo i Energetyka Konwencjonalna S.A.** - remont planowy- branża ciepłno-mechaniczna turbinowa, o wartości 1.349.000,00 PLN
- **PGE Górnictwo i Energetyka Konwencjonalna S.A.** - remont planowy- branża ciepłno mechaniczna kotłowa, o wartości 1.544.000,00 PLN
- **PUP GOTECH Sp. z o.o.** - wykonanie rozbiórek budynków i budowli oraz przekładek instalacji dla zadania: Budowa nowego bloku gazowo-parowego" Etap I: wykonanie estakady północnej wraz z przełożeniem rurociągów technologicznych w EC Gorzów – PODPORY, o wartości 182.598 PLN
- **PUP GOTECH Sp. z o.o.** - wykonanie rozbiórek budynków i budowli oraz przekładek instalacji dla zadania: Budowa nowego bloku gazowo-parowego" Etap I: wykonanie estakady północnej wraz z przełożeniem rurociągów technologicznych w EC Gorzów – RUROCIĄGI, o wartości 764.816,16 PLN

- **PGE Górnictwo i Energetyka Konwencjonalna S.A.** - remont planowy- branża ciepłno-mechaniczna turbinowa, o wartości 1.349.000,00 PLN
- **PGE Górnictwo i Energetyka Konwencjonalna S.A.** - remont planowy- branża ciepłno-mechaniczna turbinowa, o wartości 472.100,00 PLN
- **PGE Górnictwo i Energetyka Konwencjonalna S.A.** - montaż stacji wtryskowej S1, stacji „11”, pary na barbotaż oraz armatury na układzie skroplin regeneracji niskoprężnej na bloku nr 5 w Elektrowni Dolna Odra, o wartości 1.360.000,00 PLN
- **Manuli Hydraulics Manufacturing** – wykonanie autoklaw do wulkanizacji węży gumowych , o wartości 165.000,00 EUR
- **Polimex-Mostostal S.A.** - wykonanie instalacji wodno-kanalizacyjnych, CO oraz gazowych, o wartości 2.868.710,00 PLN
- **Polimex-Mostostal S.A.** – dostawa urządzeń dźwigowo-transportowych, o wartości 526.603,00 PLN
- **TurboCare Sp. z o.o.** - wykonanie prac remontowych turbozespołu 13UK125 w EC Kraków, o wartości 194.103,00 PLN
- **Nemak Poland Sp. z o.o.** – wykonanie instalacji przemysłowych i usuwanie awarii, o wartości 130.000,00 PLN
- **Eaton Automotive Systems Sp. z o.o.** – wykonanie i montaż zbiornika podposadzkowego, emitora oraz infrastruktury dla HV, o wartości 113.000,00 PLN

Nota 24. Koszty rodzajowe

Koszty rodzajowe	01.01.2013 - 30.06.2013	01.01.2012 - 30.06.2012
Amortyzacja środków trwałych	3 404	3 548
Trwała utrata wartości aktywów trwałych	-	-
Amortyzacja wartości niematerialnych	153	194
Koszty świadczeń pracowniczych	35 393	34 646
Zużycie surowców i materiałów pomocniczych	45 527	56 009
Koszty usług obcych	70 154	60 231
Koszty podatków i opłat	1 065	1 016
Zmiana stanu produkcji i produkcji w toku	141	(5 375)
Pozostałe koszty	2 187	1 846
Razem koszty rodzajowe	158 024	152 115
Koszty marketingu i dystrybucji	1 489	1 022
Koszty ogólnego zarządu	8 737	7 887
Koszty sprzedanych produktów	147 798	143 206
Koszty sprzedanych towarów i materiałów	158	309
Razem	158 182	152 424

Nota 24. 1. Koszty świadczeń pracowniczych

Koszty świadczeń pracowniczych	01.01.2013 - 30.06.2013	01.01.2012 - 30.06.2012
Koszty wynagrodzeń	29 504	28 557
Koszty ubezpieczeń społecznych	4 706	4 808
Koszty świadczeń emerytalnych	-	-
Inne świadczenia po okresie zatrudnienia	-	-
Inne koszty świadczeń pracowniczych	1 183	1 281
Koszty świadczeń pracowniczych w formie akcji własnych	-	-
Razem	35 393	34 646

Koszty wynagrodzeń obejmują wynagrodzenia płatne zgodnie z warunkami zawartych umów o pracę z poszczególnymi pracownikami. Koszty ubezpieczeń społecznych obejmują świadczenia z tytułu ubezpieczenia emerytalnego, rentowego, wypadkowego oraz składki na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych oraz Fundusz Pracy. Spółki Grupy zobowiązane są do tworzenia Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych (ZFSS). Odpisy na powyższy fundusz obciążają koszty działalności Grupy i powodują konieczność zablokowania środków funduszu na wydzielonym rachunku bankowym. W sprawozdaniu finansowym aktywa i zobowiązania funduszu wykazywane są w wartości netto. Stan

Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL SA
Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2013 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych na dzień 30.06.2013, 31.12.2012 i 30.06.2012 roku wynosił odpowiednio: 837.567,51; 301.743,44 oraz 934.784,09 złotych.

Rezerwa na odprawy emerytalne i zaległe urlopy zostały szczegółowo opisane w notcie dotyczącej rezerw.

Nota 25. Pozostałe przychody

Pozostałe przychody	01.01.2013- 30.06.2013	01.01.2012- 30.06.2012
Dotacje rządowe	207	230
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	50	1 229
Odwrocenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości zapasów	95	-
Odwrocenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości należności	127	49
Otrzymane kary i grzywny	290	13
Odszkodowania i refundacje	37	17
Zwrot kosztów sądowych	19	33
Przychody z tytułu otrzymanych zwrotów za szkolenia	18	20
Odpisane zobowiązania	44	-
Pozostałe	4	5
Razem	891	1 596

Do pozostałych przychodów Grupa Kapitałowa zalicza przychody i zyski nie związane w sposób bezpośredni z działalnością operacyjną Grupy. Do tej kategorii zaliczane są przede wszystkim przychody z tytułu otrzymanych dotacji, odwrócenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości zapasów, odszkodowania i refundacje, zwrot kosztów sądowych, odpisane zobowiązania oraz zysk ze sprzedaży środków trwałych.

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

Nota 26. Pozostałe koszty

Pozostałe koszty	01.01.2013- 30.06.2013	01.01.2012- 30.06.2012
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości zapasów	74	284
Koszty z tytułu odpisu wartości rzeczowych aktywów trwałych	-	45
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości firmy	-	63
Darowizny	7	4
Odpisy na roszczenia sporne, odpisy na należności	1 489	923
Koszty napraw dotyczące otrzymanych odszkodowań	27	15
Koszty postępowania sądowego	149	12
Pozostałe	-	6
Razem	1 746	1 352

Do pozostałych kosztów Grupa zalicza koszty i straty nie związane w sposób bezpośredni z działalnością operacyjną. Kategoria ta obejmuje utworzone odpisy aktualizujące wartość aktywów niefinansowych, poniesione koszty z tytułu zapłaconych odszkodowań oraz koszty postępowania sądowego.

Nota 27. Przychody finansowe

Przychody finansowe	01.01.2013- 30.06.2013	01.01.2012- 30.06.2012
Przychody z tytułu odsetek, w tym:	1 028	329
a) bankowe	181	301
b) od pożyczek	16	18
c) handlowe	9	10
d) budżetowe	822	-
Przychody z tytułu dywidend	38	251
Zyski z tytułu różnic kursowych	3 609	-
Prowizja za poręczenie	-	11
Odwrocenie odpisów aktualizujących wartość pożyczki	30	-
Razem	4 705	591

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

Nota 28. Koszty finansowe

Koszty finansowe	01.01.2013- 30.06.2013	01.01.2012- 30.06.2012
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	31	70
a) kredytów bankowych	31	70
Odsetki dla kontrahentów, w tym:	13	13
a) handlowe	3	7
b) budżetowe	10	6
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu	442	501
Prowizje od kredytów i gwarancji	543	503
Straty z tytułu różnic kursowych	-	457
Razem	1 029	1 544

Do kosztów finansowych klasyfikowane są koszty z tytułu wykorzystywania zewnętrznych źródeł finansowania, odsetki płatne z tytułu umów leasingu finansowego, straty z tytułu różnic kursowych oraz prowizje od kredytów i gwarancji bankowych.

Koszty odsetek dotyczące kredytów bankowych wynosiły w I półroczu 2013 roku: 31.396,95 złotych, w roku 2012: 98.947,89 złotych a w I półroczu 2012 roku: 69.569,59 złotych.

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

Nota 29. Dotacje państwowe

W okresie objętym raportem nie były zawierane i realizowane umowy w zakresie dotacji państwowych.

Nota 30. Podatek dochodowy

Nota 30. 1. Główne składniki obciążenia / uznania podatkowego w sprawozdaniu z całkowitych dochodów

	01.01.2013 – 30.06.2013	01.01.2012 – 30.06.2012
Bieżący podatek dochodowy	3 726	2 175
- bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	3 726	2 175
- korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	-	-
Odroczony podatek dochodowy	(1 816)	(651)
- obciążenie/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych	(1 816)	(651)
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane jako zyski i straty, w tym:	1 910	1 524
- przypisane działalności kontynuowanej	1 910	1 524

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

Obciążenie/uznanie podatkowe od innych całkowitych dochodów nie wystąpiło.

Nota 30. 2. Uzgodnienie podatku dochodowego od wyniku finansowego brutto przed opodatkowaniem z podatkiem dochodowym wykazanym jako zyski i straty

	01.01.2013 – 30.06.2013	01.01.2012 – 30.06.2012
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	10 818	9 195
Zysk/strata przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	-	-
Korekty konsolidacyjne	793	1 993
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem	11 611	11 188
Stawka podatkowa (w %)	19	19
Obciążenie podatkowe według zastosowanej stawki podatkowej	2 206	2 126
Różnice pomiędzy wynikiem brutto a podstawą opodatkowania	7 116	3 682
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	33 523	21 308
Koszty podatkowe nie stanowiące kosztów bilansowych	63 589	23 317
Przychody podatkowe nie stanowiące przychodów bilansowych	56 714	13 769
Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych	19 532	8 078
Odliczenia straty	1 064	1 824

Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL SA
Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2013 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Odliczenia od dochodu	523	1 747
Wyłączenie strat spółek	146	67
Wynik podatkowy	17 286	11 366
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	3 284	2 159
Podatek dochodowy Oddziały Niemcy, Holandia	442	16
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	-	-
Dodatkowe obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego	-	-
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	3 726	2 175

Nota 30. 3. Odroczony podatek dochodowy

	Sprawozdanie z sytuacji finansowej			Rachunek zysków i strat	
	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012	01.01.2013 – 30.06.2013	01.01.2012 – 30.06.2012
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
Środki trwałe	3 288	3 154	2 991	134	90
Niewymagalne należności z wyceny kontraktów długoterminowych	-	18	35	(18)	(56)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty – różnice kursowe	23	-	1	23	(19)
Należności – różnice kursowe	111	3	55	108	17
Zobowiązania – różnice kursowe	7	1	2	6	(2)
Naliczone odsetki	177	139	216	38	11
nie zapłacone faktury sprzedażowe	631	-	-	631	-
Wycena walutowych instrumentów finansowych	58	4	107	54	107
Rezerwa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 295	3 319	3 407	976	148
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
Odpis aktualizujący udziały, środki trwałe	323	323	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty – różnice kursowe	-	29	6	(29)	6
Należności	134	117	129	17	94
Należności – różnice kursowe	7	94	3	(87)	(19)
Zobowiązania – różnice kursowe	3	1	3	2	(8)
Rezerwa na świadczenia pracownicze	553	517	543	36	41
Pozostałe rezerwy	238	334	249	(96)	(44)
Zapasy	422	426	421	(4)	54
Wynagrodzenia wypłacone w następnym okresie	481	427	227	54	(5)
Korekta dochodu ze sprzedaży środków trwałych (leasing zwrotny)	326	335	337	(9)	4
Wycena kontraktów długoterminowych	6 377	4 019	2 697	2 358	793
Strata podatkowa możliwa do odliczenia	25	126	269	(101)	(117)
Nie zapłacone faktury kosztowe	651	-	-	651	-
Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 540	6 748	4 884	2 792	799
Obciążenie/uznanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-	(1 816)	(651)

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 31. Zysk na 1 akcję oraz zysk rozwodniony na 1 akcję

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

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

Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL SA
Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2013 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

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

- 30.06.2013r.: 01.01.13r.- 30.06.13r. (182 dni) – 18.000.000 szt. akcji
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych wynosi **18.000.000 szt.**
- 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.**
- 30.06.2012r.: 01.01.12r.- 30.06.12r. (182 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:

	01.01.2013 – 30.06.2013	01.01.2012 – 31.12.2012	01.01.2012 – 30.06.2012
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej przypadający(a) na akcjonariuszy jednostki dominującej	8 383	13 212	7 416
Zysk/strata na działalności zaniechanej przypadający(a) na akcjonariuszy jednostki dominującej	-	-	-
Zysk/strata netto przypadający(a) na akcjonariuszy jednostki dominującej	8 383	13 212	7 416
Zysk/strata netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku/straty na jedną akcję	8 383	13 212	7 416

	01.01.2013 – 30.06.2013	01.01.2012 – 31.12.2012	01.01.2012 – 30.06.2012
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku/straty na jedną akcję	18 000 000	18 000 000	18 000 000
Wpływ rozwodnienia	-	-	-
Skorygowana średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku/straty na jedną akcję	-	-	-

	01.01.2013- 30.06.2013	01.01.2012- 31.12.2012	01.01.2012- 30.06.2012
Zysk na jedną akcję:			
- podstawowy z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	0,49	0,80	0,43
- rozwodniony z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	-	-	-

Nota 32. Dywidendy

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

Na dzień 30.06.2013 roku zatwierdzone uchwałą nr 7 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Energoinstal S.A. z dnia 26.04.2013 r. dywidendy z akcji zwykłych w kwocie 5.400.000,00 zł. zostały wypłacone.

Nota 33. Niepewność kontynuacji działalności.

Na dzień 30.06.2013 r. nie występuje niepewność co do kontynuacji działalności Grupy Kapitałowej. Sytuacja finansowa spółki ZEC Energoservice Sp. z o.o. na koniec I półrocza 2013 roku osiągnęła dalszą poprawę. Osiągnięty wzrost sprzedaży przy jednoczesnym obniżeniu kosztów stałych spowodował wygenerowanie przez Spółkę zysku w wysokości 299,8 tys. zł. Planowany na rok 2013 wzrost sprzedaży przy jednoczesnym utrzymaniu kosztów stałych na dotychczasowym poziomie pozwoli na dalsze generowanie zysku i poprawę sytuacji finansowej.

Nota 34. Połączenie jednostek gospodarczych

W dniu 09 stycznia 2013 roku Spółka ENERGOINSTAL S.A. nabyła 12 udziałów w Spółce ZEC Sp. z o.o. w kwocie 3.510,40 zł obejmując kontrolą 99,11% udziałów w kapitale i 99,11% w ogólnej liczbie głosów, natomiast w dniu 11 czerwca 2013 roku nastąpiło umorzenie pozostałych 102 udziałów i tym samym Spółka ENERGOINSTAL S.A. objęła kontrolą 100,00 % udziałów w kapitale i 100,00 % w ogólnej liczbie głosów.

Poniżej podstawowe informacje spółek zależnych objętych konsolidacją w tysiącach złotych:

Energoinstal Sp. z o.o.	01.01.-30.06.2013	01.01.-31.12.2012	01.01.-30.06.2012
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 735	3 289	1 525
Przychody finansowe	-	-	-
Wynik brutto	69	32	(3)
Wynik netto	57	26	(11)
Suma aktywów	690	607	613
Kapitał własny	326	270	232
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	364	337	381

Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL SA
Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2013 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Instal „Bielsko” Sp. z o.o.	01.01.-30.06.2013	01.01.-31.12.2012	01.01.-30.06.2012
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 866	6 578	3 375
Przychody finansowe	1	9	-
Wynik brutto	(102)	804	883
Wynik netto	(88)	693	764
Suma aktywów	1 481	2 057	3 097
Kapitał własny	269	1 008	1 079
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 212	1 049	2 018

ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o.	01.01.-30.06.2013	01.01.-31.12.2012	01.01.-30.06.2012
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	5 714	21 308	8 312
Przychody finansowe	35	55	48
Wynik brutto	290	1 630	655
Wynik netto	300	1 370	596
Suma aktywów	12 141	14 823	14 079
Kapitał własny	8 539	8 689	7 915
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 602	6 134	6 164

Przedsiębiorstwo Budowlano – Usługowe INTERBUD – WEST Sp. z o.o.	01.01.-30.06.2013	01.01.-31.12.2012	01.01.-30.06.2012
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	37 609	69 255	39 647
Przychody finansowe	121	99	39
Wynik brutto	1 452	4 109	1 313
Wynik netto	1 173	3 359	1 097
Suma aktywów	44 224	35 999	47 622
Kapitał własny	17 906	16 733	14 271
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	26 318	19 266	33 351

Przedsiębiorstwo Robót Remontowych EL-GOR Sp. z o.o.	01.01.-30.06.2013	01.01.-31.12.2012	01.01.-30.06.2012
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 687	4 326	2 013
Przychody finansowe	19	76	48
Wynik brutto	455	702	458
Wynik netto	366	563	369
Suma aktywów	2 558	2 805	2 587
Kapitał własny	1 958	2 092	1 898
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	600	713	689

Przedsiębiorstwo Robót Remontowych ENERGOREM Sp z o.o.	01.01.-30.06.2013	01.01.-31.12.2012	01.01.-30.06.2012
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	5 739	12 414	5 829
Przychody finansowe	3	35	9
Wynik brutto	586	(380)	(265)
Wynik netto	481	(337)	(236)
Suma aktywów	6 553	5 467	5 427
Kapitał własny	3 052	2 571	2 671
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 501	2 896	2 756

Galeria Piast Sp. z o.o.	01.01.-30.06.2013	01.04.-31.12.2012 – okres objęty konsolidacją	01.04.-30.06.2012 – okres objęty konsolidacją
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	27	(16)	2
Przychody finansowe	-	1	1
Wynik brutto	(82)	(204)	(65)
Wynik netto	(82)	(200)	(65)
Suma aktywów	16 355	10 577	10 443
Kapitał własny	11 978	60	(128)
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 377	10 517	10 571

Nota 35. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Na dzień 30 czerwca 2013 roku w skład jednostek powiązanych wchodziły:

- ✓ Energoinstal Sp. z o.o.,
- ✓ Instal „Bielsko” Sp. z o.o.,
- ✓ Instal Finanse Sp. z o.o.,
- ✓ Interbud DEVELOPMENT Sp. z o.o.,
- ✓ Instal Cad Sp. z o.o., (w dniu 02.07.2013 roku zmieniono przedmiot działalności Spółki oraz jej nazwę na Eniq Sp. z o.o.)
- ✓ ZEC Energoservice Sp. z o.o.,
- ✓ Przedsiębiorstwo Budowlano – Usługowe INTERBUD – WEST Sp. z o.o.,
- ✓ Energorm Sp. z o.o. (Przedsiębiorstwo Robót Remontowych),
- ✓ EL-GOR Sp. z o.o. (Przedsiębiorstwo Robót Remontowych),
- ✓ BES – Kraftwerksanlagen Sp. z o.o.,
- ✓ Stanisław Więcek (działalność gospodarcza),
- ✓ Instytut Optymalizacji Technologii Sp. z o.o. (Artur Olszewski – współwłaściciel),
- ✓ Galeria Piast Sp. z o.o..

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

Nazwa jednostki	Udział w kapitale (%)			
	Siedziba	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
ENERGOINSTAL Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Katowice	100%	100%	100%
Instal „Bielsko” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Czechowice-Dziedzice	100%	100%	100%
ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o.	Czechowice-Dziedzice	100%	99,00%	97,65%
Przedsiębiorstwo Budowlano – Usługowe INTERBUD-WEST Sp. z o.o.	Gorzów Wielkopolski	66,76%	66,76%	66,76%
Przedsiębiorstwo Robót Remontowych EL-GOR Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Gorzów Wielkopolski	100%	100%	100%
Przedsiębiorstwo Robót Remontowych ENERGOREM Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Gorzów Wielkopolski	66%	66%	66%
GALERIA PIAST Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Poznań	66,76%	66,76%	66,76%

Nota 35. 1. Kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi

Podmiot powiązany	Sprzedaż		Zakupy	
	01.01.2013-30.06.2013	01.01.2012-30.06.2012	01.01.2013-30.06.2013	01.01.2012-30.06.2012
Jednostka dominująca	60	949	7 151	4 014
Podmioty wywierające znaczący wpływ	-	-	-	-
Jednostki zależne	10 878	4 173	5 846	3 029
Jednostki stowarzyszone	2	2	2	2
Wspólne przedsięwzięcia, w których jednostka (dominująca) jest współnikiem	-	-	-	-
Kluczowi członkowie kadry kierowniczej jednostki (dominującej)	2 059	1 921	-	-
Pozostałe podmioty powiązane	-	-	-	-
Razem	12 999	7 045	12 999	7 045

Nota 35. 2. Kwoty rozrachunków z podmiotami powiązanymi

Podmiot powiązany	Należności od podmiotów powiązanych			Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		
	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
Jednostka dominująca	14	12	949	1 968	7 782	935
Podmioty wywierające znaczący wpływ	-	-	-	-	-	-

Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL SA
Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2013 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Jednostki zależne	3 663	16 333	9 720	1 706	8 561	9 733
Jednostki stowarzyszone	2	4	3	5	6	4
Wspólne przedsięwzięcia, w których jednostka (dominująca) jest wspólnikiem	-	-	-	-	-	-
Kluczowi członkowie kadry kierowniczej jednostki (dominującej)	-	-	-	-	-	-
Pozostałe podmioty powiązane	-	-	-	-	-	-
Razem	3 679	16 349	10 672	3 679	16 349	10 672

Nota 35. 3. Wynagrodzenia kluczowych członków kadry kierowniczej

	01.01.2013 - 30.06.2013	01.01.2012 - 30.06.2012
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	660.333,33	578 857,43
Świadczenia po okresie zatrudnienia	-	-
Pozostałe świadczenia długoterminowe	-	-
Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	-	-
Świadczenia pracownicze w formie akcji własnych	-	-
Razem	660 333,33	578 857,43

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

- ✓ w okresie 01.01.-30.06.2013 2.028.959,37 złotych,
- ✓ w okresie 01.01.-30.06.2012 1.870.736,62 złotych,

Przedmiotem transakcji były usługi dzierżawy.

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

- ✓ w okresie 01.01.-30.06.2013 30.000,00 złotych,
- ✓ w okresie 01.01.-30.06.2012 50.000,00 złotych,

Przedmiotem transakcji są usługi doradcze w zakresie budowania relacji z klientami, w szczególności w branży energetycznej.

Nota 36. Polityka zarządzania ryzykiem

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Grupa ENERGOINSTAL S.A. należą środki pieniężne, kredyt bankowy, leasing finansowy, udziały i akcje oraz instrumenty finansowe zabezpieczające przed ryzykiem zmiany kursu walut. Głównym celem tych instrumentów jest pozyskanie środków finansowych na działalność jednostki jak również zabezpieczenie planowanych poziomów marż na realizowanych przez Spółkę kontraktach. Grupa posiada także inne instrumenty finansowe, do których należą należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które jednak powstają bezpośrednio w toku prowadzonej działalności. Główne ryzyka wynikające z instrumentów finansowych obejmują ryzyko stopy procentowej, ryzyko walutowe oraz kredytowe:

a) w związku z prowadzoną działalnością eksportową (udział przychodów z rynku zagranicznego stanowi 28,7% ogółu przychodów) Grupa ENERGOINSTAL narażona jest na ryzyko walutowe (kursowe). Ryzyko związane z kształtowaniem się kursów walutowych to obecnie najpoważniejsze ryzyko na jakie narażona jest Grupa. Występuje ono przede wszystkim w zakresie dostaw eksportowych, realizowanych przez ENERGOINSTAL S.A., których udział w przychodach Grupy ogółem w okresie od 01.01.-30.06.2013 stanowił 14,3%.

Ryzyko walutowe występuje również z zakresu zakupu materiałów, urządzeń i usług u kontrahentów zagranicznych dla projektów realizowanych na rynku krajowym jako Generalny Realizator Inwestycji. W przypadku tego typu zakupów Spółka zabezpiecza przyszły kurs zakupu waluty za pośrednictwem kontraktów terminowych Forward na poziomie nie gorszym niż ujęty w budżetach poszczególnych projektów.

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

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

Nota 37. Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe z podziałem na:

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

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

30.06.2013	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	-	-	668	-	-	1 078	1 746
Oprocentowanie zmienne							
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 051	1 175	1 346	927	-	-	4 499
- kredyty w rachunku bieżącym	-	-	-	-	-	-	-
- kredyty bankowe	-	-	-	-	-	-	-

Porównanie wartości ze sprawozdania z sytuacji finansowej i godziwych instrumentów finansowych wykazywanych w sprawozdaniu finansowym według wartości innej niż wartość godziwa przedstawione zostało w nocie dotyczącej długoterminowych aktywów finansowych.

Na 30.06.2013 Grupa posiada zawarte transakcje typu FORWARD na łączną kwotę **10.176 tys. EUR**. Terminy realizacji poszczególnych transakcji przypadają w okresie od lipca 2013 do listopada 2013, a średnioważony kurs realizacji wynosi w przypadku transakcji kupna **4,2106**, a w przypadku transakcji sprzedaży **4,2212**. Dokonana na dzień bilansowy wycena instrumentów do ich wartości godziwej zamyka się kwotą + 307.832,30 zł.

Zawarte przez Spółkę kontrakty terminowe typu forward mają na celu zabezpieczenie przyjętego do budżetu kontraktu kursu walutowego w zakresie dostaw eksportowych oraz zakupu urządzeń oraz usług na potrzeby kontaktów GRI w przypadku zawarcia umów dostawy gdzie walutą jest EUR. Tym samym umożliwiają osiągnięcie planowanych marż na realizowanych kontraktach i stanowią zabezpieczenie jedynie części ekspozycji walutowej Spółki. Terminy realizacji oraz wolumen zawieranych transakcji koresponduje z harmonogramem realizacji projektów, wydatków walutowych oraz spływu należności z kontraktów eksportowych. Spółka nigdy nie spekulowała na walutach, a wolumen zawartych transakcji nie przekroczył jej ekspozycji w walucie obcej w danym okresie.

Nota 38. Analiza wrażliwości Grupy na ryzyka rynkowe

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

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

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

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

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

Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL SA
Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2013 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

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 30 CZERWCA 2013					
AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	WARTOŚĆ NARAŻONA NA RYZYKO	EUR/PLN			
		+10%		-10%	
	PLN	RZIS	KAPITAŁ	RZIS	KAPITAŁ
NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	21 624	2 162		-2 162	
ŚRODKI PIENIĘŻNE	13 681	1 368		-1 368	
ROZRACHUNKI WEWNĄTRZZAKŁADOWE	17 283	1 728		-1 728	
POCHODNE INSTRUMENTY FINANSOWE	308	995		-984	
ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	15 077	1 508		-1 508	
WYCENA KONTRAKTÓW	5 291	531		-531	
WYNIKI ODDZIAŁÓW	133	13		-13	
WPŁYW NA RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT PRZED OPODATKOWANIEM		8 306		- 8 295	
WPŁYW NA KAPITAŁ WŁASNY PRZED OPODATKOWANIEM			8 306		-8 295

Nota 39. Zobowiązania warunkowe

	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
1. Zobowiązania warunkowe	122 074	125 876	131 688
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)	122 074	125 876	131 688
- udzielonych gwarancji i poręczeń	95 170	73 970	82 957
- wekslowe	26 904	27 377	23 163
- inne*	-	24 529	25 568
- cesje wierzytelności z umów handlowych na zabezpieczenie kredytów	-	-	-
2. Inne	-	-	-
- nie uznane roszczenia skierowane przez kontrahenta na drogę postępowania sądowego	-	-	-
- zabezpieczenie na majątku (hipoteki, zastawy, przewłaszczenia na zabezpieczenie)	-	-	-
- nie uznane przez Emitenta koszty odsetek budżetowych	-	-	-
- nie uznane przez Emitenta roszczenia z tytułu spraw pracowniczych	-	-	-
Pozycje pozabilansowe razem	122 074	125 876	131 688

* bankowy tytuł egzekucyjny

Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL SA
Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2013 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

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

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

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

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

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

Nota 40. Znaczące zdarzenia po zakończeniu okresu sprawozdawczego

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

Nota 41. Informacje o wynagrodzeniach, nagrodach i korzyściach wypłaconych lub należnych osobom

Wyższej Kadry Kierowniczej w spółce dominującej

Wysokość wynagrodzeń członków Zarządu w okresie 01-06.2013 zawiera poniższa tabela:

Imię i nazwisko	Funkcja	Wynagrodzenie w złotych (od 01.01.2013 do 30.06.2013)
Michał Więcek *	Prezes Zarządu	210 000,00
Jarosław Więcek *	Wiceprezes Zarządu	210 000,00
Lucjan Noras *	Członek Zarządu	132.000,00
Razem		552.000,00

* Wynagrodzenie z tytułu powołania.

Wysokość wynagrodzeń członków Rady Nadzorczej w pierwszym półroczu 2013 roku przedstawia poniższa tabela:

Imię i nazwisko	Funkcja	Wynagrodzenie w złotych (od 01.01.2013 do 30.06.2013)
Stanisław Więcek**	Przewodniczący Rady Nadzorczej	48.333,33
Władysław Komarnicki *	Zastępca przewodniczącego Rady Nadzorczej i Sekretarz Rady Nadzorczej	15 000,00
Andrzej Kowalski *	Zastępca przewodniczącego Rady Nadzorczej	15.000,00
Henryk Kawalski *	Członek Rady Nadzorczej	15 000,00
Artur Olszewski *	Członek Rady Nadzorczej	15 000,00
Razem		108.333,33

* wynagrodzenie wyłącznie z tytułu pełnionych w Radzie Nadzorczej funkcji.

** Stanisław Więcek - wynagrodzenie z tytułu pełnionych funkcji w Radzie Nadzorczej wyniosło 15.000,00 zł. Wynagrodzenie ze stosunku pracy wyniosło 33.333,33 zł.

Nota 41. 1. Informacje o wynagrodzeniach, nagrodach i korzyściach wypłaconych lub należnych osobom Wyższej Kadry Kierowniczej Energoinstal S.A. w spółkach zależnych.

Imię i nazwisko	Funkcja	Wynagrodzenie w złotych (od 01.01.2013 do 30.06.2013)
Stanisław Więcek	Przewodniczący Rady Nadzorczej	37 145,82
Lucjan Noras	Członek Zarządu	18 061,58
Razem		55 207,40

Nota 41. 2. Informacje o wynagrodzeniach, nagrodach i korzyściach wypłaconych lub należnych osobom Wyższej Kadry Kierowniczej w spółkach zależnych.

W okresie 01.01. - 30.06.2013 członkowie Zarządów i Rad Nadzorczych spółek zależnych otrzymali łączne wynagrodzenie w kwocie 464.878,98 złotych.

Nota 41. 3. Informacje o wysokościach niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń osobom Wyższej Kadry Kierowniczej

Pożyczki udzielone osobom wchodzącym w skład	Energoinstal S.A.	Energoinstal Sp. z o.o.	Instal „Bielsko” Sp. z o.o.	ZEC Energoservice Sp. z o.o.	Przedsiębiorstwo Budowlano – Usługowe INTERBUD-WEST Sp. z o.o.	Przedsiębiorstwo Robót Remontowych EL - GOR Sp. z o.o.	Przedsiębiorstwo Robót Remontowych ENERGOREM Sp. z o.o.	Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL S.A.
Zarządu	-	-	-	-	-	-	476	476
Rady Nadzorczej	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem	-	-	-	-	-	-	476	476

W dniu 02.04.2010 jednostka dominująca ENERGOINSTAL S.A. zawarła umowę pożyczki z Przemysławem Pozorskim na kwotę 607.500 zł. Niniejsza pożyczka uwarunkowana jest nabyciem 45 udziałów w spółce Przedsiębiorstwo Robót Remontowych ENERGOREM Sp. z o.o. Zabezpieczenie pożyczki stanowi weksel własny „in blanco” oraz zastaw rejestrowy na nabytych udziałach. Termin spłaty upływa z dniem 31.07.2016. Na dzień 30.06.2012 należność z tytułu udzielonej pożyczki wynosiła 475.762,65 zł. Oprocentowanie pożyczki nie odbiega od rynkowego.

Nota 42. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w Grupie Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A., z podziałem na grupy zawodowe

	za okres od 01.01.2013 roku do 30.06.2013 roku	za okres od 01.01.2012 roku do 30.06.2012 roku
Ogółem, z tego:	936	895
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	219	215
– pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	655	608
– uczniowie	-	-
– osoby wykonujące pracę nakładczą	-	-
– osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	62	72

Nota 43. Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za bieżący okres

Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych nie wystąpiły w bieżącym okresie.

Nota 44. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po zakończeniu okresu sprawozdawczego, a nieuwzględnionych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

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

Nota 45. Sprawozdanie finansowe i dane porównywalne, skorygowane odpowiednim wskaźnikiem inflacji, z podaniem źródła wskaźnika oraz metody jego wykorzystania, z przyjęciem okresu ostatniego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jako okresu bazowego – jeżeli skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu ostatnich trzech lat działalności Grupy Kapitałowej osiągnęła lub przekroczyła 100%

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

Nota 46. Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i danych porównywalnych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi skonsolidowanymi sprawozdaniami finansowymi

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

Nota 47. Informacje dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności.

Działalność Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. nie charakteryzuje się sezonowością lub cyklicznością.

Nota 48. Informacje dotyczące rodzaju oraz kwot pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływ środków pieniężnych, nietypowych ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość.

W okresie objętym raportem, wystąpiły następujące czynniki o nietypowym charakterze mające istotny wpływ na osiągnięte wyniki finansowe oraz przepływy środków pieniężnych:

- a) utworzony został odpis aktualizujący wartość należności oraz roszczenia sporne w łącznej wysokości 1.486 tys. zł, w tym na należności dot. konsorcjanta będącego w upadłości likwidacyjnej BUDUS SA opiewającego na wartość 1.133 tys. zł.
- b) uzyskano odsetki z Urzędu Skarbowego o wartości 822 tys. zł.

Nota 49. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego (lat obrotowych), ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność

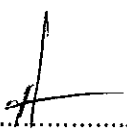
W Grupie Kapitałowej w pierwszym półroczu 2013r., w stosunku do pierwszego półrocza 2012r., nie dokonywano zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Nota 50. Dokonanie korekty błędów, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność Grupy Kapitałowej

Nie dokonano korekty błędów.

Podpisy Członków Zarządu:

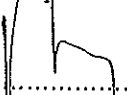
Michał Więcek-Prezes Zarządu


.....
Podpis

Jarosław Więcek-Wiceprezes Zarządu


.....
Podpis

Lucjan Noras-Członek Zarządu


.....
Podpis

Katowice, 27 sierpnia 2013r.