

Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za rok 2013

sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Indeks do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

I. INFORMACJE OGÓLNE

1. Informacje o Grupie Kapitałowej
2. Podstawa sporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych
3. Założenie kontynuacji działalności

II. INFORMACJE DODATKOWE O PRZYJĘTYCH ZASADACH (POLITYCE RACHUNKOWOŚCI)

1. Zasady konsolidacji
2. Transakcje w walucie obcej i wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych
3. Rzeczowe aktywa trwałe
4. Nieruchomości inwestycyjne
5. Wartości niematerialne
6. Wartość firmy i ujemna wartość firmy
7. Aktywa finansowe długoterminowe
8. Zapasy
9. Należności i rozliczenia międzyokresowe
10. Aktywa finansowe krótkoterminowe
11. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty
12. Kapitał własny
13. Kapitał przypadający na udziały niekontrolujące
14. Zobowiązania finansowe
15. Zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe
16. Rezerwy
17. Leasing
18. Utrata wartości
19. Pochodne instrumenty finansowe
20. Przychody
21. Koszty finansowania zewnętrznego
22. Informacje dotyczące segmentów operacyjnych
23. Umowy o budowę
24. Dotacje
25. Opodatkowanie
26. Przeliczanie danych finansowych na EURO
27. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za okres poprzedni z danymi sprawozdania z a okres bieżący
28. Korekty sprawozdań wynikające z zastrzeżeń w opinii biegłych.

III. WYBRANE DANE FINANSOWE

IV. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

V. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

VI. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

VII. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

VIII. INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE

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

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

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

Katowice, 13 marca 2014 r.

I. INFORMACJE OGÓLNE

1. Informacje o Grupie Kapitałowej

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

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

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

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

W celu identyfikacji spółka dominująca posiada nadane jej następujące numery:

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

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

Dane kontaktowe spółki dominującej:

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

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

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

Firmy Oddziału:

ENERGOINSTAL Spółka Akcyjna Oddział Przedsiębiorstwa Schoenefeld.

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

ENERGOINSTAL Spółka Akcyjna

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

Adresy pozostałych miejsc prowadzenia działalności Spółki Akcyjnej ENERGOINSTAL:

58-573 Piechowice, ul. Świerczewskiego 11

72-346 Pobierowo, ul. Powstańców

42-480 Poręba, ul. Zakładowa 2

Przedmiot działalności jednostki dominującej:

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

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

Skład osobowy Zarządu Spółki Akcyjnej ENERGOINSTAL 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.

Skład osobowy Rady Nadzorczej Spółki do dnia 28.10.2013 r.:

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.

Skład osobowy Rady Nadzorczej Spółki od dnia 29.10.2013 r. do dnia 17.12.2013 r.:

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

Skład osobowy Rady Nadzorczej Spółki od dnia 18.12.2013 r.:

Stanisław Więcek - Przewodniczący Rady,
Władysław Komarnicki - Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej i Sekretarz Rady Nadzorczej,
Jan Pyka- Członek Rady,
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 31 grudnia 2013 roku wchodziły:

jednostka dominująca:

– ENERGOINSTAL Spółka Akcyjna w Katowicach,

jednostki zależne:

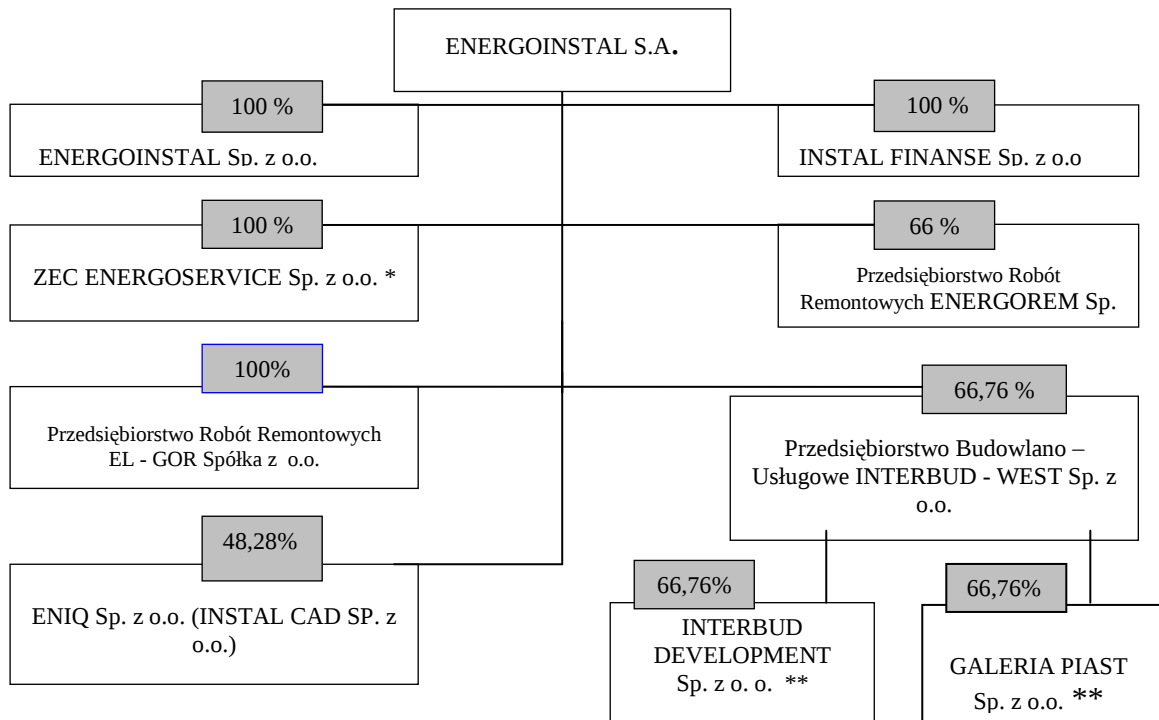
- Energoinstal Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach,
- Instal Finanse Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach,
- Interbud Development Sp. z o.o. z siedzibą w Gorzowie Wielkopolskim,
- ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. z siedzibą w Czechowicach – Dziedzicach (w dniu 30.08.2013 roku nastąpiło przejęcie Spółki Instal „Bielsko” Sp. z o.o. przez ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o.),
- 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.
- Eniq Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach (w dniu 02.07.2013 roku zmieniono przedmiot działalności Spółki oraz jej nazwę z Instal – Cad Sp. z o.o. na Eniq Sp. z o.o. W dniu 06.08.2013 NZWZ podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału o 4.000.000 zł. W podwyższonym kapitale Energoinstal SA objął 3800 udziałów o łącznej wartości nominalnej 1.900.000 zł uzyskując tym samym 48,28% udziałów w Spółce.),

jednostka stowarzyszona:

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

Z uwagi na fakt sprzedaży przez ENERGOINSTAL S.A. 100 % udziałów spółki Interbud Development Sp. z o. o. firmie INTERBUD - WEST Sp. z o.o. oraz nabycia 100 % udziałów przez INTERBUD - WEST Sp. z o.o. w Galerii Piast Sp. z o.o. , w ramach Grupy ENERGOINSTAL S.A., zgodnie ze stanem na dzień 31 grudnia 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.:



Jednostki stowarzyszone:

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

Źródło: ENERGOINSTAL S.A.

* w dniu 30.08.2013 roku nastąpiło przejęcie spółki Instal „Bielsko” Spółka z o.o. przez ZEC ENERGOSERVICE 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 31.12.2013 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	metoda 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 Finanse Sp. z o.o.

b) siedziba	Katowice, ul. Roździeńskiego 188 D
c) sąd rejestrowy	Spółka wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Katowicach, Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS0000129650
d) przedmiot działalności	Działalność rachunkowo – księgowa, pozostałe formy udzielania kredytów, za wyjątkiem czynności zastrzeżonych dla banków
e) charakter dominacji	spółka zależna
f) zastosowana metoda konsolidacji	-
g) data objęcia kontroli / data od której wywierany jest znaczący wpływ	19 marca 2003 roku
h) procent posiadanego kapitału zakładowego	100%
i) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	100%
a) nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej)	Eniq Sp. z o.o. (Instal - Cad Sp. z o.o.)
b) siedziba	Katowice, ul. Roździeńskiego 188 D
c) sąd rejestrowy	Spółka wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Katowicach, Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS0000134655
d) przedmiot działalności	Obrót energią elektryczną oraz innymi paliwami
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	48,28%
i) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	48,28%
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 - Dzierżycze, 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%
i) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	66,76%
a) nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej)	BES – Kraftwerksanlagen Sp. z o.o.
b) siedziba	Katowice, ul. Roździeńskiego 188 D
c) sąd rejestrowy	Spółka wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Katowicach, Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS0000314299
d) przedmiot działalności	Naprawa, konserwacja i instalowanie maszyn i urządzeń oraz działalność związana ze zbieraniem, przetwarzaniem i unieszkodliwianiem odpadów, odzysk surowców
e) charakter dominacji	spółka stowarzyszona
f) zastosowana metoda konsolidacji	-
g) data objęcia kontroli / data od której wywierany jest znaczący wpływ	29 sierpnia 2008 roku
h) procent posiadanego kapitału zakładowego	49%
i) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	49%
a) nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej)	Przedsiębiorstwo Robót Remontowych EL-GOR Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
b) siedziba	66-400 Gorzów Wielkopolski ul. Energetyków 6
c) sąd rejestrowy	Sąd Rejestrowy w Zielonej Górze, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego nr KRS 153436
d) przedmiot działalności	Naprawa i konserwacja urządzeń elektrycznych; roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych; roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych; produkcja instrumentów i przyrządów pomiarowych, kontrolnych i nawigacyjnych; wykonywanie instalacji elektrycznych; produkcja instrumentów i przyrządów pomiarowych, kontrolnych i nawigacyjnych
e) charakter dominacji	spółka zależna
f) zastosowana metoda konsolidacji	metoda 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” S.A., 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	metoda pełna
g) data objęcia kontroli / data od której wywierany jest znaczący wpływ	03.04.2012
h) procent posiadanego kapitału zakładowego	66,76%
i) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	66,76 %

* w dniu 30.08.2013 roku nastąpiło przejście Spółki Instal „Bielsko” Spółka z o.o. przez ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o.

2. Podstawa sporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych

Sprawozdanie finansowe Spółki Akcyjnej ENERGOINSTAL obejmujące okres dwunastu miesięcy od 01 stycznia do 31 grudnia 2013 roku zostało sporządzone zgodnie z MSR i MSSF. Natomiast sprawozdania finansowe jednostek zależnych Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. obejmujące okres dwunastu miesięcy od 01 stycznia do 31 grudnia 2013 roku zostały sporządzone zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości wynikającymi z ustawy o rachunkowości. Przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego przestrzegano tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych co w ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu. Sprawozdanie finansowe spółki dominującej i porównywalne dane finansowe zawierają dane łączne sprawozdań finansowych obejmujących działalność realizowaną w Polsce oraz oddziałów w Niemczech i w Holandii, sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe. Sprawozdania finansowe jednostek działających za granicą sporządzane są w walutach obcych. Dane ze sprawozdania z sytuacji finansowej podlegają przeliczeniu na walutę polską po obowiązującym na dzień kończący okres sprawozdawczy średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, natomiast zyski i straty - po kursie stanowiącym średnią arytmetyczną średnich kursów na dzień kończący każdy miesiąc roku obrotowego ustalonych dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe na skutek tych przeliczeń różnice wykazywane są w łącznym sprawozdaniu finansowym Spółki dominującej, w pozycji "Różnice kursowe z przeliczenia", jako składnik pozostałych kapitałów rezerwowych. Na podstawie ogólnych zasad MSR, w zakresie istotności, konsolidacją nie zostały objęte następujące spółki: Interbud Development Sp. z o.o., Eniq Sp. z o.o. (Instal – CAD Sp. z o.o.), Instal Finanse Sp. z o.o. oraz BES – Kraftwerksanlagen Sp. z o.o. Dla celów niniejszego raportu okresowego sprawozdania jednostek zależnych zostały przekształcone do zasad zgodnych z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

Rokiem obrotowym jednostki dominującej i jednostek zależnych jest rok kalendarzowy.

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

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

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego za rok 2013 są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Spółki za rok 2012

Za okres porównywalny do okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem, to jest okres od 01.01.2012 do 31.12.2012, było sporządzane i publikowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A.

Oświadczenie o zgodności

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. obejmujące okres dwunastu miesięcy od 01 stycznia do 31 grudnia 2013 roku, jak również dane porównywalne za okres 01.01.2012r. – 31.12.2012r. zostały sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń wykonawczych Komisji Europejskiej.

Nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje , które weszły w życie w bieżącym okresie:

- MSSF 13 „Wycena według wartości godziwej” (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później),

- Zmiany do MSR 1 „*Prezentacja sprawozdań finansowych*” - prezentacja składników innych całkowitych dochodów (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później);
- Zmiany do MSSF 7 „*Instrumenty finansowe: ujawnienie informacji*” –*przeniesienie aktywów finansowych zatwierdzone w UE 22listopad 2011 roku* (mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 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).
- KIMSF 20 „*Koszty usuwania nadkładu w fazie produkcyjnej w kopalni odkrywkowej*” (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później),
- Zmiany do MSR 12 „*Podatek dochodowy : Realizacja podatkowa aktywów*” ” (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2012 roku lub później – w UE najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku),
- Zmiany do MSSF 1 „*Zastosowanie MSSF po raz pierwszy – pożyczki rządowe*” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie)
- Zmiany wynikające z przeglądu MSFF opublikowane w maju 2012 roku (mając zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku).

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

Następujące nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje, które zostały przyjęte przez UE, ale nie weszły jeszcze w życie:

- MSSF 10 „*Skonsolidowane sprawozdania finansowe*” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie – w UE najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później);
- MSSF 11 „*Wspólne ustalenia umowne*” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie – w UE najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później);
- MSSF 12 „*Ujawnienia na temat zaangażowania w inne jednostki*” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie – w UE najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później);
- MSR 27 (znowelizowany w 2011 roku) „*Jednostkowe sprawozdania finansowe*” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie – w UE najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później);
- MSR 28 (znowelizowany w roku 2011) „*Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych oraz wspólne przedsięwzięcia*” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie – w UE najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później);
- Zmiany do MSR 32 „*Instrumenty finansowe :prezentacja :kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych*” (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później)
- Zmiany do MSSF 10, MSSF 11, MSSF 12 „*Przepisy przejściowe*” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie – w UE najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później);
- Zmiany do MSSF 10, MSSF 12, MSR 27 „*Jednostki inwestycyjne*” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie);
- Zmiany do MSR 39 „*Odnowienie instrumentów pochodnych i kontynuacja rachunkowości zabezpieczeń*” wydane w dniu 27 czerwca 2013 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie);
- Zmiany do MSR 36 „*Ujawnienia dotyczące wartości odzyskiwalnej aktywów niefinansowych*” wydane w dniu 29 maja 2013 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie);

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

Następujące nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje, które nie zostały zatwierdzone przez UE do stosowania:

- MSSF 9 „*Instrumenty finansowe*”: Klasyfikacja i Wycena z późniejszymi zmianami (wejście w życie zostało odroczone przez Radę ds. MSSF bez wskazania planowanego terminu zatwierdzenia);
- Interpretacja KIMSF 21 „*Opłaty*” wydana w dniu 20 maja 2013 roku (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później),
- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF cykl 2010 - 2012 wydane w dniu 12 grudnia 2013 roku (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2014 roku lub później),
- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF cykl 2011 - 2013 wydane w dniu 12 grudnia 2013 roku (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2014 roku lub później),

- Zmiany do MSR 19 „Programy określonych świadczeń: Składki pracownicze” (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2014 roku lub później),
- MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe” wydany w dniu 30 stycznia 2014 roku (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później)

Podstawowe informacje finansowe powyższych spółek w tysiącach złotych:

Interbud Development Sp. z o. o.	31.12.2013	31.12.2012
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	-	-
Przychody finansowe	1	1
Wynik brutto	(6)	(6)
Wynik netto	(6)	(6)
Suma aktywów	44	44
Kapitał własny	28	28
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16	16

* dane według ostatniego sprawozdania

Eniq Sp. z o.o. (Instal - Cad Sp. z o.o.)	31.12.2013	31.12.2012
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 185	-
Przychody finansowe	23	-
Wynik brutto	(494)	-
Wynik netto	(494)	-
Suma aktywów	4 632	48
Kapitał własny	3 551	44
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 081	4

Instal Finanse Sp. z o.o.	31.12.2013	31.12.2012
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	913	919
Przychody finansowe	-	-
Wynik brutto	82	94
Wynik netto	66	75
Suma aktywów	906	849
Kapitał własny	298	231
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	608	618

BES – Kraftwerksanlagen Sp. z o. o.	31.12.2013	31.12.2012
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	7	7
Przychody finansowe	-	-
Wynik brutto	-	-
Wynik netto	-	-
Suma aktywów	56	56
Kapitał własny	50	50
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6	6

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2013r. do 31 grudnia 2013r. obejmuje sprawozdanie finansowe spółki ENERGOINSTAL S.A. oraz sprawozdania finansowe jednostek zależnych wymienionych poniżej.

Nazwa jednostki	Udział w kapitale (%)		
	Siedziba	31.12.2013	31.12.2012
ENERGOINSTAL Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Katowice	100%	100%
Instal „Bielsko” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością*	Bielsko-Biała	-	100%
ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o.	Czechowice-Dziedzice	100%	99,00%
Przedsiębiorstwo Budowlano – Usługowe INTERBUD-WEST Sp. z o.o.	Gorzów Wielkopolski	66,76%	66,76%
Przedsiębiorstwo Robót Remontowych EL-GOR Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Gorzów Wielkopolski	100%	100%

Przedsiębiorstwo Robót Remontowych ENERGOREM Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Gorzów Wielkopolski	66%	66%
GALERIA PIAST Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Poznań	66,76%	66,76

* Instal „Bielsko” Spółka z o.o. : w dniu 30.08.2013 roku nastąpiło przejęcie Spółki Instal „Bielsko” Sp. z o.o. przez ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o.

3. Założenie kontynuacji działalności

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

Na dzień sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności gospodarczej przez ENERGOINSTAL S.A. oraz przez pozostałe spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej.

II. INFORMACJE DODATKOWE O PRZYJĘTYCH ZASADACH (POLITYCE RACHUNKOWOŚCI)

1. Zasady konsolidacji

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

Przejęcie jednostki zależnej przez jednostkę dominującą rozlicza się metodą nabycia.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Z przyczyn praktycznych, do przeliczania pozycji przychodów i kosztów stosuje się średni kurs wymiany w danym okresie.

Różnice kursowe netto zaliczone do oddzielnej pozycji kapitału własnego. Uzgodnienie kwoty tego rodzaju różnic kursowych na początek i koniec okresu zaprezentowano w notce dotyczącej pozostałych kapitałów.

3. Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

Do rzeczowych aktywów trwałych zaliczane są między innymi:

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

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

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

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

Okresy użytkowania dla poszczególnych środków trwałych są następujące:

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

Środki trwałe o wartości równej lub niższej od 3.500,00 zł traktowane są jak 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 (wyeliminowana z bilansu) w momencie jej zbycia. Wszelkie zyski i straty wynikające z usunięcia nieruchomości inwestycyjnej z bilansu są ujmowane w rachunku zysków i strat w tym okresie, w którym dokonano takiego wyksięgowania.

5. Wartości niematerialne

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

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

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

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

6. Wartość firmy i ujemna wartość firmy

Wartość firmy stanowi nadwyżkę kosztu 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 przejścia jednostek zależnych ujmuje się w wartościach niematerialnych.

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

Ujemna wartość firmy stanowi nadwyżkę wartości godziwej udziału jednostek Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. w możliwych do zidentyfikowania aktywach netto przejętej jednostki zależnej na dzień 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, o ile Grupa Kapitałowa nie zamierza zbyć ich w ciągu 12 miesięcy od dnia zakończenia okresu sprawozdawczego. Udziały w jednostkach powiązanych i pozostałych wycenia się po początkowym ujęciu w wartości godziwej. Jeżeli nie jest możliwe ustalenie wartości godziwej tych aktywów, a posiadają ustalony termin wymagalności, wówczas ich wyceny dokonuje się w wysokości zamortyzowanego kosztu; jeżeli aktywa te nie mają ustalonego okresu wymagalności, wyceny dokonuje się w cenie nabycia. Lokaty wyceniane są w wartości nominalnej.

8. Zapasy

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

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

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

9. Należności i rozliczenia międzyokresowe

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

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

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

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

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

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

10. Aktywa finansowe krótkoterminowe

Aktywa finansowe krótkoterminowe obejmują:

- pożyczki,
- walutowe kontrakty terminowe.

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

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

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

11. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wyceniane są według wartości nominalnych. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wyrażone w walutach obcych 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. Kapitał przypadający na udziały niekontrolujące

Na dzień 31.12.2013 roku występują kapitały przypadające na udziały niekontrolujące z uwagi na fakt objęcia do 31.12.2013r., 66,76% wartości udziałów Przedsiębiorstwa Budowlano – Usługowego INTERBUD – WEST Sp. z o.o. , oraz 66% Przedsiębiorstwa Robót Remontowych ENERGOREM Sp. z o.o., oraz 66,76% udziałów Galerii Piast Sp. z o.o.

14. Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe obejmują:

- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i ujmowane są zgodnie z zapisami umowy leasingu w wartości bieżącej minimalnych opłat.

15. Zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe

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

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

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

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

16. Rezerwy

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

17. Leasing

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

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

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

18. Utrata wartości

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

Wartość odzyskiwalna ustalona jest jako kwota wyższa z dwóch wartości, a mianowicie: wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży lub wartości użytkowej, która odpowiada wartości bieżącej szacunku przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych przy użyciu stopy dyskonta uwzględniającej aktualną rynkową wartość pieniądza w czasie oraz ryzyko specyficzne, jeśli występuje, dla danego aktywa.

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

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

19. Pochodne instrumenty finansowe

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

20. Przychody

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

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

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

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

21. Koszty finansowania zewnętrznego

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

22. Informacje dotyczące segmentów operacyjnych

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

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

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

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

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

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

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

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

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 i wykazywane są w pozostałych przychodach.

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

25. Opodatkowanie

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

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

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

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

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

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

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

26. Przeliczanie danych finansowych na EURO

Poszczególne pozycje aktywów i pasywów skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono na euro według średniego kursu obowiązującego na dzień 31 grudnia 2013 roku, w wysokości 4,1472 zł ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski. Poszczególne pozycje zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych dotyczące skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 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 rocznym w wysokości 4,2110 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 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2012 roku przeliczono na euro według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez Narodowy Bank Polski, obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca objętego raportem rocznym w wys. 4,1736 zł.

Najwyższy i najniższy kurs EUR w okresie od 01.01.2013 do 31.12.2013:

- 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. – 31.12.2013 r. są porównywalne z okresem 01.01.2012 r. – 31.12.2012 r., natomiast dane liczbowe ujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz w sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym na 31.12.2013 r. są porównywalne ze stanem na 31.12.2012 r.

28. Korekty sprawozdań wynikające z zastrzeżeń w opinii biegłych

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

III. WYBRANE DANE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012
	tys. złotych	tys. złotych	tys. EURO	tys. EURO
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	349 674	334 241	83 038	80 085
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	16 670	21 798	3 959	5 223
III. Zysk (strata) brutto	18 312	17 785	4 349	4 261
IV. Zysk (strata) netto	14 696	14 332	3 490	3 434
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	100 444	7 442	23 853	1 783
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(6 053)	(841)	(1 437)	(202)
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(14 429)	(4 748)	(3 427)	(1 138)
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	79 962	1 853	18 989	444
IX. Aktywa razem	307 664	248 199	74 186	60 711
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	162 345	112 220	39 146	27 450
XI. Zobowiązania długoterminowe	19 103	19 420	4 606	4 750
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	143 242	92 800	34 540	22 699
XIII. Kapitał własny	145 319	135 979	35 040	33 260
XIV. Kapitał zakładowy	1 800	1 800	434	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)	0,82	0,80	0,19	0,19
XVII. Rozwodniona liczba akcji	-	-	-	-
XVIII. Rozwodniony zysk na jedną akcję (w zł / EURO)	-	-	-	-
XIX. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	8,07	7,55	1,95	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. - 31.12.2013	4,2110	4,1472
01.01. - 31.12.2012	4,1736	4,0882

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MSR I MSS
IV. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	31.12.2013	31.12.2012	Numer noty
A. Aktywa trwałe (długoterminowe)	106 250	105 920	
1. Rzeczowe aktywa trwałe	85 578	87 516	1,1.1,1.2,1.3
2. Prawo użytkowania wieczystego gruntu	8 311	8 279	2
3. Nieruchomości inwestycyjne	521	537	3
4. Wartość firmy	33	33	4
5. Inne wartości niematerialne	357	412	5
6. Długoterminowe aktywa finansowe	3 752	1 917	6,6.1,6.2,6.3
7. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 046	6 748	31.3
8. Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	1 652	478	7
B. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	201 414	142 279	
1. Zapasy	4 192	6 733	8
2. Należności z tytułu dostaw i usług	63 259	80 075	9,9.1,9.2,9.3,36.2
3. Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	23 796	28 474	9,9.1,9.2,9.3,36.2
4. Należności z tytułu podatku dochodowego	3 083	191	10
5. Walutowe kontrakty terminowe	208	23	11,11.1,11.2,11.3,38
6. Udzielone pożyczki	284	153	11,11.1,11.2,11.3
7. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	106 592	26 630	12
Aktywa razem	307 664	248 199	
PASYWA	31.12.2013	31.12.2012	Numer noty
A. Kapitał własny	145 319	135 979	
I. Kapitał własny przypadający udziałowcom jednostki dominującej	137 973	129 436	
1. Kapitał podstawowy	1 800	1 800	13,13.1,13.2
2. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	70 196	70 196	
3. Kapitały rezerwowe i zapasowe	45 667	36 495	14
4. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	616	616	14
5. Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	19 694	20 329	
II. Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące	7 346	6 543	
B. Zobowiązania długoterminowe	19 103	19 420	
1. Rezerwy	2 353	2 194	15,15.1,15.2,15.3
2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 057	3 319	31.3
3. Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	1 765	1 726	16
4. Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	3 039	3 824	18, 18.1, 19, 38
5. Długoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	7 889	8 357	20
C. Zobowiązania krótkoterminowe	143 242	92 800	
1. Rezerwy	2 454	2 425	15,15.1,15.2,15.3
2. Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	55	5 893	17
3. Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	1 196	936	18,18.1,19, 38
4. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	61 023	53 017	20, 20.1, 36.2
5. Krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	78 462	25 895	20, 20.1, 36.2
6. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	52	4 634	21
7. Walutowe kontrakty terminowe	-	-	38
Pasywa razem	307 664	248 199	

V. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

WARIANT KALKULACYJNY	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012	Numer noty
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	349 674	334 241	22,22.1,23,24,36.1
B. Koszty sprzedaży produktów, towarów i materiałów	311 846	291 424	25,25.1,36.1
C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży (A-B)	37 828	42 817	
D. Koszty sprzedaży	3 126	2 549	25,25.1
E. Koszty ogólnego zarządu	17 277	16 607	25,25.1,36.3
F. Pozostałe przychody	3 885	2 502	26,30
G. Pozostałe koszty	4 640	4 365	27
H. Zysk/strata z działalności operacyjnej (C-D-E-+F-G)	16 670	21 798	
I. Przychody finansowe	3 914	846	28
J. Koszty finansowe	2 272	4 859	29
K. Udział w zyskach/stratach netto jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych metodą praw własności	-	-	
L. Zysk/strata brutto (H+I-J+K)	18 312	17 785	
M. Podatek dochodowy	3 616	3 453	31, 31.1,31.2,31.3
N. Pozostałe obciążenia zysku brutto	-	-	
O. Zysk/strata netto z działalności gospodarczej (L-M)	14 696	14 332	
P. Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej	-	-	
R. Zysk/strata netto za rok obrotowy (N+P)	14 696	14 332	
Przypadający/a na:	14 696	14 332	
Akcjonariuszy jednostki dominującej	13 806	13 212	
Udziały niekontrolujące	890	1 120	
S. Pozostałe dochody całkowite	58	41	
1. Składniki, które nie zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty	-	-	
2. Składniki, które zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty	58	41	
- Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	32	41	
- Zyski / Straty aktuarialne z tytułu wyceny świadczeń pracowniczych	26	-	
T. Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w pozostałych dochodach całkowitych	5	-	
U. Całkowite dochody ogółem	14 749	14 373	
Przypadające na:	14 749	14 373	
Właścicieli jednostki dominującej	13 859	13 253	
Udziały niekontrolujące	890	1 120	

Grupa Kapitałowa ENERGGOINSTAL SA
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2013 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

	01.01.-31.12.2013	01.01.-31.12.2012
Zysk na jedną akcję:		
- podstawowy z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	0,82	0,80
- 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	0,82	0,80
- rozwodniony z wyniku finansowego za rok obrotowy	-	-

VI. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej							Kapitał przypadający na udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem		
Saldo na dzień 01.01.2013	1 800	70 196	-	36 495	616	20 329	129 436	6 543	135 979
Dochody całkowite razem w okresie 01.01.-31.12.2013	-	-	-	48	-	13 806	13 854	890	14 744
Zyski/ straty z tytułu aktualizacji wyceny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	32	-	-	32	-	32
Zyski/straty aktuarialne	-	-	-	25	-	-	25	-	25
Odpis kapitału z aktualizacji wyceny - sprzedaż środków trwałych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale lub przeniesionymi z kapitału				(5)			(5)		(5)
Umorzenie udziałów w spółce zależnej za wynagrodzeniem	-	-	-	(4)	-	-	(4)	-	(4)
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	13 806	13 806	890	14 696
Pozostałe zmiany ujęte w okresie 01.01.-31.12.2013	-	-	-	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 31.12.2013	1 800	70 196	-	45 667	616	19 694	137 973	7 346	145 319

Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL SA
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 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

VII. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

METODA POŚREDNIA	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/ strata netto	13 806	13 212
Korekty o pozycje:	86 638	(5 770)
Udziały niekontrolujące	890	1 120
Amortyzacja środków trwałych	6 797	7 101
Amortyzacja wartości niematerialnych	279	398
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	(200)	(1 211)
Koszty i przychody z tytułu odsetek	2 069	1 572
Przychody z tytułu dywidend	(38)	-
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	(627)	(2 036)
Zmiana stanu rezerw	926	242
Zmiana stanu zapasów	2 541	2 595
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	17 923	25 509
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	64 391	(31 807)
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	(8 366)	(4 792)
Inne korekty	53	(4 461)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	100 444	7 442
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	168	953
Wpływy ze sprzedaży inwestycji w nieruchomości	-	374
Środki pieniężne przyjęte w ramach połączeń jednostek	-	315
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	61	-
Wpływy z tytułu odsetek	15	36
Wpływy z tytułu dywidend	38	251
Spląty udzielonych pożyczek	15	60
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(4 446)	(2 785)
Wydatki na nabycie podmiotów zależnych i stowarzyszonych	(1 904)	(45)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(6 053)	(841)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z kredytów i pożyczek	55	5 893
Inne wpływy finansowe	-	200
Splata kredytów i pożyczek	(5 893)	(3 388)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(1 033)	(891)
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Spółki	(5 400)	(4 654)
Zapłacone odsetki	(2 154)	(1 908)
Inne wydatki finansowe	(4)	-
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(14 429)	(4 748)
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	79 962	1 853
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	106 592	26 630

VIII. INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE

Nota 1 Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych)

01.01.- 31.12.2013	Budynki, budowle	Środki transportu	Maszyny, Urządzenia	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	70 620	6 305	55 088	9 105	141 118
Zwiększenia	1 904	1 047	1 464	530	4 945
-nabycie	1 904	1 037	1 454	505	4 900
-nabycie w ramach połączeń jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-
-z tytułu przekwalifikowania wartości	-	-	-	-	-
-inne	-	10	10	25	45
Zmniejszenia	-	257	355	209	821
-zbycie	-	250	21	79	350
-z tytułu przekwalifikowania wartości	-	-	-	-	-
-inne	-	7	334	130	471
Przypisane do wartości zaniechanej	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	72 524	7 095	56 197	9 426	145 242
Wartość umorzenia na początek okresu	13 039	4 880	28 053	7 523	53 495
Zwiększenia	2 537	552	3 030	662	6 781
Zwiększenia w ramach połączeń jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	204	326	189	719
Wartość umorzenia na koniec okresu	15 576	5 228	30 757	7 996	59 557
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	53	-	54	-	107
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-
Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu	53	-	54	-	107
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości	15 629	5 228	30 811	7 996	59 664
Wartość netto na koniec okresu	56 895	1 867	25 386	1 430	85 578
01.01.- 31.12.2012	Budynki, budowle	Środki transportu	Maszyny, Urządzenia	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	58 891	5 457	53 882	9 091	127 321
Korekta wartości brutto na początek okresu	-	-	-	-	-
Wartość brutto na początek okresu	58 891	5 457	53 882	9 091	127 321
Zwiększenia	11 777	981	1 399	326	14 483
-nabycie	967	981	1 399	326	3 673
-nabycie w ramach połączeń jednostek gospodarczych	6 308	-	-	-	6 308
-z tytułu przekwalifikowania wartości	4 502	-	-	-	4 502

Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL SA
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2013 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

-inne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	48	133	193	312	686
-zbycie	13	55	14	148	230
-z tytułu przekwalifikowania wartości	-	-	-	-	-
-inne	35	78	179	164	456
Przypisane do wartości zaniechanej	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	70 620	6 305	55 088	9 105	141 118
Wartość umorzenia na początek okresu	10 634	4 474	24 979	6 903	46 990
Korekta wartości umorzenia na początek okresu	-	-	-	-	-
Wartość umorzenia na początek okresu	10 634	4 474	24 979	6 903	46 990
Zwiększenia	2 441	529	3 236	878	7 084
Zwiększenia w ramach połączeń jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	36	123	162	258	579
Wartość umorzenia na koniec okresu	13 039	4 880	28 053	7 523	53 495
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	53	-	54	-	107
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-
Odwroćenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu	53	-	54	-	107
Wartość uwzględniające umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości	13 092	4 880	28 107	7 523	53 602
Wartość netto na koniec okresu	57 528	1 425	26 981	1 582	87 516

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

Wartość bilansowa netto środków trwałych użytkowanych na podstawie umów leasingowych wynosi na dzień 31.12.2013 i 31.12.2012 odpowiednio 2.967.146,01 złotych i 3.379.037,24 złotych.

W okresie 01.01.–31.12.2013r. nakłady inwestycyjne w zakresie budynków i budowli dotyczyły modernizacji nieruchomości w Piechowicach na kwotę 35.930,16 zł., modernizacji nieruchomości w Katowicach na kwotę 1.317.394,81 zł oraz modernizacji nieruchomości w Czechowicach-Dziedzicach na kwotę 215.919,66 zł. W zakresie inwestycji budowy Centrum Handlowego „Manhattan” („Zielona Przystań”) dokonano nakładów na kwotę 334.205,20 zł. Dokonano również zakupu maszyn i urządzeń oraz narzędzi na kwotę 1.959.640,34 zł. oraz środków transportowych na kwotę 1.037.306,54 zł.

Na dzień 31.12.2013 r. nie występowały istotne zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych.

Nota 1.1 Rzeczowe aktywa trwałe (struktura własnościowa)

Rzeczowe aktywa trwałe (struktura własnościowa)	31.12.2013	31.12.2012
a) własne	82 611	84 137
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	2 967	3 379
Razem rzeczowe aktywa trwałe	85 578	87 516

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

W zakresie rzeczowych aktywów trwałych, spółka dominująca ENERGOINSTAL S.A. w roku 2013 poniosła kwotę 3.384,9 tys. zł na nakłady inwestycyjne. Pozostałe spółki Grupy wydatkowały 1.515,5 tys. zł.

Nota 1.2 Rzeczowe aktywa trwale stanowiące zabezpieczenie spłaty zobowiązań

Wartość zabezpieczenia (kwota do wysokości której ustanowiono zabezpieczenie)	31.12.2013	31.12.2012
Hipoteka	160 823	160 526
Zastaw rzeczowych aktywów trwałych	1 358	1 277
Razem	162 181	161 803

Obciążenia na nieruchomościach wg stanu na 31.12.2013r.:

- 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.
- 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
- 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.
- Hipoteka kaucyjna do kwoty 451.000,00 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.
- 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. Kombatanów (nr działki 2152/6) na rzecz Spółdzielni Mieszkaniowej GÓRCZYN zabezpieczenia reszty ceny sprzedaży.

Wykaz obciążeń na rzeczowych aktywach trwałych według stanu na 31.12.2013r.:

Spółka Energorem posiada zastaw na rzeczowych aktywach trwałych w wysokości 1 357 822,29 zł na rzecz Banku Millenium, tytułem zabezpieczenia linii kredytowej.

Nota 1.3 Rzeczowe aktywa trwale

Rzeczowe aktywa trwale	31.12.2013	31.12.2012
- grunty	-	-
- budynki i budowle	56 895	57 528
- środki transportu	1 867	1 425
- urządzenia techniczne i maszyny	25 386	26 981
- inne środki trwałe	1 430	1 582
Rzeczowe aktywa trwale, razem	85 578	87 516

Rzeczowe aktywa trwale wykazywane pozabilansowo	31.12.2013	31.12.2012
używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	7600	7 660
- wartość gruntów użytkowanych wieczysto		
Razem rzeczowe aktywa trwale wykazywane pozabilansowo	7600	7 660

Nota 2 Prawo użytkowania wieczystego gruntu

	31.12.2013	31.12.2012
Wartość brutto na początek okresu	8 279	4 571
Zwiększenia	32	3 880
- z tytułu nabycia	32	32
- nabycie w ramach połączeń jednostek gospodarczych	-	3 848
Zmniejszenia	-	-
- przekazanie	-	-
- sprzedaż	-	172
Późniejsze aktywowanie nakładów	-	-
Inne	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	8 311	8 279
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	8 311	8 279

Prawo użytkowania wieczystego gruntu, dotyczy gruntów:

Prawo użytkowania wieczystego gruntów dotyczy:

- a) W 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 – Dziedzice ul. E. Orzeszkowej 3
- b) W 2012r. :
- a. Piechowice, ul. Świerczewskiego 11,
 - b. Pobierowo, ul. Powstańców,
 - c. Poręba, ul. Zakładowa 2,
 - d. Bielsko- Biała ul. Konarskiego 10 (zostało sprzedane 25.06.2012 r.),
 - e. Gorzów Wielkopolski ul. Podmiejska,
 - f. Gorzów Wielkopolski ul. Małorolnych,
 - g. Gorzów Wielkopolski ul. Cicha,
 - h. Gorzów Wielkopolski ul. Kosynierów Gdyńskich 51,
 - i. Gorzów Wielkopolski ul. Kombatantów,
 - j. Czechowice – Dziedzice ul. E. Orzeszkowej 3

Wycena:

- Piechowice – wartość godziwa ustalona w oparciu o wycenę rzeczoznawcy majątkowego Roberta Karlickiego z dnia 08.08.2005 r., wartość z operatu szacunkowego wynosiła 200.630,97 zł;
- Pobierowo - nieruchomość zlokalizowana w Pobierowie nie została wyceniona przez biegłego rzeczoznawcę. Ze względu na znikomy wpływ w/w nieruchomości na prowadzoną przez Spółkę działalność przyjęto, że wartość określona przez Urząd Miasta Gryfice stanowiąca podstawę do obliczenia opłaty za użytkowanie wieczyste (616.600,00 zł) stanowi jej wartość godziwą;
- Poręba – wartość określona wg ceny nabycia (2005r. – 396.818,00 zł; 2006r- 304.805,57 zł) zgodnie z Aktami Notarialnymi;
- Gorzów Wielkopolski – wartość ustalona w oparciu o wycenę rzeczoznawcy majątkowego Elżbiety Leciejewskiej z dnia 10.10.2008, wartość z operatu wynosi 1.402.630,00 zł
- Gorzów Wielkopolski –nieruchomość położona przy ul. Kombatantów, wartość według ceny nabycia wynosi 3.911.468,20 zł
- Czechowice – Dziedzice - wartość ustalona w oparciu o wycenę rzeczoznawcy majątkowego Romana Palucha z dnia 24 września 2008, wartość z operatu wynosi 1.478.000,00 zł (grunt o wartości 114.000,00 sprzedany w dniu 14.02.2012r.)

Prawo użytkowania wieczystego gruntu nie podlega amortyzacji.

Nota 3 Nieruchomości inwestycyjne

	01.01.-31.12.2013	01.01.-31.12.2012
Wartość brutto na początek okresu	639	753
Korekta wartości brutto na początek okresu	-	-
Wartość brutto na początek okresu	639	753
Zwiększenia	-	-
- z tytułu <i>przekwalifikowania</i>	-	-
-nabycie w ramach <i>połączeń jednostek gospodarczych</i>	-	-
Zmniejszenia	-	114
-zbycie	-	114
Późniejsze aktywowane nakłady	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	639	639

Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL SA
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2013 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Wartość umorzenia na początek okresu	102	85
zwiększenia z tytułu przekwalifikowania	-	-
Zwiększenia	16	17
Zmniejszenia	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	118	102
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	521	537

W roku 2013 spółka INTEBUD – WEST Sp. z o. o. uzyskała przychody z dzierżawy nieruchomości inwestycyjnej w kwocie 28.803,60zł.

Nota 4 Wartość firmy

	01.01.-31.12.2013	01.01.-31.12.2012
Wartość brutto na początek okresu	33	33
Zwiększenia	-	-
Zmniejszenia	-	-
-zbycie	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	33	33
Korekta z tytułu różnic kursowych	-	-
Pozostałe korekty	-	-
Wartość brutto na koniec okresu po uwzględnieniu korekt	33	33
Wartość umorzenia na początek okresu	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	-
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-
Wartość netto na koniec okresu	33	33

Nota 5 Zmiany wartości niematerialnych (z wyłączeniem wartości firmy) w okresie 01.01.2013 do 31.12.2013

01.01.-31.12.2013	WNI wytworzone we własnym zakresie		Pozostałe WNI		Razem WNI
	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Inne WNI	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Inne WNI	
Wartość brutto na początek okresu	-	-	211	3 394	3 605
Zwiększenia	10	-	-	214	224
- z tytułu nabycia	10	-	-	214	224
-z prac rozwojowych prowadzonych we własnym zakresie	-	-	-	-	-
-nabycie w ramach połączeń jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-
-z tytułu przeszacowania wartości	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
-likwidacja	-	-	-	-	-
-zbycie	-	-	-	-	-
-z tytułu przeszacowania wartości	-	-	-	-	-
Przeklasyfikowane do kategorii przeznaczonych do sprzedaży /przeznaczonych do zbycia	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	10	-	211	3 608	3 829
Wartość umorzenia na początek okresu	-	-	136	3 057	3 193

Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL SA
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2013 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Zwiększenia	-	-	-	279	279
- nabycie w ramach połączeń jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)	-	-	-	-	-
zmniejszenia	-	-	-	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	-	136	3 336	3 472
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	3 336	3 472
Korekta z tytułu różnic kursowych (+/-)	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	10	-	75	272	357

01.01.-31.12.2012	WNI wytworzone we własnym zakresie		Pozostałe WNI		Pozostałe WNI
	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Inne WNI	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Inne WNI	
Wartość brutto na początek okresu	-	-	182	3 390	3 572
Zwiększenia	-	-	29	4	33
- z tytułu nabycia	-	-	29	4	33
-z prac rozwojowych prowadzonych we własnym zakresie	-	-	-	-	-
-nabycie w ramach połączeń jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-
-z tytułu przeszacowania wartości	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
-likwidacja	-	-	-	-	-
-zbycie	-	-	-	-	-
-z tytułu przeszacowania wartości	-	-	-	-	-
Przeklasyfikowane do kategorii przeznaczonych do sprzedaży /przeznaczonych do zbycia	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	211	3 394	3 605
Wartość umorzenia na początek okresu	-	-	124	2 671	2 795
Zwiększenia	-	-	12	386	398
- nabycie w ramach połączeń jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)	-	-	-	-	-
zmniejszenia	-	-	-	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	-	136	3 057	3 193
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-
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	3 057	3 193
Korekta z tytułu różnic kursowych (+/-)	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	-	-	75	337	412

Głównym składnikiem wartości niematerialnych netto na 31 grudnia 2013 roku są patenty i licencje.

Nota 6 Długoterminowe aktywa finansowe

	31.12.2013	31.12.2012
a) od jednostek powiązanych	2 044	464
- udziały lub akcje	2 044	464
- pożyczki	-	-
b) od pozostałych jednostek (z tytułu)	1 708	1 453
- udziały lub akcje*	320	18
- pożyczki	208	308
- lokaty	1 180	1 127
Długoterminowe aktywa finansowe	3 752	1 917
c) odpisy aktualizujące wartość	3 362	3 362
Długoterminowe aktywa finansowe brutto	7 114	5 279

* dokonano przesunięcia udziałów w spółce PROCHEM-ZACHÓD Sp. z o.o. w kwocie 320.000,00 zł. do kategorii pozostałych jednostek w oparciu o przeprowadzoną analizę wpływu Grupy na powyższą spółkę

W dniu 02.04.2010 jednostka dominująca ENERGOINSTAL S.A. zawarła umowę pożyczki z Przemysławem Pozorskim na kwotę 607.500,00 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 r. Na dzień 31.12.2013 r. należność długoterminowa z tytułu udzielonej pożyczki wynosiła 207.500,00 zł. Oprocentowanie pożyczki nie odbiega od rynkowego.

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

	31.12.2013	31.12.2012
a) stan na początek okresu	5 279	5 329
b) zwiększenia (z tytułu)	1 953	50
- udziały lub akcje	1 900	-
- pożyczki	-	-
- lokaty	53	50
c) zmniejszenia (z tytułu)	118	100
- udziały lub akcje	18	-
- przekwalifikowanie pożyczki do krótkoterminowej	100	100
d) stan na koniec okresu	7 114	5 279
- udziały lub akcje	5 726	3 844
- pożyczki	208	308
- lokaty	1 180	1 127

Nota 6.2 Udziały i inne aktywa finansowe (struktura walutowa)

	31.12.2013	31.12.2012
a) w walucie polskiej	7 114	5 279
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	7 114	5 279

Nota 6.3 Udziały i inne aktywa finansowe (według zbywalności)

Z ograniczoną zbywalnością	31.12.2013	31.12.2012
a) akcje i udziały (wartość bilansowa):	2 364	482
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	-	-
- wartość na początek okresu	482	482
- wartość według cen nabycia	5 726	3 844
b) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	1 388	1 435

- wartość według cen nabycia	1 388	1 435
Wartość według cen nabycia, razem	7 114	5 279
Wartość na początek okresu, razem	1 917	1 967
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem	53	50
Wartość bilansowa, razem	3 752	1 917

Posiadane przez Grupę Kapitałową udziały lub akcje :

- a) od jednostek powiązanych - na 31.12.2013r. i 31.12.2012r. ENERGOINSTAL S.A. posiadał udziały w następujących jednostkach powiązanych:
 - **wartość brutto udziałów:**
– na 31.12.2013r.: 2.103.900,00 zł.:
 - a/ Instal Finanse Spółka z o.o.: 69.000,00 zł (100% udziału w kapitale)
 - b/ Eniq Spółka Spółka z o.o. (Instal - Cad Spółka z o.o.): 1.960.000,00 zł (48,28% udziału w kapitale)
 - c/ Interbud Development Sp. z o.o.: 50.400,00 zł (66,76% udziału w kapitale)
 - d/ BES – Kraftwerksanlagen Sp. z o.o.: 24.500,00 zł (49% udziału w kapitale)
 - na 31.12.2012r.: 523.900,00 zł.:
 - a/ Instal Finanse Spółka z o.o.: 69.000,00 zł (100% udziału w kapitale)
 - b/ Instal - Cad Spółka z o.o.: 60.000,00 zł (100% udziału w kapitale)
 - c/ Interbud Development Sp. z o.o.: 50.400,00 zł (100% udziału w kapitale)
 - d/ BES – Kraftwerksanlagen Sp. z o.o.: 24.500,00 zł (49% udziału w kapitale)
 - e/ PROCHEM-ZACHÓD Sp. z o.o. Słubice: 320.000,00 zł (20% udziału w kapitale)
 - **odpisy aktualizujące:**
 - na 31.12. 2013r. wykazano odpis aktualizujący na kwotę 60.000,00 zł. utworzony na 100% wartości udziałów w spółce Eniq Spółka z o.o., (Instal - Cad Spółka z o.o.),
 - na 31.12. 2012r. wykazano odpis aktualizujący na kwotę 60.000,00 zł. utworzony na 100% wartości udziałów w spółce Instal-Cad Spółka z o.o.,
 - **wartość netto udziałów** –31.12.2013r.: 2.043.900,00zł; oraz 31.12.2012r.: 463.900,00 zł.
- b) od pozostałych jednostek - na koniec 31.12.2013 r. wykazano wartość udziałów jakie Grupa posiada w WRJ Sp. z o.o. w Siemianowicach Śląskich, Agencji Rozwoju Regionalnego – Gorzów Wielkopolski, Sudecko – Pomorskim Towarzystwie Dróg – Jelenia Góra, PROCHEM-ZACHÓD Sp. z o.o. - Słubice; a na 31.12.2012 r. wykazano wartość udziałów jakie Grupa posiada w WRJ Sp. z o.o. w Siemianowicach Śląskich, ZEC CARBON BIELSKO Sp. z o.o., Agencji Rozwoju Regionalnego – Gorzów Wielkopolski, Sudecko – Pomorskim Towarzystwie Dróg – Jelenia Góra
 - **wartość brutto akcji/udziałów**
– na 31.12.2013r.: 3.622.000,00 zł.:
 - a/ 3.290.000,00 zł udziały WRJ Sp. z o. o.
 - b/ 10.000,00 zł udziały w Agencja Rozwoju Regionalnego – Gorzów Wielkopolski
 - c/ 2.000,00 zł udziały w Sudecko – Pomorskie Towarzystwo Dróg – Jelenia Góra
 - d/ 320.000,00 zł udziały w PROCHEM-ZACHÓD Sp. z o.o. - Słubice (20% udziału w kapitale)
 - na 31.12.2012r.: 3.319.400,00 zł.:
 - a/ 3.290.000,00 zł udziały w WRJ Sp. z o. o.
 - b/ 17.400,00 zł udziały w ZEC CARBON BIELSKO Sp. z o.o.
 - c/ 10.000,00 zł udziały w Agencja Rozwoju Regionalnego – Gorzów Wielkopolski
 - d/ 2.000,00 zł udziały w Sudecko – Pomorskie Towarzystwo Dróg – Jelenia Góra
 - **odpisy aktualizujące:**
 - **wykazano na 31.12.2013r.** 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.
 - **wykazano na 31.12.2012r.** odpisy aktualizujące na kwotę 3.302.000,00 zł, w tym 3.290.000,00 zł -100% wartości udziałów w WRJ Sp. z o.o. a także na kwotę 10.000,00 zł utworzony na 100% wartości udziałów w Agencji Rozwoju Regionalnego – Gorzów Wielkopolski; na kwotę 2.000,00 zł utworzony na 100% wartości udziałów w Sudecko – Pomorskie Towarzystwo Dróg – Jelenia Góra.
 - **wartość netto akcji/udziałów** wyniosła na 31.12.2013r.: 320 000,00 zł; a na 31.12.2012r.: 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. : 297.844,36 złotych na 31.12.2013 roku,

✓ Eniq Spółka z o.o. (Instal - Cad Spółka z o.o.) : 1.714.300,39 złotych na 31.12.2013 r (48,28% udziału w kapitale) (W dniu 02.07.2013 roku zmieniono przedmiot działalności Spółki oraz nazwę spółki na Eniq Sp. z o.o.. Profil działalności obecnie ukierunkowany jest na obrót energią elektryczną oraz innymi paliwami. W dniu 06.08.2013 NZWZ podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału o 4.000.000,00 zł. W podwyższonym kapitale Energoinstal S.A. objął 3800 udziałów o łącznej wartości nominalnej 1.900.000,00 zł uzyskując tym samym 48,28 % udziałów w Spółce).

✓ Interbud Development Sp. z o.o.: 27.758,73 złotych na 31.12.2013 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.

Nota 7 Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe

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

Nota 8 Zapasy

	Wycena według ceny nabycia/ kosztu wytworzenia	Wycena według wartości netto możliwej do uzyskania	Kwota odpisów wartości zapasów na początek okresu	Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy ujęte jako pomniejszenia 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 zabezpieczenia zobowiązań
01.01. – 31.12.2013									
Materiały	2 949	835	2 070	34	78	2 114	84 327	835	-
Półprodukty i produkty w toku	3 442	3 353	174	95	10	89	198 348	3 353	-
Produkty gotowe	-	-	-	-	-	-	29 147	-	-
Towary	4	4	-	-	-	-	24	4	-
RAZEM	6 395	4 192	2 244	129	88	2 203	311 846	4 192	-
01.01. – 31.12.2012									
Materiały	3 508	1 438	1 905	-	165	2 070	90 730	1 438	-
Półprodukty i produkty w toku	5 435	5 261	27	-	147	174	177 395	5 261	-
Produkty gotowe	-	-	-	-	-	-	22 991	-	-
Towary	34	34	-	-	-	-	308	34	-
RAZEM	8 977	6 733	1 932	-	312	2 244	291 424	6 733	-

W okresie objętym sprawozdaniem, czyli 01.01.-31.12.2013r. utworzony został odpis na zalegające zapasy materiałów i produktów w toku w kwocie 87.650,50 zł oraz odwrócenie odpisu w kwocie 128.677,64 zł. Na zapasach według stanu na 31.12.2013 r. nie są ustanowione zabezpieczenia.

Nota 9 Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2013	31.12.2012
Należności z tytułu dostaw i usług:	65 406	82 271
- część długoterminowa	1 590	710
- część krótkoterminowa	63 816	81 561
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych:	11	6
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	11	6

Przedpłaty:	7 037	7 381
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	7 037	7 381
Pozostałe należności:	7 708	4 779
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	7 708	4 779
Pozostałe należności od jednostek powiązanych:	6	2
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	6	2
Rozliczenia międzyokresowe czynne:	14 481	18 297
- część długoterminowa	1 652	478
- część krótkoterminowa	12 829	17 819
RAZEM WARTOŚĆ BRUTTO	94 649	112 736
Odpisy z tytułu utraty wartości należności na początek okresu	3 709	3 290
Kwoty odwrócenia odpisów z tytułu utraty wartości należności	1 209	1 996
Odpisy z tytułu utraty wartości należności ujęte w trakcie okresu	3 442	2 415
Odpisy z tytułu utraty wartości należności na koniec okresu	5 942	3 709
RAZEM WARTOŚĆ NETTO	88 707	109 027

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

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

Ryzyko uzależnienia od odbiorców:

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

Nota 9.1 Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)

	31.12.2013	31.12.2012
a) w walucie polskiej	73 846	83 955
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	20 803	28 781
b1. jednostka/waluta EURO	5 014	7 015
tys. zł	20 793	28 678
b2. jednostka/waluta USD	1	31
tys. zł	2	97
b3. jednostka/waluta HUF	40	25
tys. zł	1	-

b4. jednostka/waluta GBP	-	1
tys. zł	-	6
b5. jednostka/waluta RON	8	-
tys. zł	7	-
Należności krótkoterminowe, razem	94 649	112 736

Nota 9.2 Należności z tytułu dostaw i usług brutto – o pozostałym od zakończenia okresu sprawozdawczego okresie spłaty

Należności z tytułu dostaw i usług (brutto) o pozostałym od zakończenia okresu sprawozdawczego okresie spłaty:	31.12.2013	31.12.2012
a) do 1 miesiąca	43 087	34 764
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	12 596	35 495
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	442	5 340
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	523	529
e) powyżej 1 roku	1 590	710
f) należności przeterminowane	7 179	5 439
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	65 417	82 277
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	2 158	2 202
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	63 259	80 075

Nota 9.3 Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto) – z podziałem na należności nie spłacone w okresie

Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto) – z podziałem na należności nie spłacone w okresie:	31.12.2013	31.12.2012
a) do 1 miesiąca	3 787	1 723
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	416	1 252
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	743	170
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	57	613
e) powyżej 1 roku	2 176	1 681
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	7 179	5 439
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	2 145	2 202
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	5 034	3 237

Według stanu na 31.12.2013r. zostały ustanowione cesje na należności, które stanowią zabezpieczenia wierzytelności bankowych, ich stan wyniósł 2.147.200,00 zł.

Saldo długoterminowych rozliczeń międzyokresowych na dzień 31.12.2013r. wyniosło 1.651.983,78 zł. Na kwotę tą składają się: długoterminowe rozliczenia międzyokresowe z tytułu ubezpieczenia kontraktów w kwocie 316.834,62 zł, oraz z tytułu gwarancji w kwocie 1.322.560,96 zł, oraz pozostałe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 12.588,20 zł.

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

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe obejmują głównie przychody z wyceny kontraktów długoterminowych. Stan ich na koniec 2013 roku wyniósł 9.028.502,99 złotych a na 31.12.2012 roku – 11.959.431,25 złotych. Kolejną znaczącą pozycją w krótkoterminowych rozliczeniach międzyokresowych jest VAT naliczony do odliczenia w następnym miesiącu, który wynosił odpowiednio na koniec: 31.12.2013 roku – 1.990.194,51 złotych i 31.12.2012 roku – 5.004.086,95 złotych. Wydatki związane z ubezpieczeniami majątkowymi na dzień 31.12.2013 roku – 1.053.120,80 złotych, a na 31.12.2012 roku – 441.420,77 złotych. Nierozliczone koszty usług obcych na koniec 2013 roku – 521.163,91 złotych, a na 31.12.2012 roku – 56.682,81 złotych. Następną pozycję w rozliczeniach międzyokresowych stanowią koszty oddziałów w Niemczech i Holandii, które na koniec 2013 roku wyniosły 15.494,56 złotych, a na 31.12.2012 roku – 29.647,12 złotych. Wydatki na prowizje od gwarancji bankowych według stanu na 31.12.2013 roku oraz 31.12.2012 roku wynosiły odpowiednio: 103.951,69 złotych oraz 54.004,06 złotych. Kwoty kosztów pozostałych kształtowały się według stanu na 31.12.2013 roku oraz 31.12.2012 roku odpowiednio 116.263,63 złotych oraz 274.110,07 złotych.

Nota 10 Należności z tytułu podatku dochodowego

	31.12.2013	31.12.2012
Należności z tytułu podatku dochodowego	3 083	191
Razem	3 083	191

Nota 11 Krótkoterminowe aktywa finansowe

	31.12.2013	31.12.2012
a) od jednostek powiązanych	-	-
b) od pozostałych jednostek (z tytułu)	492	176
- udziały lub akcje	-	-
- pożyczki	284	153
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	208	23
Krótkoterminowe aktywa finansowe	492	176
c) odpisy aktualizujące wartość	-	30
Krótkoterminowe aktywa finansowe brutto	492	206

Krótkoterminowe aktywa finansowe – na pozycję tą składają się :

31.12.2013r.:

- 284.040,55 zł – pożyczka udzielona Przemysławowi Pozorskiemu na kwotę 607.500 zł., należność krótkoterminowa z tytułu udzielonej pożyczki wynosiła 239.622,33 zł. wraz z zarachowanymi odsetkami w kwocie 44.418,22 zł.
- 208.009,25 zł – walutowe kontrakty terminowe typu forward (kwoty należne według dodatniej wyceny na dzień bilansowy zawartych na rok następny transakcji terminowych typu forward). Szczegółowy opis transakcji zawarty jest w notce 38.

31.12.2012r. :

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

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

Zmiana stanu krótkoterminowych aktywów finansowych (według grup rodzajowych)	01.01.-31.12.2013	01.01. - 31.12.2012
a) stan na początek okresu	176	115
b) zwiększenia (z tytułu)	316	157
- udziały lub akcje	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	185	23
- odsetki od pożyczki	31	34
- przekwalifikowanie z pożyczki długoterminowej	100	100
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	96
- spłata udzielonej pożyczki	-	96
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
- udziały lub akcje	-	-
d) stan na koniec okresu	492	176
- udziały lub akcje	-	-
- pożyczki	284	153
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	208	23

Nota 11.2 Udziały i inne aktywa finansowe (struktura walutowa)

Udziały i inne aktywa finansowe (struktura walutowa)	31.12.2013	31.12.2012
a) w walucie polskiej	492	176
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	-	-
Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	492	176

Nota 11.3 Udzielone pożyczki krótkoterminowe

Na dzień 31.12.2013r. pożyczka udzielona przez INTERBUD – WEST Sp. z o.o. spółce PROCHEM-ZACHÓD Sp. z o.o. Słubice została spłacona. Na dzień 31.12.2012r. pożyczka wynosiła 28.777,43 zł (wraz z odsetkami), w całości objęta odpisem aktualizującym.

Na dzień 31.12.2013 należność krótkoterminowa z tytułu udzielonej w dniu 02.04.2010 ENERGOINSTAL S.A. pożyczki panu Przemysławowi Pozorskiemu wraz z zarachowanymi odsetkami wynosiła 284.040,55 zł.

Nota 12 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	31.12.2013	31.12.2012
Środki pieniężne w banku i w kasie	106 592	26 630
Lokaty krótkoterminowe	-	-
Razem, w tym:	106 592	26 630
Środki pieniężne w banku i w kasie przypisane działalności zaniechanej	-	-
Środki pieniężne w banku i w kasie, które nie są dostępne do użytku (ZFŚS, blokady na rachunkach bankowych stanowiące zabezpieczenia)	-	-

Na dzień 31 grudnia 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.

Nota 13 Kapitał własny

Na dzień 31 grudnia 2013 roku kapitał podstawowy Jednostki dominującej wynosił 1.800.000 złotych i dzielił się na 18.000.000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 złoty każda:

31.12.2013	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 Jednostki dominującej nie ma akcji uprzywilejowanych.

Grupa Kapitałowa ENERGOSTAL SA
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2013 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

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

31.12.2012	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość nominalna jednej akcji w złotych	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej w tys. złotych	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Seria A	na okaziciela	brak	brak	9 016 360	0,10	901	wkłady pieniężne	16.08.1991	16.08.1991
Seria B	na okaziciela	brak	brak	2 677 090	0,10	268	wkłady pieniężne	05.12.1997	01.01.1998
Seria C	na okaziciela	brak	brak	2 706 550	0,10	271	wkłady pieniężne	29.09.2006	01.01.2007
Seria D	na okaziciela	brak	brak	3 600 000	0,10	360	wkłady pieniężne	15.10.2007	01.01.2008
Liczba akcji razem				18 000 000					
Kapitał zakładowy, razem						1 800			

W kapitale podstawowym Jednostki dominującej nie ma akcji uprzywilejowanych.

Nota 13.1 Zmiany liczby akcji

Akcje zwykłe wyemitowane i w pełni opłacone	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
Na początek okresu	18 000 000	18 000 000
Na koniec okresu	18 000 000	18 000 000

Nota 13.2 Wykaz akcjonariuszy posiadających w dniu 31.12.2013 roku, co najmniej 5% liczby głosów

Wykaz akcjonariuszy posiadających w dniu 13.03.2014 roku, co najmniej 5% liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu	Ilość posiadanych akcji	% posiadanego kapitału	Ilość posiadanych głosów na WZA	% posiadanych głosów
W.A.M. Sp. z o.o.	11 124 039	61,80	11 124 039	61,80
Jarosław Więcek	908 781	5,05	908 781	5,05
Michał Więcek	903 271	5,02	903 271	5,02
Amplico OFE *	1 400 000	7,78	1 400 000	7,78
Razem	14 336 091	79,65	14 336 091	79,65

* AMPLICO Otwarty Fundusz Emerytalny (według rejestracji uczestnictwa w NWZA- stan na 02.12.2013 r.).

W okresie objętym sprawozdaniem Jednostka dominująca nie była w posiadaniu akcji własnych.

W okresie 12.11.2013.-13.03.2014 roku (od przekazania raportu za III kwartał 2013 roku do dnia przekazania niniejszego raportu) osoby zarządzające i nadzorujące zmieniły stan posiadanych akcji emitenta.

Pan Stanisław Więcek nabył 13.11.2013r. w drodze umowy darowizny od Jarosława Więcka 450 000 szt. akcji Energoinstal S.A. oraz od Michała Więcka 449 999 szt. akcji Energoinstal S.A. i jego udział w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu uległ zwiększeniu do 61,80%.

W dniu 15.11.2013r. Pan Stanisław Więcek Przewodniczący Rady Nadzorczej Energoinstal S.A. dokonał wniesienia wszystkich posiadanych akcji Energoinstal S.A. do W.A.M. Sp. z o.o. Pan Stanisław Więcek jest podmiotem dominującym W.A.M. Sp. z o.o. i posiada 99,99% jej udziałów.

Nota 14 Kapitały rezerwowe, zapasowe i kapitały z aktualizacji wyceny

01.01.-31.12.2013	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 aktuarialne	-	25	-	-	-	-	-	25
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie udziałów za wynagrodzeniem	-	(4)	-	-	-	-	-	(4)

Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL SA
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2013 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	32	-	-	-	-	32
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale lub przeniesionymi z kapitału	-	(5)	-	-	-	-	-	(5)
Korekty konsolidacyjne	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na koniec okresu	44 705	973	(11)	-	616	-	-	46 283

01.01.-31.12.2012	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał rezerwowy z tytułu różnic kursowych	Kapitał rezerwowy z tytułu zabezpieczeń przepływów pieniężnych	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów trwałych	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny wartości niematerialnych	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	Razem
Saldo na początek okresu	30 198	858	(84)	-	788	-	-	31 760
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)	30 198	858	(84)	-	788	-	-	31 760
Odpis kapitału z aktualizacji wyceny – sprzedaż środków trwałych	-	-	-	-	(172)	-	-	(172)
Z podziału zysku	5 482	-	-	-	-	-	-	5 482
Pokrycia różnicy między ceną rynkową a nominalną umorzonych akcji	-	-	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	41	-	-	-	-	41
Korekty konsolidacyjne	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na koniec okresu	35 680	858	(43)	-	616	-	-	37 111

Nota 15 Rezerwy

01.01.2013 - 31.12.2013	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
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	-	-	1 678	747	2 425
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	1 152	-	1 042	-	2 194
Zwiększenia	214	-	260	544	1 018
<i>-utworzone w czasie roku/zwiększenie istniejących</i>	214	-	260	544	1 018
<i>-nabyte w ramach połączeń jednostek gospodarczych</i>	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	436	394	830
<i>-wykorzystane w ciągu roku</i>	-	-	347	150	497
<i>-rozwiązane, ale niewykorzystane</i>	-	-	89	244	333
Korekta stopy dyskontowej	-	-	-	-	-
Wartość na koniec okresu, w tym:	1 366	-	2 544	897	4 807
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	-	-	1 557	897	2 454
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	1 366	-	987	-	2 353

01.01.2012 - 31.12.2012	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy restrukturyzacyjne	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	1 062	-	2 650	725	4 437
Krótkoterminowe na początek okresu	-	-	1 662	722	2 384
Długoterminowe na początek okresu	1 062	-	988	3	2 053
Zwiększenia	227	-	256	180	663
-utworzone w czasie roku/zwiększenie istniejących	227	-	256	180	663
-nabyte w ramach połączeń jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	137	-	186	158	481
-wykorzystane w ciągu roku	-	-	129	155	284
-rozwiązane, ale niewykorzystane	137	-	57	3	197
Korekta stopy dyskontowej	-	-	-	-	-
Wartość na koniec okresu, w tym:	1 152	-	2 720	747	4 619
Krótkoterminowe na koniec okresu	-	-	1 678	747	2 425
Długoterminowe na koniec okresu	1 152	-	1 042	-	2 194

Nota 15.1 Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Zgodnie z regulaminem wynagradzania pracownikom przysługuje:

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

Do ustalenia zaprezentowanych w poniższej tabeli rezerw zostały wykorzystane wyniki wyliczenia rezerw z tytułu odpraw emerytalnych i rentowych oraz rezerwy na niewykorzystane urlopy dokonane przez aktuarium na dzień 31 grudnia 2013 roku, opracowane w dniach: 29 stycznia 2014 roku dla ENERGOINSTAL S.A., 30 stycznia 2014 roku dla Przedsiębiorstwa Robót Remontowych ENERGOREM Sp. z o.o., dla Przedsiębiorstwa Robót Remontowych EL-GOR Sp. z o.o., oraz dla Przedsiębiorstwa Budowlano – Usługowego INTERBUD- WEST Sp. z o.o. , 31.01.2014 roku dla ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o.

Znaczące założenia przyjęte do wyceny rezerw na 31.12.2013 r.:

	31.12.2013
Śmiertelność pracowników	Dla kobiet 100% PTTZ* 2012 kobiety, dla mężczyzn 100% PTTZ* 2012 mężczyźni. Ponadto założono, że fakt posiadania pracy powoduje obniżenie tej śmiertelności o 10%. *PTTZ - tablice trwania życia wg GUS
Niezdolność do pracy	Prawdopodobieństwo oparto na bazie prawdopodobieństwa śmiertelności w poszczególnych grupach wiekowych. Tj. 5% dla pracowników do 20 lat, 5% + 1,4% * (wiek pracownika - 20) dla pracowników między 20 a 60 lat, oraz 61% dla pracowników powyżej 60 lat.
Rotacja pracowników	4% rocznie, przy czym założono że rotacja zaczyna maleć c wiekiem w sposób liniowy na dziesięć lat przed wiekiem uprawniającym do emerytury osiągając poziom 0% na trzy lata przed emeryturą
Wiek emerytalny	Zgodnie z Ustawą o zmianie ustawy o emeryturach i rentach z FUS oraz niektórych innych ustaw z dnia 11 maja 2012 r.
Pracownicy zatrudnieni na czas określony	Założenie, przedłużenia umów na czas nieokreślony z prawdopodobieństwem 100%

Zmiany zobowiązań netto z tytułu określonych świadczeń:

	Odprawy	Nagrody	Razem
Wartość na początek okresu:	971	175	1 146
Krótkoterminowe na początek okresu	28	76	104
Długoterminowe na początek okresu	943	99	1 042
Koszty zatrudnienia	69	15	84
- koszty bieżącego zatrudnienia	69	15	84
- koszty przyszłego zatrudnienia	-	-	-
Odsetki netto od zobowiązania netto	35	6	41
Zyski / straty aktuarialne	(21)	(4)	(25)
Wyplacone świadczenia	(80)	(79)	(159)

Wartość rezerw na koniec okresu, w tym:	974	113	1 087
Krótkoterminowe na koniec okresu	38	62	100
Długoterminowe na koniec okresu	936	51	987

Grupa Energoinstal S.A. nie dokonała retrospektywnego przekształcenia danych porównywalnych za rok 2012 w zakresie rezerw na odpisy emerytalne i rentowe oraz nagrody jubileuszowe ze względu na nieistotność kwot. Koszt pozyskania informacji w tym zakresie byłby nieadekwatny do korzyści uzyskanych przez użytkowników sprawozdania finansowego.

Analiza wrażliwości:

	Zmiana założenia	Wzrost	Spadek
Stopa dyskontowa	+/- 1,0%	105	90
Stopa wzrostu wynagrodzeń	+/- 1,0%	105	92
Wskaźnik rotacji	+/- 1,0%	36	33
Prawdopodobieństwo inwalidztwa	+/- 0,5%	4	4

Wartość rezerwy z tytułu	31.12.2013	31.12.2012
Odpis emerytalnych	927	922
Odpis rentowych	47	48
Nagrody jubileuszowe	113	176
Niewykorzystanych urlopów	1 457	1 574
Razem	2 544	2 720

	31.12.2013	31.12.2012
Podstawowe założenia aktuarialne zastosowane przy ustalaniu wysokości zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych:		
Stopa dyskontowa	4,2%	3,7%
Wskaźnik rotacji zatrudnienia	model Multiple Decrement	model Multiple Decrement
Przewidywana stopa zwrotu z aktywów		
Stopa przyszłego wzrostu płac*	3,0%	3,5%

*We wszystkich spółkach Grupy Kapitałowej stopa wzrostu wynagrodzenia została ustalona na poziomie 3%, jedynie dla Przedsiębiorstwa Robót Remontowych EL-GOR Sp. z o.o. stopa ta została ustalona na poziomie 2%

Nota 15.2 Gwarancje

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

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

ENERGOINSTAL S.A. udziela gwarancji:

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

ENERGOINSTAL S.A. tworzy rezerwę na przewidywane naprawy gwarancyjne produktów sprzedanych w oparciu o poziom napraw gwarancyjnych. Założenia zastosowane do obliczenia rezerwy na naprawy gwarancyjne zostały ustalone na

bieżących poziomach sprzedaży i aktualnych dostępnych informacjach. Rezerwa jest kalkulowana jako 0,3% przychodów ze sprzedaży na eksport i dostaw zawartych w kontraktach montażowych krajowych.

Nota 15.3 Pozostałe rezerwy

Pozostałe rezerwy obejmują: rezerwy na odszkodowanie dla zleceniodawców i pracowników w kwocie 591.488,71 złotych oraz na zobowiązania podatkowe Karkonoskich Zakładów Maszyn Elektrycznych KARELMA S.A. powstałych przed 13 września 2005 roku i nie uregulowanych do dnia 31 grudnia 2006 roku w kwocie 305.897,14 złotych wynikających z aktu notarialnego Repertorium A Nr 7334/2005 z 13 września 2005 roku dotyczącego przejęcia prawa użytkowania wieczystego gruntu oraz prawa własności budynków stanowiących odrębny przedmiot własności tej Spółki przez ENERGOINSTAL S.A.

Nota 16 Kredyty i pożyczki długoterminowe

Długoterminowe	Termin spłaty	Stan na 31.12.2013	
		na początek okresu	na koniec okresu
ELEKTRA PLUS Sp. z o.o. 1 320 000,00 zł – pożyczka (odsetki na 31.12.2012 – 405.821,00 zł)	*	1 726	1765
Suma		1 726	1765

*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 17 Kredyty i pożyczki krótkoterminowe

Krótkoterminowe	Termin spłaty	Stan na 31.12.2013	
		na początek okresu	na koniec okresu
BRE BANK kwota kredytu 2.723.300,00 zł kredyt w rachunku bieżącym	30.06.2013	-	-
PKO BP SA kwota kredytu 6.000.000,00 zł kredyt w rachunku bieżącym	31.10.2013	5 585	-
PEKAO S.A. 4.000.000,00 zł – kredyt obrotowy	30-11-2014	-	-
PKO BP S.A. 3.000.000,00 zł – kredyt w rachunku bieżącym	28-02-2014	-	-
BANK MILLENIUM S.A. - 500.000.00 zł kredyt w rachunku bieżącym	10-05-2014	308	-
VOLKSWAGEN BANK POLSKA S.A. - 54.750,00zł kredyt promocyjny niekonsumencki	16-07-2014	-	55
Suma		5 893	55

Na 31.12.2013 r. Grupa ENERGOINSTAL S.A. wykazała następujące umowy kredytowe i o współpracy:

a) Umowa kredytu w formie limitu kredytowego wielocelowego zawarta z PKO BP S.A. z siedzibą w Warszawie

W dniu 14 września 2005 r. ENERGOINSTAL S.A. zawarł z PKO BP S.A. umowę kredytu w formie limitu kredytowego wielocelowego, na podstawie której bank udzielił limitu w kwocie 7.000.000,00 zł. Dnia 23 marca 2012r. został podpisany aneks nr 10 do umowy, na mocy którego limit został zwiększony do kwoty 145.000.000,00 zł.

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

Limit został udzielony do 31 października 2014 r.

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

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

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

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

Dnia 23 września 2011r. spółka podpisała aneks nr 3 na mocy którego zwiększono limit do wysokości 8.000.000,00 zł, a aneksem nr 5 z 30 sierpnia 2012r. wprowadzono dodatkowy sublimit w postaci akredytyw do wysokości 8.000.000,00 zł.

W ramach limitu zostały ustalone sublimity produktowe w postaci kredytu w rachunku bieżącym, gwarancji bankowych oraz akredytyw.

W dniu 8 października 2013r. podpisano kolejny aneks nr 7 zwiększający wysokość limitu do 20.000.000,00 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 20.000.000,00 zł na nieruchomości położonej w Katowicach przy Al. Roździeńskiego 188D, wpisanej do księgi wieczystej KW nr 48709, prowadzonej przez Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej dla wymienionej nieruchomości.

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

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

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

Limit został udzielony do dnia 15 marca 2013 r.

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.

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

W dniu 14.08.2013 r. P.B.U. „Interbud-West” Sp. z o.o. zawarł z mBank (dawniej BRE BANK) S.A. aneks nr 4 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 30.06.2019 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 Aneksem nr 1 do Umowy Nr 31/003/11 zawartej w dniu 29.09.2011 r. do dnia 14.07.2019 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 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.

g) Umowa o kredyt obrotowy z Bankiem Polska Kasa Opieki SA w Warszawie Oddział Korporacyjny w Gorzowie Wlkp.

W dniu 18.12.2013 r. 27.05.2013 r. P.B.U. „Interbud-West” Sp. z o.o. zawarł umowę nr 02/LCK-CKGOR/2013 o kredyt obrotowy do kwoty 4.000.000,00 PLN. Kredyt przyznany został na sfinansowanie kontraktu „Budowa szkoły podstawowej w Żarach”. Kredyt może być wykorzystany w formie bezgotówkowej w okresie obowiązywania umowy. Spłata kredytu jednorazowa na koniec okresu kredytowania tj. 30.11.2014 r. Zabezpieczeniem kredytu jest cesja z kontraktu oraz weksel in blanco.

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

W dniu 31.07.2007 roku PRR Energorem Sp. z o.o. zawarła z Bankiem Millenium 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 Millenium 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.

i) Umowa kredytu z Volkswagen Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie

W dniu 16.07.2013 ZEC Energoservice Sp. z o.o. zawarł z Volkswagen Bank Polska S.A. umowę kredytu promocyjnego niekonsumenckiego na zakup pojazdu mechanicznego – samochód marki: VOLKSWAGEN PASSAT Limousine. Kredyt w wysokości : 54.750,00 PLN , spłata do dnia 16.07.2014r.

Zabezpieczenie spłaty kredytu stanowi przeniesienie prawo własności pojazdu.

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

	31.12.2013	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2012
	Minimalne opłaty	Wartość bieżąca minimalnych opłat	Minimalne opłaty	Wartość bieżąca minimalnych opłat
w okresie do 1 roku	1 874	1 196	1 776	936
w okresie od 1 roku do 5 lat	3 713	3 039	5 148	3 824
w okresie powyżej 5 lat	-	-	-	-
Razem	5 587	4 235	6 924	4 760

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

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

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

✓ *Raiffeisen-Leasing Polska S.A.*

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

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

✓ *Millennium Leasing sp. z o.o.*

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

✓ *m Leasing sp. z o.o.*

Zabezpieczeniem umowy leasingowej jest weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową. Finansujący ma prawo wypowiedzieć umowę leasingu z skutkiem natychmiastowym w przypadku gdy Korzystający opóźnia 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.

Nota 18.1 Pozostałe zobowiązania finansowe

	31.12.2013	31.12.2012
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	4 235	4 760
- część długoterminowa	3 039	3 824
- część krótkoterminowa	1 196	936
Zobowiązania z tytułu walutowych transakcji terminowych	-	-
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	-	-
Razem	4 235	4 760

Nota 19 Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego

Zgodnie z zawartą w dniu 1 marca 2007r. pomiędzy Spółką ENERGOINSTAL S.A. a Panem Stanisławem Więckim 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 18.692,20 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, Wyzdierżawiający ma prawo do wypowiedzenia umowy ze skutkiem natychmiastowym. W następstwie wypowiedzenia umowy Dzierżawca jest zobowiązany do niezwłocznego zwrotu wszystkich dzierżawionych pojazdów oraz do zapłaty Wyzdierżawiającemu 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.

✓ ALD Automotive Polska Sp. z o.o.

Umowa zawarta na okres 3 lat. Zabezpieczeniem umowy leasingowej jest weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową. W razie zwłoki trwającej ponad 14 dni w pełnej zapłacie opłat, Leasingodawca wystosuje do Leasingobiorcy ponaglenie z oznaczeniem dodatkowego 7 dniowego terminu zapłaty. W przypadku nie uregulowania pełnej należności w terminie wskazanym w ponagleniu, Leasingodawca ma prawo do rozwiązania umowy ze skutkiem natychmiastowym. Jeżeli Leasingobiorca odstąpi od umowy bądź złoży oświadczenie o rozwiązaniu umowy, zobowiązany będzie do zapłaty kary umownej 25% sumy rat leasingowych pozostałych do zakończenia okresu leasingu.

Nota 20. Zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2013	31.12.2012
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	60 869	52 574
- część długoterminowa	6 662	5 185
- część krótkoterminowa	54 207	47 389
Zobowiązania od jednostek powiązanych:	154	443
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	154	443
Przedpłaty:	53 563	2 032
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	53 563	2 032
Pozostałe zobowiązania:	12 264	16 333
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	12 264	16 333
Rozliczenia międzyokresowe przychodów:	14 909	11 151
- część długoterminowa	7 889	8 357
- część krótkoterminowa	7 020	2 794
Rozliczenia międzyokresowe bierne:	5 615	4 736
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	5 615	4 736
Razem	147 374	87 269

Zobowiązania:

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

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

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

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

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

Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń na 31.12.2013 oraz 31.12.2012 wynoszą odpowiednio: 10.088.920,00 złotych oraz 18 753.554,57 złotych.

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń na 31.12.2013 oraz 31.12.2012 wynoszą odpowiednio: 2.420.072,27 złotych oraz 2.924.253,44 złotych.

Rozliczenia międzyokresowe bierne obejmują również rezerwy na przewidywane, nie zafakturowane koszty i wynoszą na 31.12.2013 3.194.698,87 złotych a na 31.12.2012 1.812.040,18 złotych.

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

Rozliczenia międzyokresowe przychodów na 31.12.2013 r. wynoszą 14.909.242,22 zł. Obejmują one w kwocie 8.186.610,09 zł otrzymane dofinansowanie na Laserowe Centrum Innowacyjne; przychody uznawane są proporcjonalnie do amortyzacji środków trwałych w części ich dofinansowania. Kolejna znacząca pozycja rozliczeń międzyokresowy przychodów wynosi 6.552.556,29 zł. i dotyczy korekty przychodów ze sprzedaży, które zostaną osiągnięte w przyszłych okresach, a wynikają z wyceny umów o budowę. Pozostała kwota 170.075,84 zł. obejmuje dochody z tyt. sprzedaży środków trwałych, a przyjętych jako leasing operacyjny- uznawanych w przychody proporcjonalnie w czasie trwania umowy.

Nota 20.1 Zobowiązania krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)

Zobowiązania krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)	31.12.2013	31.12.2012
a) w walucie polskiej	135 743	84 376
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	11 631	2 893
b1. jednostka/waluta EURO	2 804	707
tys. zł	11 629	2 892
b2. jednostka/waluta DKK	-	1
tys. zł	-	1
b3. jednostka/waluta USD	-	-
tys. zł	-	-
b4. jednostka/waluta HUF	-	-
tys. zł	-	-
b5. jednostka/waluta RON	2	-
tys. zł	2	-
b6. jednostka/waluta CZK	2	-
tys. zł	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	147 374	87 269

Nota 21 Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego

	31.12.2013	31.12.2012
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	52	4 634
Razem	52	4 634

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

Przychody ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
a) produkty	39 647	38 802
b) usługi	309 666	294 552
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	349 313	333 354
- w tym: od jednostek powiązanych	74	71

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
a) towary	-	-
b) materiały	361	887
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	361	887
- w tym: od jednostek powiązanych	6	7

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

Przychody ze sprzedaży produktów (struktura terytorialna)	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
a) kraj	271 511	257 711
b) eksport	77 802	75 643
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	349 313	333 354
- w tym: od jednostek powiązanych	74	71

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna)	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
a) kraj	325	887
b) eksport	36	-
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	361	887
- w tym: od jednostek powiązanych	6	7

Głównymi odbiorcami usług i towarów w roku 2013 były firmy polskie. Największa wartość usług oraz towarów została sprzedana na rynku krajowym, który to stanowił największy rynek zbytu, około 78% przychodów ze sprzedaży.

Przychody ze sprzedaży w 2013 roku w stosunku do roku poprzedniego wzrosły o około 5%, głównie poprzez wzrost przychodów w Spółce Energoinstal SA.

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

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

Nota 23 Segmenty działalności

W poniższych tabelach przedstawione zostały dane dotyczące przychodów i zysków oraz niektórych aktywów i pasywów poszczególnych segmentów grupy za okres 01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.

Segmenty sprawozdawcze (według produktów i usług)

01.01.2013 - 31.12.2013	Działalność kontynuowana				Razem działalność kontynuowana	Działalność zaniechana	Działalność ogółem
	DOSTAWY	MONTAŻ	USŁUGI BUDOWLANE	POZOSTAŁE			
Przychody							
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	39 647	227 425	75 048	7 554	349 674	-	349 674
Sprzedaż między segmentami	2 033	8 872	2 528	372	13 805	-	13 805
Przychody segmentu ogółem	41 680	236 297	77 576	7 926	363 479	-	363 479
Koszty sprzedaży zewnętrznej	37 623	196 778	69 760	7 685	311 846	-	311 846
Koszty sprzedaży między segmentami	1 949	8 931	2 528	300	13 708	-	13 708
Koszty sprzedaży i ogólnozakładowe	2 666	14 254	3 039	444	20 403	-	20 403
Przychody z tytułu odsetek	-	39	125	-	164	-	164
Koszty z tytułu odsetek	-	74	127	-	201	-	201
Inne istotne pozycje przychodów i kosztów	-	(1 923)	419	-	(1 504)	-	(1 504)

Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL SA
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2013 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Zysk/ strata segmentu sprawozdawczego	(558)	14 376	2 666	(503)	15 981	-	15 981
Podatek dochodowy i pozostałe obciążenia wyniku	-	614	436	-	1 050	-	1 050
Zysk/strata netto za rok obrotowy	(558)	13 762	2 230	(503)	14 931	-	14 931

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

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

Przychody	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Łączne przychody segmentów sprawozdawczych	363 479	354 731
Wyłączenia przychodów z tytułu transakcji między segmentami	(13 805)	(20 490)
Przychody grupy kapitałowej	349 674	334 241
Zysk lub strata	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Łączny zysk lub strata segmentów sprawozdawczych	14 931	20 224
Wyłączenie zysków z tytułu transakcji między segmentami	(97)	(116)
Kwoty nieprzypisane:		
pozostałe przychody nieprzypisane	4 969	1 750
pozostałe koszty nieprzypisane	(2 541)	(4 771)
Podatek dochodowy nieprzypisany	(2 566)	(2 755)
Zysk/strata netto za rok obrotowy	14 696	14 332

Pozostałe przychody nieprzypisane w okresie 01.01. – 31.12.2013 r. obejmują kwoty nie związane bezpośrednio z wyodrębnionymi segmentami operacyjnymi, między innymi otrzymane odsetki bankowe i handlowe w kwocie 1.402.613,77 zł., nadwyżkę dodatnich różnic kursowych w kwocie 2.234.774,25 zł., przychody z tytułu sprzedaży majątku trwałego w kwocie 58.218,75 zł., przychody z tytułu sprzedaży udziałów w kwocie 44.099,43 zł., otrzymane dotacje w kwocie 414.131,40 zł., odpisane umorzone zobowiązania w kwocie 43.650,38 zł., otrzymane kary w kwocie – 470.438,25 zł., otrzymane odszkodowania i zwroty kosztów sądowych – 94.192,01 zł., rozwiązane odpisy aktualizujące należności w kwocie 58.155,48 zł oraz rozwiązane odpisy aktualizujące zapasy w kwocie 128.677,64 zł.

Pozostałe koszty nieprzypisane w okresie 01.01. – 31.12.2013 r. obejmują kwoty nie związane bezpośrednio z wyodrębnionymi segmentami operacyjnymi, między innymi odsetki w kwocie 2.070.206,20 zł., odpisy aktualizujące zapasy materiałów i produktów w

toku w kwocie 87.650,50 zł., odpisy aktualizujące należności w kwocie 122.744,86 zł., koszty postępowania sądowego w kwocie 146.833,11 zł., koszty napraw związane z otrzymanym odszkodowaniem w kwocie 61.672,31 zł. oraz zapłacone odszkodowania w kwocie 34.440,00 zł.

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

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

Pozostałe istotne pozycje	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
<i>Przychody z tytułu odsetek</i>		
Łączne wartości segmentów sprawozdawczych	164	221
Korekty	864	366
Łączne wartości jednostki/ grupy kapitałowej	1 028	587
<i>Koszty z tytułu odsetek</i>		
Łączne wartości segmentów sprawozdawczych	201	546
Korekty	2 070	1 779
Łączne wartości jednostki/ grupy kapitałowej	2 271	2 325

Informacje dotyczące produktów i usług w latach 2013 i 2012

	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Rodzaj produktu lub usługi	Przychody uzyskane od klientów zewnętrznych	Przychody uzyskane od klientów zewnętrznych
Elementy kotła	33 536	33 084
Palniki kotłowe	4 641	3 501
Silniki elektryczne	889	202
Pozostałe produkty	7 774	1 966
Usługi budowlane	75 048	73 214
Usługi montażowe	227 425	221 388
Razem produkty i usługi	349 313	333 355

Informacje dotyczące obszarów geograficznych

Przychody w okresie	Działalność kontynuowana				Razem działalność kontynuowana
	POLSKA	NIEMCY	AUSTRIA	POZOSTAŁE	
01.01.2013 - 31.12.2013	285 853	49 137	13 217	15 272	363 479
01.01.2012 - 31.12.2012	279 152	62 118	-	13 461	354 731

Informacje o głównych klientach

	01.01.2013- 31.12.2013		01.01.2012 - 31.12.2012	
	Przychody	Segment operacyjny	Przychody	Segment operacyjny
KOKSOWNIA PRZYJAŻŃ S.A.	127 354	MONTAŻ	41 365	MONTAŻ
DIP SPÓŁKA Z O.O.	30 717	USŁUGI BUDOWLANE	-	USŁUGI BUDOWLANE
KGHM POLSKA MIEDŹ S.A.	28 312	MONTAŻ	83 040	MONTAŻ

BORNE FURNITURE SP. Z O.O.	26 628	USŁUGI BUDOWLANE	1 950	USŁUGI BUDOWLANE
STANDARDKESSEL GMBH	6 828	MONTAŻ	11 177	MONTAŻ
STANDARDKESSEL GMBH	5 953	DOSTAWY	10 531	DOSTAWY
IFM ECOLINK SP. Z O.O.	63	USŁUGI BUDOWLANE	13 393	USŁUGI BUDOWLANE
OLSA POLAND SP. Z O.O.	42	USŁUGI BUDOWLANE	20 588	USŁUGI BUDOWLANE
BMB INVEST SP. Z.O.	-	USŁUGI BUDOWLANE	15 937	USŁUGI BUDOWLANE

Nota 24 Umowy o budowę

	31.12.2013	31.12.2012
Łączna kwota poniesionych kosztów	266 346	203 157
Łączna kwota ujętych zysków i strat	29 675	33 404
Kwota otrzymanych zaliczek	50 784	528
Kwota kaucji		-
Kwota należności od klientów z tytułu prac wynikających z umów	61 299	75 700
Kwota zobowiązań wobec klientów z tytułu prac wynikających z umów		-
Przychody z wyceny	(6 972)	5 776
Przychody zrealizowane	302 993	230 785
Przychody razem	296 021	236 561

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.-31.12.2013 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. Wartość przedmiotu podstawowego kontraktu wynosi 139 800 000 PLN netto plus dodatkowe aneksy, przy czym udział ENERGOINSTAL S.A. w kontrakcie podstawowym 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. Wartość przedmiotu podstawowego kontraktu wynosi 93 800 000 PLN netto plus dodatkowe aneksy, przy czym udział ENERGOINSTAL S.A. w kontrakcie podstawowym 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 roku 2013 r. dokonano odpisu aktualizującego należność od BUDUS S.A. w wysokości 1.189.636,23 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).

- **JSW Koks SA.** – 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: 2.973.310 EUR;
- **Eemshaven Holandia MCE Berlin GmbH** – prace montażowe rurociągów na wartość 2.597.059 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: 949.620 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: 2.759.068 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: 2.074.141 EUR.;
- **Arsenal Andritz Energy & Environment GmbH** – wykonanie kotłów wodnych o wartości: 1.757.851 EUR;
- **Zauner Anlagentechnik GmbH** – montaż kotłów wodnych o wartości: 1.818.000 EUR;
- **Norbord Standardkessel Baumgarte Service** – wykonanie elementów kotła ECO oraz demontaż i montaż kotła o łącznej wartości: 146.323 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;
- **Offstein Standardkessel Baumgarte Service** - usługi montażowe o wartości: 303.000 EUR;
- **Euskirchen Standardkessel Baumgarte Service** - usługi montażowe o wartości: 128.276 EUR;
- **Standardkessel Baumgarte Service Sisseln Szwajcaria** – dostawa i montaż części kotła o wartości około 900 000 EUR netto 848.495 EUR;
- **Spółka Energetyczna „Jastrzębie” S.A.** – budowa kogeneracyjnego bloku fluidalnego CFB o mocy zainstalowanej brutto około 75 MWe w EC Zofiówka w SEJ S.A. o wartości netto 507.840.000,00 PLN.
- **Arctic Paper S.A. w Kostrzynie** - zabudowa systemu rekuperacji ciepła ze spalin roboty budowlane na wartość 395.000 PLN;
- **BB Developement Sp. z o.o. w Poznaniu** - budowa pawilonu handlowego Netto w Słupsku ul. Banacha na wartość 3.853.000 PLN;
- **Klaus Borne Fabryka Drzwi Sp. z o.o. w Barlinku** - budowa hali produkcyjno—magazynowej w Gorzowie Wlkp. na wartość 28.577.370 PLN;
- **BB Developement Sp. z o.o. w Poznaniu** - budowa pawilonu handlowego Netto w Czaplinku ul. Walecka na wartość 3.484.000 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 2 664 976,81 PLN
- **DIP Sp. z o.o. 1 FUND 3 Projekt Sp. komandytowa** - budowa centrum handlowego „Marcredo Center Szczecin” o wartości 32.113.854,00 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 450.000,00 PLN;
- **PGE Górnictwo i Energetyka Konwencjonalna S.A.** - remont planowy- branża ciepłno-mechaniczna turbinowa, o wartości 507.074,00 PLN;
- **PGE Górnictwo i Energetyka Konwencjonalna S.A.** - remont planowy- branża ciepłno-mechaniczna turbinowa, o wartości 579.826,00 PLN;
- **PGE Górnictwo i Energetyka Konwencjonalna S.A.** - remont planowy- branża ciepłno mechaniczna kotłowa, o wartości 1.073.706,00 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 943.573,80 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 1.202.000,00 PLN;
- **Zakład Automatyki Przemysłowej INTEC Sp. z o.o.** – montaż stacji redukcyjnych , o wartości 270.000,00 PLN;
- **PGE Górnictwo i Energetyka Konwencjonalna S.A.** - przygotowanie do rewizji UDT i naprawa zbiornika 5ZZ, podgrzewaczy wysokoprężnych 5XW1-3, podgrzewaczy niskoprężnych 5XN3-5, 5xa-b i chłodnic 5ct2, 5cu w Elektrowni Dolna Odra, o wartości 381.000,00 PLN;
- **Zakład Automatyki Przemysłowej INTEC Sp. z o.o.** –montaż stacji redukcyjnych, o wartości 231.500,00 PLN;
- **PUP GOTECH Sp. z o.o.** - Wykonanie stacji 20SR zasilającej kolektor 1,8 ata z kotła nr 1 w Elektrowni Dolna Odra o wartości 270.000,00 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;
- **Tauron Wytwarzanie S.A.** - remont bieżący części ciśnieniowej kotła Ofz-230, o wartości 981.645,00 PLN;
- **Tauron Wytwarzanie S.A.** - remont bieżący urządzeń pomocniczych bloku BC50, o wartości 985.578,00 PLN;

- **Tauron Wytwarzanie S.A.** - remont bieżący armatury bloku BC50, o wartości 188.160,00 PLN;
- **Manuli Hydraulics Manufacturing Sp. z o.o.** - wykonanie autoklaw do wulkanizacji węży gumowych, o wartości 141.075 EUR;
- **Nemak Poland Sp. z o.o.** - wykonanie instalacji przemysłowych i usuwanie awarii, o wartości 207.592,59 PLN;
- **Eaton Automotive Systems Sp. z o.o.** - wykonanie i montaż zbiornika podposadzkowego, emitora oraz infrastruktury dla HV, o wartości 207.592,59 PLN;
- **Grupa Powen – Wafapomp S.A.** – realizacja przedsięwzięcia inwestycyjnego o nazwie: „Wymiana pod klucz układów przepływowych i modernizacja pomp wody chłodzącej w Elektrociepłowni Pątnów” o łącznej wartości 748 200,00 PLN
- **Tauron Wytwarzanie S.A.** – remont zbiornika mazutowego OZM3 na terenie Elektrociepłowni Bielsko – Północ EC2 w Czechowicach - Dziedzicach , o wartości 320 000,00 PLN
- **Tauron Wytwarzanie S.A.** – dostawa, montaż i uruchomienie pomp wody zmiękczonej na terenie Elektrociepłowni Bielsko – Biała EC2 , o wartości 109 000,00 PLN

Nota 25 Koszty rodzajowe

Koszty rodzajowe	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012 – 31.12.2012
Amortyzacja środków trwałych	6 797	7 101
Trwała utrata wartości aktywów trwałych	-	-
Amortyzacja wartości niematerialnych	279	398
Koszty świadczeń pracowniczych	63 990	68 489
Zużycie surowców i materiałów pomocniczych	96 429	100 308
Koszty usług obcych	155 224	124 131
Koszty podatków i opłat	2 112	2 051
Zmiana stanu produkcji i produkcji w toku	3 008	(5 375)
Pozostałe koszty	4 040	4 375
Razem koszty rodzajowe	331 879	301 478
Koszty marketingu i dystrybucji	3 126	2 549
Koszty ogólnego zarządu	17 277	16 607
Koszty sprzedanych produktów	311 474	290 551
Koszty sprzedanych towarów i materiałów	372	873
Razem	332 249	310 580

Nota 25.1 Koszty świadczeń pracowniczych

Koszty świadczeń pracowniczych	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012 – 31.12.2012
Koszty wynagrodzeń	52 955	56 498
Koszty ubezpieczeń społecznych	8 697	9 587
Koszty świadczeń emerytalnych	-	-
Inne świadczenia po okresie zatrudnienia	-	-
Inne koszty świadczeń pracowniczych	2 337	2 404
Koszty świadczeń pracowniczych w formie akcji własnych	-	-
Razem	63 989	68 489

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

W sprawozdaniu finansowym aktywa i zobowiązania funduszu wykazywane są w wartości netto. Stan Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych na dzień 31.12.2013 i 31.12.2012 roku wynosił odpowiednio: 240.385,23 złotych i 301.743,44 złotych.

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

Nota 25.2 Koszty prac badawczych i rozwojowych

	01.01.2013 – 31.12.2013	01.01.2012 – 31.12.2012
Amortyzacja	-	-
Zużycie surowców i materiałów pomocniczych	-	-
Koszty usług obcych	-	-
Pozostałe koszty	11	36
Razem	11	36

Nota 26 Pozostałe przychody

Pozostałe przychody	01.01.2013 – 31.12.2013	01.01.2012 – 31.12.2012
Dotacje rządowe	414	437
Zysk ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	140	1 248
Odwrocenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości zapasów	129	-
Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne	-	333
Odwrocenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości należności	479	109
Otrzymane kary i grzywny	2 247	19
Odszkodowania i refundacje	107	31
Zwrot kosztów sądowych	38	57
Rozwiązanie rezerwy na odszkodowania	244	3
Przychody z tytułu otrzymanych zwrotów za szkolenia	29	9
Odpisane zobowiązania umorzone i przedawnione	44	202
Pozostałe	14	54
Razem	3 885	2 502

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 i należności, otrzymane i zarachowane kary, odszkodowania i refundacje, zwrot kosztów sądowych, odpisane zobowiązania oraz zysk ze sprzedaży środków trwałych.

Odwrocenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości należności nastąpiło w momencie zapłaty należności przez kontrahenta lub w wyniku egzekucji należności na drodze komorniczej.

Nota 27 Pozostałe koszty

Pozostałe koszty	01.01.2013 – 31.12.2013	01.01.2012 – 31.12.2012
Rezerwa na koszty z tytułu roszczeń	587	180
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości zapasów	88	312
Darowizny	11	13
Odpisy na roszczenia sporne, odpisy na należności	3 442	2 415
Odpisane należności	244	-
Koszty z tytułu zapłaconych odszkodowań	1	1 325
Koszty napraw dotyczące otrzymanych odszkodowań	65	21
Koszty postępowania sądowego	158	70
Pozostałe	44	29
Razem	4 640	4 365

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, odpisane należności, poniesione koszty z tytułu zapłaconych odszkodowań oraz koszty postępowania sądowego. Odpisy aktualizujące utworzono w momencie powstania ryzyka nieotrzymania należności od kontrahenta, gdy należność nie była opłacana dłużej niż 12 miesięcy.

Nota 28 Przychody finansowe

Przychody finansowe	01.01.2013 – 31.12.2013	01.01.2012 – 31.12.2012
Przychody z tytułu odsetek, w tym:	1 567	587
a) bankowe	643	457
b) od pożyczek	32	34
c) handlowe	70	96
d) budżetowe	822	-
Przychody z dywidend	38	251
Przychody z inwestycji	44	-
Zyski z tytułu różnic kursowych	2 235	-
Prowizja za poręczenie	-	8
Odwrocenie odpisów aktualizujących wartość pożyczki	30	-
Razem	3 914	846

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

Nota 29 Koszty finansowe

Koszty finansowe	01.01.2013– 31.12.2013	01.01.2012 – 31.12.2012
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	35	99
a) kredytów bankowych	35	99
Odsetki dla kontrahentów, w tym:	77	253
a) handlowe	61	68
b) budżetowe	16	185
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu	849	977
Koszty z tytułu zdyskontowania zobowiązań powyżej 12 miesięcy	-	173
Prowizje od kredytów i gwarancji	1 269	819
Odpis aktualizujący należności z tytułu odsetek	-	1
Udzielone skonta finansowe	1	-
Straty z tytułu różnic kursowych	-	2 533
Odsetki od świadczeń pracowniczych	41	-
Odsetki od dywidendy	-	4
Razem	2 272	4 859

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 na koniec 2013 roku 35.389,70 złotych, a w roku 2012: 98.947,89 złotych. Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego obejmują odsetki wynikające z umowy.

Nota 30 Dotacje państwowe

W dniu 29 listopada 2012r. została zawarta umowa o wykonanie i finansowanie projektu realizowanego nr PBS1/A5/13/2012 w ramach Programu Badań Stosowanych pomiędzy Narodowym Centrum Badań i Rozwoju a Politechniką Śląską (Wydział Inżynierii Materiałowej i Metalurgii) będącym liderem konsorcjum zgodnie z umową z dnia 12.03.2012 nr 74/RM3/RR8/2012 o ustanowienie konsorcjum w celu złożenia oferty i realizacji Projektu.

Zgodnie z powyższą umową o ustanowienie Konsorcjum, partnerami konsorcjum jest Instytut Spawalnictwa i ENERGOINSTAL S.A.

Przedmiotem umowy jest wykonanie Projektu pt.: **"Technologia spawania laserem rur ożebrowanych ze stali austenitycznych i stopów niklu przeznaczonych do pracy w kotłach o parametrach nadkrytycznych i ultranadkrytycznych"** dofinansowanego przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju oraz określenie praw i obowiązków Stron Umowy związanych z realizacją w/w Projektu.

Zgodnie z harmonogramem wykonywania projektu załączonego do Umowy nr PBS/A5/12/2012 termin realizacji prac wykonywanych przez ENERGOINSTAL S.A. powinien zakończyć się nie później niż 30.11.2014 r.

Całkowity koszt realizacji Projektu przez ENERGOINSTAL S.A. kształtuje się na poziomie 700.000,00 zł, z czego **dofinansowanie wynosi 455.000,00 zł** i stanowi 65% maksymalnej kwoty wydatków kwalifikowanych.

Do dnia 31.12.2013 r. w ramach w/w umowy spółka nie poniosła nakładów.

W dniu 17.01.2014 spółka otrzymała zaliczkę w wysokości 100% dofinansowania w/w projektu tj. w kwocie 455.000,00 zł.

Nota 31 Podatek dochodowy

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

	01.01.2013 – 31.12.2013	01.01.2012 – 31.12.2012
Bieżący podatek dochodowy	2 181	5 733
- bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	2 181	5 733
Odroczony podatek dochodowy	1 435	(2 280)
- obciążenie/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych	1 435	(2 280)
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane jako zyski i straty, w tym:	3 616	3 453
- przypisane działalności kontynuowanej	3 616	3 453

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 dotyczyło zysków aktuarialnych z oszacowania rezerw na świadczenia pracownicze.

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

	01.01.2013 – 31.12.2013	01.01.2012 – 31.12.2012
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	18 312	17 785
Zysk/strata przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	-	-
Korekty konsolidacyjne	1 586	2 217
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem	19 898	20 002
Stawka podatkowa (w %)	19	19
Obciążenie podatkowe według zastosowanej stawki podatkowej	3 781	3 800
Różnice pomiędzy wynikiem brutto a podstawą opodatkowania	(7 199)	15 854
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	34 388	38 562
Koszty podatkowe nie stanowiące kosztów bilansowych	84 437	75 099
Przychody podatkowe nie stanowiące przychodów bilansowych	64 498	62 820
Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych	21 648	10 429
Odliczenia straty	1 725	2 529
Odliczenia od dochodu	1 515	2 874
Wyłączenie strat spółek	183	-
Wynik podatkowy	9 642	30 453
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w zyskach i stratach	1 832	5 787
Podatek dochodowy Oddziały Niemcy, Holandia, Rumunia	349	(54)
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	-	-
Dodatkowe obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego	-	-
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w zyskach i stratach	2 181	5 733

Nota 31.3 Odroczony podatek dochodowy

	Sprawozdanie z sytuacji finansowej			Zyski i straty	
	31.12.2013	31.12.2012	Przejęcie spółek	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
Środki trwałe	3 449	3 154	-	295	253
Niewymagalne należności z wyceny kontraktów długoterminowych	2	18	-	(16)	(73)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty - różnice kursowe	-	-	-	-	(20)
Należności - różnice kursowe	-	3	-	(3)	(35)
Zobowiązania - różnice kursowe	36	1	-	35	(3)
Naliczone odsetki	192	139	-	53	(66)

Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL SA
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2013 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Wycena walutowych instrumentów finansowych	40	4	-	36	4
Zarachowane, nie otrzymane odszkodowania	338	-	-	338	-
Pozostałe	-	-	-	-	-
Rezerwa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 057	3 319	-	738	60
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
Odpis aktualizujący udziały, środki trwałe	323	323	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty - różnice kursowe	6	29	-	(23)	29
Należności	139	117	-	22	82
Należności - różnice kursowe	28	94	-	(66)	72
Zobowiązania	1	-	-	1	-
Zobowiązania - różnice kursowe	2	1	-	1	(10)
Rezerwa na świadczenia pracownicze	576	517	-	59	15
Pozostałe rezerwy	488	334	-	154	41
Zapasy	419	426	-	(7)	59
Wynagrodzenia wypłacone w następnym roku	512	427	-	85	195
Wycena kontraktów długoterminowych	3 129	4 019	-	(890)	2 115
Korekta dochodu ze sprzedaży środków trwałych (leasing zwrotny)	311	335	-	(24)	2
Strata podatkowa możliwa do odliczenia	-	126	-	(126)	(260)
Nie zapłacone faktury kosztowe	117	-	-	117	-
Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 051	6 748	323	(697)	2 340
Obciążenie/uznanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego				1 435	(2 280)

W okresie objętym raportem wystąpiły aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od zysków aktuarialnych ustalonych w związku z oszacowaniem świadczeń pracowniczych odniesionych na kapitał rezerwowy z tytułu w kwocie (-) 4.870,00 zł.

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

Nota 32 Zysk na 1 akcję oraz zysk rozwodniony na 1 akcję

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

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

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

- 31.12.2013r.: 01.01.13r.- 31.12.13r. (365 dni) – 18.000.000 szt. akcji
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych wynosi **18.000.000 szt.**

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

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

Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL SA
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2013 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej przypadający(a) na akcjonariuszy jednostki dominującej	13 806	13 212
Zysk/strata na działalności zaniechanej przypadający(a) na akcjonariuszy jednostki dominującej	-	-
Zysk/strata netto przypadający(a) na akcjonariuszy jednostki dominującej	13 806	13 212
Zysk/strata netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku/straty na jedną akcję	13 806	13 212

	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku/straty na jedną akcję	18.000.000	18.000.000
Wpływ rozwodnienia	-	-
Skorygowana średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku/straty na jedną akcję	-	-

Zysk na jedną akcję:	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
- podstawowy z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	0,82	0,80
- rozwodniony z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	-	-

Nota 33 Dywidendy

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

Na dzień 31.12.2013 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 34 Niepewność kontynuacji działalności.

Na dzień 31.12.2013 r. nie występuje niepewność co do kontynuacji działalności Grupy Kapitałowej.

Nota 35 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.

Podstawowe informacje finansowe „spółki” w tysiącach złotych:

Galeria Piast Sp. z o.o.	01.01.-31.12.2013	01.04.-31.12.2012 – okres objęty konsolidacją	01.01. – 31.03.2012- okres przed objęciem konsolidacją
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	225	(16)	16
Przychody finansowe	-	1	1 813
Wynik brutto	(96)	(204)	85
Wynik netto	(96)	(200)	143
Suma aktywów	15 422	10 577	10 816
Kapitał własny	11 964	60	260
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 458	10 517	10 556

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

Energoinstal Sp. z o.o.	01.01.-31.12.2013	01.01.-31.12.2012
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 825	3 289
Przychody finansowe	-	-
Wynik brutto	63	32
Wynik netto	52	26
Suma aktywów	521	607
Kapitał własny	322	270
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	199	337

Instal „Bielsko” Sp. z o.o.*	01.01.-31.12.2013	01.01.-31.12.2012
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	-	6 578
Przychody finansowe	-	9
Wynik brutto	-	804
Wynik netto	-	693
Suma aktywów	-	2 057
Kapitał własny	-	1 008
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	-	1 049

*w dniu 30.08.2013 roku nastąpiło przejęcie Spółki Instal „Bielsko” Sp. z o.o. przez ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o.

ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o.	01.01.-31.12.2013	01.01.-31.12.2012
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	17 365	21 308
Przychody finansowe	108	55
Wynik brutto	1 463	1 630
Wynik netto	1 351	1 370
Suma aktywów	14 930	14 823
Kapitał własny	9 938	8 689
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 992	6 134

Przedsiębiorstwo Budowlano – Usługowe INTERBUD – WEST Sp. z o.o.	01.01.-31.12.2013	01.01.-31.12.2012
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	78 134	69 255
Przychody finansowe	195	99
Wynik brutto	2 722	4 109
Wynik netto	2 286	3 359
Suma aktywów	45 405	35 999
Kapitał własny	19 012	16 733
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	26 393	19 266

Przedsiębiorstwo Robót Remontowych EL-GOR Sp. z o.o.	01.01.-31.12.2013	01.01.-31.12.2012
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	3 523	4 326
Przychody finansowe	34	76
Wynik brutto	674	702
Wynik netto	541	563
Suma aktywów	2 716	2 805
Kapitał własny	2 146	2 092
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	570	713

Przedsiębiorstwo Robót Remontowych ENERGOREM Sp z o.o.	01.01.-31.12.2013	01.01.-31.12.2012
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	13 674	12 414
Przychody finansowe	4	35
Wynik brutto	585	(380)
Wynik netto	477	(337)
Suma aktywów	4 844	5 467
Kapitał własny	3 056	2 571
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 788	2 896

Nota 36 Transakcje z podmiotami powiązanymi

Na dzień 31 grudnia 2013 roku w skład jednostek powiązanych wchodziły:

- ✓ Energoinstal Sp. z o.o.,
- ✓ Instal Finanse Sp. Z o. o.,
- ✓ Interbud DEVELOPMENT Sp. z o. o.,
- ✓ Eniq Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach (w dniu 02.07.2013 roku zmieniono przedmiot działalności Spółki oraz jej nazwę z Instal – Cad Sp. z o.o. na Eniq Sp. z o.o.),
- ✓ ZEC Energoservice Sp. z o. o. (w dniu 30.08.2013 roku nastąpiło przejęcie Spółki Instal „Bielsko” Sp. z o.o. przez ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o.),
- ✓ Przedsiębiorstwo Budowlano – Usługowe INTERBUD –WEST Sp. z o.o.,
- ✓ Energorm Sp. z o.o. (Przedsiębiorstwo Robót Remontowych),
- ✓ EL-GOR Sp. z o.o. (Przedsiębiorstwo Robót Remontowych),
- ✓ BES – Kraftwerksanlagen Sp. z o. o.,
- ✓ Stanisław Więcek (działalność gospodarcza),
- ✓ Instytut Optymalizacji Technologii Sp. z o.o. (Artur Olszewski – współwłaściciel).
- ✓ Galeria Piast Sp. z o.o.

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

Nazwa jednostki	Udział w kapitale (%)		
	Siedziba	31.12.2013	31.12.2012
ENERGOINSTAL Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Katowice	100%	100%
Instal „Bielsko” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością*	Bielsko-Biała	-	100%
ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o.	Czechowice - Dziedzice	100%	99,00%
Przedsiębiorstwo Budowlano – Usługowe INTERBUD-WEST Sp. z o.o.	Gorzów Wielkopolski	66,76%	66,76%
EL-GOR Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Gorzów Wielkopolski	100%	100%
ENERGOREM Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Gorzów Wielkopolski	66%	66%
GALERIA PIAST Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Poznań	66,76%	66,76%

- w dniu 30.08.2013 roku nastąpiło przejęcie Spółki Instal „Bielsko” Sp. z o.o. przez ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o.

Nota 36.1 Kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi

Podmiot powiązany	Sprzedaż		Zakupy	
	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
Jednostka dominująca	316	1 339	15 410	19 788
Podmioty wywierające znaczący wpływ	-	-	-	-
Jednostki zależne	19 104	20 103	8 128	5 557
Jednostki stowarzyszone	3	3	6	3
Wspólne przedsięwzięcia, w których jednostka (dominująca) jest współnikiem	-	-	-	-

Kluczowi członkowie kadry kierowniczej jednostki (dominującej)	4 121	3 903	-	-
Pozostałe podmioty powiązane	-	-	-	-
Razem	23 544	25 348	23 544	25 348

Nota 36.2 Kwoty rozrachunków z podmiotami powiązanymi

Podmiot powiązany	Należności od podmiotów powiązanych		Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	
	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012
Jednostka dominująca	22	12	2 380	7 782
Podmioty wywierające znaczący wpływ	-	-	-	-
Jednostki zależne	2 954	16 333	595	8 561
Jednostki stowarzyszone	-	4	7	6
Wspólne przedsięwzięcia, w których jednostka (dominująca) jest współnikiem	-	-	-	-
Kluczowi członkowie kadry kierowniczej jednostki (dominującej)	6	-	-	-
Pozostałe podmioty powiązane	-	-	-	-
Razem	2 982	16 349	2 982	16 349

Nota 36.3 Wynagrodzenia kluczowych członków kadry kierowniczej

	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	2 239	1 848
Świadczenia po okresie zatrudnienia	-	-
Pozostałe świadczenia długoterminowe	-	-
Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	-	-
Świadczenia pracownicze w formie akcji własnych	-	-
Razem	2 239	1 848

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

- ✓ w okresie 01-12.2013 4.061.189,25 złotych,
- ✓ w okresie 01-12.2012 3.823.337,44 złotych.

Przedmiotem transakcji były usługi dzierżawy.

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

- ✓ w okresie 01-12.2013 60.000,00 złotych,
- ✓ w okresie 01-12.2012 80.000,00 złotych.

Nota 37 Polityka zarządzania ryzykiem

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Grupa należą środki pieniężne, kredyt bankowy, leasing finansowy, udziały i akcje oraz instrumenty finansowe zabezpieczające przed ryzykiem zmiany kursu walut. Głównym celem tych instrumentów jest pozyskanie środków finansowych na działalność jednostki jak również zabezpieczenie planowanych poziomów marż na realizowanych przez Spółkę kontraktach eksportowych. 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 22,6 % udziałem przychodów z eksportu w przychodach ogółem Grupa narażona jest na ryzyko walutowe (kursowe). Ryzyko związane z kształtowaniem się kursów walutowych to obecnie najpoważniejsze ryzyko na jakie narażona jest Grupa. Występuje ono przede wszystkim w zakresie dostaw eksportowych, których udział w przychodach ogółem

w okresie 01.01.-31.12.2013 r. stanowił 10,2 %. Kontrakty eksportowe dotyczące dostaw produktów Grupa zabezpiecza poprzez zawieranie kontraktów terminowych typu FORWARD.

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

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

Nota 38 Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe z podziałem na:

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

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

31.12.2013	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	-	660	-	-	1 105	-	1 765
Oprocentowanie zmienne							
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 196	1 308	1 487	244	-	-	4 235
- kredyty w rachunku bieżącym	-	-	-	-	-	-	-
- kredyty bankowe	55	-	-	-	-	-	55

31.12.2012	do 1 roku	od 1 roku do 2 lat	od 2 do 3 lat	od 3 do 4 lat	od 4 do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Oprocentowanie stałe							
- obligacje	-	-	-	-	-	-	-
- pożyczka	-	-	660	-	-	1 066	1 726
Oprocentowanie zmienne							
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	936	1 067	1 162	1 350	245	-	4 760
- kredyty w rachunku bieżącym	-	-	-	-	-	-	-
- kredyty bankowe	5 893	-	-	-	-	-	5 893

Na 31.12.2013 Grupa posiada zawarte transakcje typu FORWARD na łączną kwotę 1.335 tys. EUR. Terminy realizacji poszczególnych transakcji przypadają w okresie od stycznia do września 2014 r., a średnioważony kurs realizacji wynosi 4,3343. Dokonana na dzień bilansowy wycena instrumentów do ich wartości godziwej zamyka się kwotą **+208 tys. zł.**

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

spląty zobowiązań wynikających z realizowanych przez spółkę kontraktów. Grupa nigdy nie spekulowała na walutach, a wolumen zawartych transakcji nie przekroczył jej ekspozycji w walucie obcej w danym okresie. Zdaniem Grupy wartość instrumentów finansowych (poza udziałami w jednostkach powiązanych) wyrażona w sprawozdaniu finansowym odzwierciedla ich wartość godziwą.

Nota 38.1 Analiza wrażliwości Grupy na ryzyka rynkowe

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

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

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

Stopień wrażliwości 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 jednostki dominującej dotyczącą możliwych zmian kursów wymiany walut obcych.

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

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

ANALIZA WRAŻLIWOŚCI NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2013				
AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	WARTOŚĆ NARAŻONA NA RYZYKO	EUR/PLN		
		+10%		-10%
	PLN	RZiS	KAPITAŁ	RZiS KAPITAŁ
NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	16 551	1 655		-1 655
ŚRODKI PIENIĘŻNE	4 593	459		-459
ROZRACHUNKI WEWNĄTRZZAKŁADOWE	14 180	1 418		-1 418
POCHODNE INSTRUMENTY FINANSOWE	208	-512		595
ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	10 932	1 093		-1 093
WYCENA KONTRAKTÓW	28	457		-457
WYNIKI ODDZIAŁÓW	731	73		-73
WPŁYW NA RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT PRZED OPODATKOWANIEM		4 324		- 4 241
WPŁYW NA KAPITAŁ WŁASNY			4 324	-4241
PRZED OPODATKOWANIEM				

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

Nota 39 Zobowiązania warunkowe

	31.12.2013	31.12.2012
1. Zobowiązania warunkowe	222 366	125 876
1.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	-	-
- udzielonych gwarancji i poręczeń	-	-
- cesje wierzytelności z umów handlowych na zabezpieczenie kredytów	-	-
- weksłowe	-	-
1.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	222 366	125 876
- udzielonych gwarancji i poręczeń *	194 825	73 970
- weksłowe	27 541	27 377
- inne**	-	24 529
- cesje wierzytelności z umów handlowych na zabezpieczenie kredytów	-	-
2. Inne	-	-
- nie uznane roszczenia skierowane przez kontrahenta na drogę postępowania sądowego	-	-
- zabezpieczenie na majątku (hipoteki, zastawy, przewłaszczenia na zabezpieczenie)	-	-
- nie uznane przez Emitenta koszty odsetek budżetowych	-	-
- nie uznane przez Emitenta roszczenia z tytułu spraw pracowniczych	-	-
Pozycje pozabilansowe razem	222 366	125 876

* Dodatkowe zabezpieczenie wystawionych gwarancji bankowych stanowią cesje wierzytelności z kontraktów:

- kontrakt z KGHM Polska Miedź SA o wartości 30.841.552,00 zł – pozostała wartość cesji 2.147.200,00 zł

** bankowy tytuł egzekucyjny

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 roku.

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 rozłękę wypłacanych pracownikom czasowo przeniesionym.

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

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

Nota 40 Informacje o wynagrodzeniach, nagrodach i korzyściach wypłaconych lub należnych osobom Wyższej Kadry Kierowniczej w spółce dominującej

ENERGOINSTAL S.A.

Wysokość wynagrodzeń członków Zarządu w okresie 01-12.2013 zawiera poniższa tabela:

Imię i nazwisko	Funkcja	Wynagrodzenie w złotych (od 01.01.2013 do 31.12.2013)
Michał Więcek	Prezes Zarządu	420 000,00
Jarosław Więcek	Wiceprezes Zarządu	420 000,00
Lucjan Noras	Członek zarządu	264 000,00
Razem		1 104 000,00

Wysokość wynagrodzeń członków Zarządu w okresie 01-12.2012 zawiera poniższa tabela:

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

* Michał Więcek - wynagrodzenie z tytułu stosunku pracy wyniosło 154.022,79 zł natomiast z tytułu powołania 265.000,00 zł. W okresie 01.01-31.12.2013r. osoba korzystała również z dofinansowania socjalnego w wysokości 400 zł.

** Jarosław Więcek - wynagrodzenie ze stosunku pracy wyniosło 156.515,64 zł natomiast z tytułu powołania 265.000,00 zł. W okresie 01.01-31.12.2013r. osoba korzystała również z dofinansowania socjalnego w wysokości 799,00 zł.

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

Imię i nazwisko	Funkcja	Wynagrodzenie w złotych (od 01.01.2013 do 31.12.2013)
Stanisław Więcek*	Przewodniczący Rady Nadzorczej	123 333,33
Kowalski Andrzej **	Członek Rady (do 27.10.2013)	24 673,91
Władysław Komarnicki**	Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej i Sekretarz Rady Nadzorczej)	30 000,00
Jan Pyka **	Członek Rady Nadzorczej (od 18.12.2013)	1 000,00
Artur Olszewski **	Członek Rady Nadzorczej	30 000,00
Kawalski Henryk **	Członek Rady Nadzorczej	30 000,00
Razem		239 007,24

* Stanisław Więcek- - wynagrodzenie z tytułu pełnionych funkcji w Radzie Nadzorczej wyniosło 30.000,00 zł. Wynagrodzenie ze stosunku pracy wyniosło 93 333,33 zł.

** wynagrodzenie wyłącznie z tytułu pełnionych w Radzie Nadzorczej funkcji

Wysokość wynagrodzeń członków Rady Nadzorczej w 2012 roku przedstawia poniższa tabela:

Imię i nazwisko	Funkcja	Wynagrodzenie w złotych (od 01.01.2012 do 31.12.2012)
Stanisław Więcek*	Przewodniczący Rady Nadzorczej	145 848,48
Kowalski Andrzej **	Członek Rady (od 17.08.2012 Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej)	15 000,00
Władysław Komarnicki**	Członek Rady (od 17.08.2012 Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej i Sekretarz Rady Nadzorczej)	15 000,00
Irena Więcek **	Członek Rady Nadzorczej (do 30.06.2012)	15 000,00
Karolina Więcek ***	Sekretarz Rady Nadzorczej (do 30.06.2012)	37 120,00
Marta Jędrusińska-Więcek **	Członek Rady Nadzorczej (do 30.06.2012)	15 000,00
Artur Olszewski **	Członek Rady Nadzorczej	30 000,00
Kawalski Henryk **	Członek Rady Nadzorczej	15 000,00
Razem		287 968,48

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

** wynagrodzenie wyłącznie z tytułu pełnionych w Radzie Nadzorczej funkcji

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

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

a. Instal „Bielsko” Sp. z o.o.

Wysokość wynagrodzeń członków Zarządu w okresie 01.01.-30.08.2013 zawiera poniższa tabela:

Imię i nazwisko	Funkcja	Wynagrodzenie w złotych (od 01.01.2013 do 31.12.2013)
Bogdan Kit	Prezes Zarządu	16 000,00
Lucjan Noras	Członek Zarządu	8 000,00
Razem*	-	24 000,00

* Z dniem 30.08.2013 r. Spółka Instal „Bielsko” Sp. z o.o. została przejęta przez ZEC Energoservice Sp. z o.o.

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

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

b. Energoinstal Sp. z o.o.

Wysokość wynagrodzeń członków Zarządu w okresie 01.01.-31.12.2013 zawiera poniższa tabela:

Imię i nazwisko	Funkcja	Wynagrodzenie w złotych (od 01.01.2013 do 31.12.2013)
Lucjan Noras	Członek Zarządu	12 000,00
Woźnica Mariusz	Członek Zarządu	12 000,00
Razem	-	24 000,00

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

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

(1)* powołany z dniem 01.02.2012r.

c. ZEC Energoservice Sp. z o.o.

Wysokość wynagrodzeń członków Zarządu w okresie 01.01.-31.12.2013 zawiera poniższa tabela

Imię i nazwisko	Funkcja	Wynagrodzenie w złotych (od 01.01.2013 do 31.12.2013)
Bogdan Kit	Prezes Zarządu	52 000,00
Lucjan Noras (1)*	Członek Zarządu	516,13
Mariusz Woźnica (2)*	Członek Zarządu	11 516,13
Razem	-	64 032,26

(1)* odwołany z dniem 16.01.2013 r.

(2)* powołany z dniem 16.01.2013 r.

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

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

Wysokość wynagrodzeń członków Rady Nadzorczej w okresie 01.01.-13.06.2013 zawiera poniższa tabela

Imię i nazwisko	Funkcja	Wynagrodzenie w złotych (od 01.01.2013 do 31.12.2013)
Kuglarz Eugeniusz*	Przewodniczący Rady Nadzorczej	11 909,70
Grenda Czesław*	Członek Rady Nadzorczej	7 145,82
Stanisław Więcek *	Członek Rady Nadzorczej	7 145,82
Razem	-	26 201,34

* w dniu 12.06.2013 dokonano zmian w umowie spółki – z niesienia organu Rada Nadzorcza, natomiast w dniu 13.06.2013 r. odwołano członków Rady Nadzorczej

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

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

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

Wysokość wynagrodzeń członków Zarządu w okresie 01.01.-31.12.2013 zawiera poniższa tabela

Imię i nazwisko	Funkcja	Wynagrodzenie w złotych (od 01.01.2013 do 31.12.2013)
Jacek Sowiński	Prezes Zarządu	192 247,55
Razem	-	192 247,55

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

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

(1)* odwołany z dniem 26.03.2012r.

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

(3)* powołany z dniem 26.03.2012r.

Wysokość wynagrodzeń członków Rady Nadzorczej w okresie 01.01.-31.12.2013 zawiera poniższa tabela

Imię i nazwisko	Funkcja	Wynagrodzenie w złotych (od 01.01.2013 do 31.12.2013)
Władysław Komarnicki	Przewodniczący Rady Nadzorczej	24 000,00
Stanisław Więcek	Członek Rady Nadzorczej	24 000,00
Iwona Kwapien	Członek Rady Nadzorczej	24 000,00
Elżbieta Kowalska	Członek Rady Nadzorczej	24 000,00
Jerzy Boruszewski	Członek Rady Nadzorczej	24 000,00
Razem	-	120 000,00

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

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

(1)* powołana z dniem 01.04.2012r.

(2)* powołany z dniem 01.04.2012r.

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

Wysokość wynagrodzeń członków Zarządu w okresie 01.01.-31.12.2013 zawiera poniższa tabela

Imię i nazwisko	Funkcja	Wynagrodzenie w złotych (od 01.01.2013 do 31.12.2013)
Andrzej Świdorski	Prezes Zarządu	128 064,23
Danuta Malewicz – Żak*	Członek Zarządu-Główny Księgowy	17 333,60
Razem	-	145 397,83

* powołana z dniem 11.04.2013 r.

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

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

*odwołana z dniem 28.12.2012 r.

Wysokość wynagrodzeń członków Rady Nadzorczej w okresie 01.01.-31.12.2013 zawiera poniższa tabela

Imię i nazwisko	Funkcja	Wynagrodzenie w złotych (od 01.01.2013 do 31.12.2013)
Stanisław Więcek	Przewodniczący Rady Nadzorczej	18 000,00
Wojciech Gawrysiuk	Członek Rady Nadzorczej	12 000,00
Mariusz Woźnica	Członek Rady Nadzorczej	12 000,00
Razem	-	42 000,00

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

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

(1)* wygaśnięcie kadencji z dniem 19.04.2012r.

(2)* powołany z dniem 19.04.2012r.

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

Wysokość wynagrodzeń członków Zarządu w okresie 01.01.-31.12.2013 zawiera poniższa tabela

Imię i nazwisko	Funkcja	Wynagrodzenie w złotych (od 01.01.2013 do 31.12.2013)
Przemysław Pozorski	Prezes Zarządu	132 000,00
Wiesław Mülke	Wiceprezes Zarządu	83 687,26
Razem	-	215 687,26

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

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

Wysokość wynagrodzeń członków Rady Nadzorczej w okresie 01.01.-31.12.2013 zawiera poniższa tabela

Imię i nazwisko	Funkcja	Wynagrodzenie w złotych (od 01.01.2013 do 31.12.2013)
Stanisław Więcek	Przewodniczący Rady Nadzorczej	18 000,00
Małgorzata Huzarska	Członek Rady Nadzorczej	12 000,00
Grzegorz Skotnicki	Członek Rady Nadzorczej	12 000,00
Razem	-	42 000,00

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

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

Nota 40.2 Informacje o wysokości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń osobom Wyższej Kadry Kierowniczej:

Pożyczki udzielone osobom wchodzącym w skład	Energoinstal S.A.	Energoinstal Sp. z o.o.	Instal „Bielsko” Sp. z o.o.	ZEC Energoservice Sp. z o.o.	Przedsiębiorstwo Budowlano – Usługowe INTERBUD-WEST Sp. z o.o.	Przedsiębiorstwo Robót Remontowych EL - GOR Sp. z o.o.	Przedsiębiorstwo Robót Remontowych ENERGOREM Sp. z o.o.	Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL S.A.
Zarządu	-	-	-	-	-	-	492	492
Rady Nadzorczej	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem	-	-	-	-	-	-	492	492

W dniu 02.04.2010 jednostka dominująca ENERGOINSTAL S.A. zawarła umowę pożyczki z Przemysławem Pozorskim na kwotę 607.500 zł. Niniejsza pożyczka uwarunkowana jest nabyciem 45 udziałów w spółce Przedsiębiorstwo Robót Remontowych ENERGOREM Sp. z o.o. Zabezpieczenie pożyczki stanowi weksel własny „in blanco” oraz zastaw rejestrowy na nabytych udziałach. Termin spłaty upływa z dniem 31.07.2016. Na dzień 31.12.2013 r. należność z tytułu udzielonej pożyczki wynosiła 491.540,55 zł. Oprocentowanie pożyczki nie odbiega od rynkowego.

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

	za okres od 01.01.2013 roku do 31.12.2013 roku	za okres od 01.01.2012 roku do 31.12.2012 roku
Ogółem, z tego:	903	919
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	224	214
– pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	607	632
– uczniowie	-	-
– osoby wykonujące pracę nakładczą	-	-
– osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	72	73

Nota 42 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 43 Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po zakończeniu okresu sprawozdawczego, a nieuwzględnionych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

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

Nota 44 Sprawozdanie finansowe i dane porównywalne, skorygowane odpowiednim wskaźnikiem inflacji, z podaniem źródła wskaźnika oraz metody jego wykorzystania, z przyjęciem okresu ostatniego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jako okresu bazowego – jeżeli skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu ostatnich trzech lat działalności Grupy Kapitałowej osiągnęła lub przekroczyła 100%

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

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

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

Nota 46 Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego (lat obrotowych), ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność

W Grupie Kapitałowej w 2013 roku, w stosunku do roku 2012 nie dokonano zmian stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.

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

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

Nota 48 Dokonanie korekty błędów podstawowych, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność Grupy Kapitałowej

Nie dokonano korekty błędów.

Podpisy Członków Zarządu:

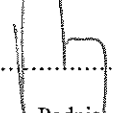
Michał Więcek - Prezes Zarządu


.....
Podpis

Jarosław Więcek - Wiceprezes Zarządu


.....
Podpis

Lucjan Noras - Członek Zarządu


.....
Podpis

Katowice, 13 marca 2014 r.