

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

### 1. Ogólne informacje o Spółce

Pełna nazwa przedsiębiorstwa:	ENERGETYKA CIESZYŃSKA SPÓŁKA Z O.O.
Forma prawna:	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba Spółki:	miasto Cieszyn
Adres:	43-400 Cieszyn, ul. Mostowa 2
NIP:	548-007-52-93
Regon:	070554340
Kontakt:	tel. (048) 33 85 76 700 fax. (048) 33 85 76 707 e-mail: <a href="mailto:sekretariat@ec.cieszyn.pl">sekretariat@ec.cieszyn.pl</a> <a href="http://www.ec.cieszyn.pl">www.ec.cieszyn.pl</a>
Rejestracja przedsiębiorstwa:	Sąd Rejonowy w Bielsku – Białej, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego - nr KRS 0000140561
Zakres działalności:	Produkcja i dystrybucja energii cieplnej oraz produkcja energii elektrycznej w skojarzeniu z energią ciepłą.

2. Spółka została utworzona na czas nieograniczony.

3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2018 roku.

4. Podmiotem zależnym jest Energorem Spółka z o.o. z siedzibą w Cieszynie – Spółka remontowa utworzona na bazie służb remontowych Energetyki Cieszyńskiej, zarejestrowana w Sądzie Rejonowym Bielsko - Biała KRS 0000088270, Regon 072270746, NIP 548-21-85-235, kapitał: 1 185 000,00 zł, własność Energetyka Cieszyńska 100%. Roczne sprawozdanie finansowe Energetyki Cieszyńskiej nie zawiera danych spółki Energorem.

5. Sprawozdanie to zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Spółkę działalności.

6. W okresie objętym sprawozdaniem nie nastąpiło połączenie Spółki z inną spółką.

7. Zasady rachunkowości stosowane w Spółce zostały opisane w Zasadach (polityce) rachunkowości przyjętych do stosowania Uchwałą nr 49/2014 z dnia 31.12.2014 Zarządu Energetyki Cieszyńskiej spółka z o.o. z mocą obowiązującą od dnia 01.01.2014r. W roku sprawozdawczym 2018 nie dokonano żadnych zmian zasad (polityki) rachunkowości.

8. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad rachunkowości, z tym że:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości równej lub niższej od 3500,00 zł umarzane są jednorazowo w miesiącu następnym po miesiącu, w którym dany środek przyjęto do użytkowania,
- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową przy zastosowaniu stawek uwzględniających przewidywany okres ekonomicznej użyteczności,
- środki trwałe przyjęte aportem z ZE Bielsko-Biała w 1997 oraz wniesione aportem przez Miasto Cieszyn w 1998 jako używane amortyzowane są metodą liniową według stawek indywidualnych,

- materiały objęte są ewidencją ilościowo - wartościową i wyceniane według cen zakupu; rozchód wycenia się metodą cen przeciętnych - średnioważonych,
- węgiel na składzie objęty jest ewidencją ilościowo - wartościową i przyjmowany na magazyn według cen nabycia; rozchód wycenia się metodą cen przeciętnych - średnioważonych,
- udziały w innych jednostkach w tym w jednostce podporządkowanej zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia,
- należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące); należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, bez naliczonych odsetek za zwłokę, które objęte są odpisem aktualizującym w momencie ich naliczenia,
- prawa do emisji dwutlenku węgla ujmowane są w rachunkowości Spółki zgodnie ze stanowiskiem Komitetu Standardów Rachunkowości w sprawie księgowego ujęcia uprawnień do emisji gazów cieplarnianych stanowiącego Załącznik do Uchwały nr 8/2015 z dnia 08 12 2015r,
- świadectwa pochodzenia energii ujmowane są w rachunkowości Spółki zgodnie ze stanowiskiem Komitetu Standardów Rachunkowości w sprawie księgowego ujęcia praw majątkowych wynikających ze świadectw pochodzenia energii wytworzonej w odnawialnych źródłach energii, stanowiącego załącznik do Uchwały nr 7/07 z dnia 26.06.2007r.

9. Przychody Spółka ewidencjonuje na podstawie wystawionych przez siebie faktur oraz innych dokumentów źródłowych. Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się równolegle według rodzajów (zespół 4) i według funkcji (zespół 5). Zamknięcie kont zespołu 5 następuje na ostatni dzień roku obrotowego według rozliczenia kosztów stanowiącego załącznik do Zasad (polityki) rachunkowości. Na koniec roku obrotowego zamyka się konta wynikowe i na konto "Wynik finansowy" następuje przeniesienie (przeksięgowanie) wszystkich zrealizowanych lub należnych przychodów oraz kosztów związanych z tymi przychodami oraz podatku dochodowego i innych obowiązkowych obciążeń wpływających na wynik.

10. Sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności jednostki Spółka sporządza w języku polskim i w walucie polskiej. Dane liczbowe wykazuje się w złotych polskich z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku. W zakresie szczegółowości danych wykazywanych w sprawozdaniu finansowym Spółka stosuje zakres informacji określony w Załączniku nr 1 do Ustawy o rachunkowości.

Cieszyn, dnia 28.02.2019r.

Główny Księgowy  
Plikurent  
*Beata Sikora*  
mgr Beata Sikora

PREZES ZARZĄDU  
DYREKTOR NACZELNY  
*Daniam Hernik*

BILANS

AKTYWA	2018-12-31	2017-12-31	PASYWA	2018-12-31	2017-12-31
1	3	2	4	6	5
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>57 017 976,51</b>	<b>55 520 533,96</b>	<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>32 622 010,44</b>	<b>33 371 435,75</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	28 494,00	56 988,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	29 259 000,00	29 259 000,00
1. Koszty zakończ. prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 685 775,34	1 976 306,19
2. Wartość firmy	0,00	0,00	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	28 494,00	56 988,00	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji, w tym:	1 426 660,41	1 493 840,45
a) prawa do emisji gazu	0,00	0,00	- z tytułu aktualizacji wartości podziwiał	0,00	0,00
b) inne wartości niematerialne i prawne	28 494,00	56 988,00	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) zapasowe w tym:	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niemater. i prawne	0,00	0,00	- tworzone zgodnie z umową spółki	-0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	54 360 648,35	52 962 067,73	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
1. Środki trwałe	51 829 810,22	51 248 341,59	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
a) ogumnie (w tym pr. używ. wiecz. gruntu)	233 725,32	246 415,56	VI. Zysk (strata) netto	-749 425,31	642 289,11
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej	39 762 550,27	38 657 891,90	VII. Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	11 690 014,23	12 146 806,70			
d) środki transportu	98 356,45	135 558,35			
e) inne środki trwałe	45 163,95	61 669,08			
2. Środki trwałe w budowie	2 530 838,13	1 704 726,14			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	9 000,00			
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00			
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00			
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00			
IV. Inwestycje długoterminowe	1 316 028,56	1 355 553,19			
1. Nieruchomości	0,00	0,00			
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00			
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 316 028,56	1 355 553,19			
a) w jednostkach powiązanych	1 191 331,00	1 191 331,00			
- udziały i akcje	1 191 331,00	1 191 331,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00			
c) w pozostałych jednostkach	124 697,56	164 222,19			
- udziały i akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	124 697,56	164 222,19			
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00			
V. Długoterminowe rozlicz. międzyokres.	1 312 805,60	1 145 925,04			
1. Aktywa z tyt. odroc. podatku doch.	835 981,00	374 371,00			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	476 824,60	771 554,04			
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>9 663 885,81</b>	<b>7 228 379,60</b>	<b>B. ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>34 059 851,88</b>	<b>29 377 477,81</b>
I. Zapasy	3 624 161,70	2 455 611,97	I. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	4 823 079,34	2 265 666,65
1. Materiały	3 623 902,15	2 420 887,47	I. Rezerwa na zobowiązania	625 170,00	565 798,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	1. Rezerwa z tyt. odroc. podatku doch.	1 354 215,88	1 684 868,65
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadc. emeryt. i podobne	1 114 356,35	1 235 876,78
4. Towary	259,55	18 728,50	- długoterminowe	239 859,53	428 991,87
5. Zaliczki na poczet dostaw	0,00	15 996,00	- krótkoterminowe	2 843 693,66	15 000,00
II. Należności krótkoterminowe	5 324 718,00	4 364 160,60	3. Pozostałe rezerwy	7 536,58	15 000,00
1. Należności od jednostek powiązanych	18 640,20	18 098,82	- długoterminowe	2 836 157,08	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty :	18 640,20	18 098,82	II. Zobowiązania długoterminowe	1 919 482,18	3 780 883,78
- do 12 miesięcy	18 640,20	18 098,82	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	3. Wobec pozostałych jednostek	1 919 482,18	3 780 883,78
2. Należności od poz. jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	1 919 344,58	3 780 608,58
3. Należności od pozostałych jednostek	5 306 077,80	4 346 061,78	b) z tyt. emisji dłużnych papierów wart.	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty :	4 748 695,90	4 190 474,52	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	4 748 695,90	4 190 474,52	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	e) inne	137,60	275,20
b) z tytułu podatków, dotacji, cel. uberp. społ. i zdrow. oraz innych świadczeń	542 074,76	118 736,26	III. Zobowiązania krótkoterminowe	18 605 649,92	14 091 863,62
c) inne	15 307,14	36 849,00	1. Wobec jednostek powiązanych	442 778,12	43 486,86
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług o okr. wymagal.	123 584,37	25 539,51
III. Inwestycje krótkoterminowe	375 161,03	60 575,19	- do 12 miesięcy	123 584,37	25 539,51
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	375 161,03	60 575,19	- powyżej 12 miesięcy	0	0
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	b) inne	319 193,75	17 947,35
- udziały i akcje	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	3. Wobec pozostałych jednostek	18 145 376,43	14 034 642,40
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	10 498 711,87	8 529 666,55
- inne krótkotermin. aktywa finansowe	0,00	0,00	b) z tyt. emisji dłużnych papierów wart.	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	30 045,50	30 045,50	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
- udziały i akcje	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług o okr. wymagal.	2 126 358,63	2 568 817,04
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	2 126 358,63	2 568 817,04
- udzielone pożyczki	30 045,50	30 045,50	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne krótkotermin. aktywa finansowe	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy	284,55	0,00
c) środki pien. i inne aktywa pien.	345 115,53	30 529,69	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
- środki pieniężne w kasie i na rach.	340 626,55	26 673,89	g) zobowiązania z tytułu podatków, cel. ubezpieczeń i innych świadczeń	1 739 388,79	2 035 185,62
- inne środki pieniężne	4 488,98	3 855,80	h) z tytułu wynagrodzeń	475 794,19	483 636,41
- inne aktywa pieniężne (ods. luk term.)	0,00	0,00	i) inne	3 304 838,40	417 336,78
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	17 495,37	13 734,36
IV. Krótkoterminowe rozl. międzyokres.	339 845,08	348 031,84	IV. Rozliczenia międzyokresowe	8 711 640,24	9 239 063,76
- rozl. międzyokresowe kosztów	339 845,08	348 031,84	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
- inne rozl. międzyokresowe	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	8 711 640,24	9 239 063,76
- długoterminowe	0,00	0,00	- długoterminowe	8 711 640,24	9 239 063,76
- krótkoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>66 681 862,32</b>	<b>62 748 913,56</b>	<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>66 681 862,32</b>	<b>62 748 913,56</b>

Cieszyn, dnia 28.02.2019r.

Główny Księgowy  
Prókurent  
*Beata Sikora*  
mgr Beata Sikora

PREZES ZARZĄDU  
DYREKTOR NAJELNY  
*Damian Hernik*



RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT  
za okres od dnia 01.01.2018 do dnia 31.12.2018 - wariant porównawczy

T R E Ś Ć	Przychody i koszty za rok	
	sprawozdawczy	poprzedni
1	3	2
<b>A. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI</b>	<b>30 069 029,65</b>	<b>33 526 221,00</b>
- w tym od jednostek powiązanych	133 254,02	132 188,24
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	31 662 798,47	31 871 820,17
II. Zmiana stanu produktów ( zwiększenie - wartość dodatnia , zmniejszenie - wartość ujemna )	-2 808 420,51	565 880,94
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	998 960,97	794 083,17
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	215 690,72	294 436,72
<b>B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>32 880 545,24</b>	<b>33 582 175,29</b>
I. Amortyzacja	4 846 117,88	7 555 281,59
II. Zużycie materiałów i energii	12 161 003,92	10 814 790,00
III. Usługi obce	2 288 028,40	1 856 831,76
IV. Podatki i opłaty	2 168 463,42	2 151 914,57
- w tym podatek akcyzowy	60 819,80	64 305,66
V. Wynagrodzenia	8 574 816,36	8 142 870,09
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 339 409,45	2 525 277,93
- w tym emerytalne	724 134,60	719 993,35
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	283 279,89	222 061,20
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	219 425,92	313 148,15
<b>C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY(A-B)</b>	<b>-2 811 515,59</b>	<b>-55 954,29</b>
<b>D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>2 255 398,65</b>	<b>1 605 938,16</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 232 270,75	0,00
II. Dotacje	525 776,04	525 776,04
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	497 351,86	1 080 162,12
<b>E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>132 994,67</b>	<b>264 757,18</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	113 642,66
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	11 204,29	65 991,59
III. Inne koszty operacyjne	121 790,38	85 122,93
<b>F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)</b>	<b>-689 111,61</b>	<b>1 285 226,69</b>
<b>G. PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>12 453,43</b>	<b>14 679,47</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych	0,00	0,00
II. Odsetki	12 453,43	14 679,47
- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
<b>H. KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>463 605,13</b>	<b>449 952,05</b>
I. Odsetki	462 358,33	448 466,13
- w tym dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	1 246,80	1 485,92
<b>I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)</b>	<b>-1 140 263,31</b>	<b>849 954,11</b>
<b>J. PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>-390 838,00</b>	<b>207 665,00</b>
I. Część bieżąca	11 400,00	0,00
II. Część odroczone	-402 238,00	207 665,00
<b>K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)</b>	<b>-749 425,31</b>	<b>642 289,11</b>

Cieszyn, dnia 28.02.2019r.  
Główny Księgowy  
Prokurent  
*Beata Sikora*  
mgr Beata Sikora

PREZES ZARZĄDU  
DYREKTOR NACZELNY  
*Dariusz Hernik*



RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018  
(metoda pośrednia)

Treść	2018r.	2017r.
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	749 425,31	642 289,11
<b>II. Korekty razem</b>	3 649 423,04	7 321 468,96
1. Amortyzacja	4 846 117,88	7 555 281,59
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	451 242,96	447 844,37
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 371 572,13	736 491,52
5. Zmiana stanu rezerw	2 557 412,89	771 467,07
6. Zmiana stanu zapasów	1 153 105,91	469 197,99
7. Zmiana stanu należności	960 557,40	616 402,92
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	33 860,33	144 989,33
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	686 117,32	114 172,39
10. Inne korekty	137,60	137,60
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	2 899 997,73	7 963 758,07
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	1 517 991,57	869 888,13
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 472 771,00	814 887,63
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	45 220,57	55 000,50
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	45 220,57	55 000,50
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	39 414,45	47 778,42
- odsetki	5 806,12	7 222,08
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
<b>II. Wydatki</b>	3 759 941,82	6 258 762,15
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 759 941,82	6 258 762,15
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	2 241 950,25	5 388 874,02
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	5 080 000,11	1 425 140,01
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Kredyty i pożyczki	5 080 000,00	1 425 140,01
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	0,11	-
<b>II. Wydatki</b>	5 423 461,75	3 994 810,50
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	4 972 218,68	3 563 774,94
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
8. Odsetki	451 243,07	431 035,56
9. Inne wydatki finansowe	-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	343 461,64	2 569 670,49
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)</b>	314 585,84	5 213,56
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	314 585,84	5 213,56
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	30 529,69	25 316,13
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)</b>	345 115,53	30 529,69
- o ograniczonej możliwości dysponowania	216 872,51	13 663,86

Cieszyn, dnia 28.02.2019r.

0,00

Główny Księgowy  
Prokurent  
*Beata Sikora*  
mgr Beata Sikora

PREZES ZARZĄDU  
DYREKTOR NACZELNY

*Dariusz HERNIK*





**ROZLICZENIE PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH ZA ROK 2018**

**I. PRZYCHODY I ZYSKI**

**1. Sprzedaż energii cieplnej i usług**

Sprzedaż energii cieplnej		
Sprzedaż zużyciu	701	31 352 285,00
Usługi konserwacyjne	702	6 274,90
Sprzedaż świadectw pochodzenia energii	703	304 238,57
Sprzedaż towarów i materiałów	704	199 695,93
	740	15 994,79

**2. Przychody finansowe**

Odsetki uzyskane od odbiorców	750-0020-0001	6 757,38
Odsetki uzyskane z banku	750-0020-0002	0,11
Odsetki od udzielonych pożyczek	750-0020-0005	5 695,94
Różnice kursowe	750-0030-0002	0,01

**3. Pozostałe przychody operacyjne**

Sprzedaż środków trwałych	760-0010-0001	2 730,17
Wpływy z likwidacji środków trwałych	760-0010-0003	15 443,82
Odpis równowart. amortyzacji pr. wiecz. uż. gruntów	760-0010-0004	247,56
Otrzymana dotacja - Dział 9.2	760-0020-0001	516 653,28
Otrzymana dotacja - KAWKA	760-0020-0002	4 893,24
Otrzymana dotacja - OZE	760-0020-0003	2 619,48
Otrzymana dotacja - OZE	760-0020-0004	1 610,04
Zaokrąglenia	760-0030-0002	16,64
Odzysk ze złomowanych materiałów	760-0030-0008	640,00
Otrzymane odszkodowanie	760-0030-0010	17 571,91
Zwrot kosztów sądowych	760-0030-0012	3 721,53
Równowartość - otrzymane należności nie zaliczane do przych. pod.	760-0030-0014	27 837,74
Równowartość amortyzacji ŚT otrzymanych nieodpłatnie	760-0030-0016	1 399,92
Otrzymane kary umowne	760-0030-0017	39 822,00
Przychody z tytułu ujawnionej nadwyżki węgla	760-0030-0022	272 489,12
Przychody ze sprzed. praw do emisji	760-0040-0001	2 612 894,75
Amortyzacja praw do emisji	760-0040-0002	133 605,44

**OGÓLEM PRZYCHODY + ZYSKI**

		3 654 196,64
minus - odsetki od udzielonych pożyczek - naliczone		35 545 139,27
minus - odpis równ. am. pr. wiecz. uż. gruntów	750-0020-0005	5 695,94
minus - równowartość amortyzacji ŚT pokrytych dotacją	760-0010-0004	247,56
minus - równowartość amortyzacji ŚT pokrytych dotacją	760-0020-0001	516 653,28
minus - równowartość amortyzacji ŚT pokrytych dotacją	760-0020-0002	4 893,24
minus - równowartość amortyzacji ŚT pokrytych dotacją	760-0020-0003	2 619,48
minus - otrzymane należności nie zaliczane do przych. pod.	760-0020-0004	1 610,04
minus - równowartość amortyzacji ŚT otrzymanych nieodpłatnie	760-0030-0014	27 837,74
plus - odsetki od udzielonych pożyczek - otrzymane	760-0030-0016	1 399,92
plus - przychód z tytułu zrzeczenia się wynagrodzenia przez członka RN		5 806,12
		67 515,36
<b>PRZYCHODY DO OPODATKOWANIA</b>		<b>35 057 503,55</b>

**II. KOSZTY I STRATY**

**1. Koszty sprzed. energii i usług**

Amortyzacja ŚT oraz WNiPR	400-0001, 0002	4 186 736,40
Amortyzacja ŚT oraz WNiPR pokryta dotacją	400-0004	525 776,04
Amortyzacja praw do emisji CO2	400-0003 prawa do emisji	133 605,44
Zużycie materiałów	401	10 476 881,19
Zużycie energii	402	1 684 122,73
Usługi transportowe	403	65 796,97
Usługi remontowe	404	784 747,53
Pozostałe usługi obce	405	1 437 483,90
Wynagrodzenia	406	8 574 816,36
Świadczenia na rzecz pracowników	407	2 339 409,45
Podatki i opłaty	408	2 168 463,42
Pozostałe koszty	409	283 279,89
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	zm. stanu RMK	302 916,20
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	zm. stanu RMK świadc. prac.	330 652,77
Rozliczenia międzyokresowe kosztów praw do emisji	zm. stanu RMK prawa do emisji	2 795 798,22
Rozliczenia międzyokresowe kosztów pozostałe	zm. stanu RMK pozostałe	40 358,86
Obroty wewnętrzne	791	998 960,97
Wartość sprzedanych świadectw pochodzenia energii	714	200 225,08
Wartość sprzedanych materiałów	741	19 200,84
		34 690 004,78

<b>2. Koszty finansowe</b>		
Odsetki do zapłacenia dostawcom - NKUP	751-0020	10 750,26
Zapłacone odsetki dostawcom	751-0030-0001	365,00
Różnice kursowe	751-0030-0004	1 246,81
Zapłacone odsetki od kredytu	751-0030-0005	451 243,07
		463 605,14
<b>3. Pozostałe koszty operacyjne</b>		
Koszty likwidacji środków trwałych - zakończone	761-0010-0003	255 944,07
Darowizny odliczane od dochodu do opodatkowania	761-0020-0001	1 000,00
Pozostałe darowizny	761-0020-0002	3 376,00
Zaokrąglenia	761-0020-0003	7,11
Koszty likwidacji - złomowanie materiałów	761-0020-0004	12 639,88
Składka na ZPE , IGCP	761-0020-0005	18 280,00
Koszty zgłoszone do ubezpieczenia	761-0020-0009	56 996,84
Odpis aktualizujący wartość zapasu materiałów - NKUP	761-0020-0010	1 135,00
Odpis aktualizujący należności - NKUP	761-0020-0012	8 186,44
Odpisy aktualizujące należności - NKUP - VAT	761-0020-0013	1 882,85
Kary, grzywny, odszkodowania	761-0020-0014	500,00
Kary i sankcje administracyjne - NKUP	761-0020-0020	8 000,00
Koszty postępowania sądowego	761-0020-0021	13 308,81
Niedobory inwentaryzacyjne zapasów magazynowych	761-0020-0024	7 681,74
Koszty sprzedanych praw do emisji	761-0040-0001	1 142 853,92
		1 531 792,66
<b>OGÓLEM KOSZTY+STRATY</b>		<b>36 685 402,58</b>
minus - Odsetki do zapłacenia - NKUP	751-0020	- 10 750,26
minus - Darowizny odliczane od dochodu do opodatkowania	761-0020-0001	- 1 000,00
minus - Pozostałe darowizny Art.16 ust.1 pkt.37	761-0020-0002	- 3 376,00
minus - Odpis aktualizujący wartość zapasu materiałów - NKUP Art.16 ust.1 pkt.26a	761-0020-0010	- 1 135,00
minus - Odpis aktualizujący należności - NKUP Art.16 ust.1 pkt.26a	761-0020-0012	- 8 186,44
minus - Odpisy aktualizujące należności - NKUP - VAT Art.16 ust.1 pkt.26a	761-0020-0013	- 1 882,85
minus - Kary i sankcje administracyjne - NKUP Art.16 ust.1 pkt.21	761-0020-0020	- 8 000,00
minus - PFRON Art.16 ust.1 pkt.36	408-0023	- 44 159,00
minus - koszty delegacji działaczy związkowych	409-0013	- 3 677,00
minus - reprezentacja Art.16 ust.1 pkt.28	409-0021	- 26 812,83
minus - ubezpieczenie NKUP Art.16 ust.1 pkt.49	409-0031	- 3 911,82
minus - pozostałe koszty NKUP	409-0050	- 1 330,00
plus - różnica przejściowa - amortyzacja podatkowa		312 485,40
minus - różnica trwała - amortyzacja NKUP		- 21 891,60
minus - amortyzacja ŚT pokryta dotacją Art.16 ust.1 pkt.48		- 525 776,04
rezerwy na świadczenia pracownicze		330 652,77
rezerwy na brakujące prawa do emisji CO2		- 2 795 798,22
rezerwy pozostałe		- 40 358,86
składki ZUS zapłacone w 2018 - Art.16 ust.1 pkt.57a		250 585,10
składki ZUS do zapłacenia - Art.16 ust.1 pkt.57a		- 220 173,64
umowa zlecenie - wypłacona w 2018 - Art.16 ust.1 pkt.57		17 620,00
umowa zlecenie - do zapłacenia - Art.16 ust.1 pkt.57		- 18 960,00
<b>KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODU</b>		<b>33 859 566,29</b>
<b>III. OBLICZENIE DOCHODU</b>		
PRZYCHODY DO OPODATKOWANIA		35 057 503,55
KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODU		- 33 859 566,29
<b>DOCHÓD</b>		<b>1 197 937,26</b>
<b>DOCHODY WOLNE OD PODATKU</b>		
<b>OBLICZENIA OD DOCHODU</b>		
darowizny odliczane od doch do opod. Art.18 ust.1		-
strata z 2013r. - 2 167 573,67 x 50% (w 2015, 2016 odliczono łącznie 820 840,69)	1 083 786,84	- 1 083 786,84
strata z 2014r. - 1 119 239,00 x 50%	559 619,50	- 54 150,42
<b>DOCHÓD DO OPODATKOWANIA</b>		<b>60 000,00</b>
" " bez groszy		<b>60 000,00</b>
<b>IV. PODATEK NALEŻNY 19%</b>		<b>11 400,00</b>
" " bez groszy		<b>11 400,00</b>
<b>V. KWOTA NALEŻNYCH ZALICZEK</b>		<b>11 400,00</b>
<b>VI. USTALENIE ZOBOWIĄZANIA</b>		
PRZYPIS (+) ODPIS (-)		-
<b>VII. OBLICZENIE ZALICZEK ZA OKRES</b>		
KWOTA ZAPŁACONA OD POCZĄTKU ROKU		11 400,00
KWOTA DO ZAPŁATY(+), NADPŁATA(-)		-
Sprawdzenie:		
OGÓLEM PRZYCHODY + ZYSKI		35 545 139,27
OGÓLEM KOSZTY+STRATY		- 36 685 402,58
Zysk (strata) brutto		- 1 140 263,31
		0,00

Cieszyn, dnia 28.02.2019r.

Główny Księgowy  
Prakurent  
*Beata Sikora*  
mgr Beata Sikora

PREZES ZARZĄDU  
DYREKTOR NACZELNY  
*Damian HERNIK*  
Damian HERNIK

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### USTĘP 1 – OBJAŚNIENIA DO BILANSU

**1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia ujęto w tabelach – załącznik nr 1.**

**Prawa do emisji dwutlenku węgla – szczegółowe wyjaśnienia zawarto w ustępie 10.**

#### **Inwestycje długoterminowe**

W 2018 roku nie nastąpiła zmiana finansowego majątku trwałego dotycząca udziałów w spółce ENERGOREM. Na dzień 31.12.2018 udziały spółki ENERGOREM wynoszą 2 370 udziałów po 500,00 zł = 1 185 000,00 zł - własność ENERGETYKA CIESZYŃSKA.

W bilansie udziały w spółce ENERGOREM wykazano w kwocie 1 191 331,00, która składa się z wartości udziałów 1 185 000,00, kosztów założenia spółki 4 601,00, taksy notarialnej 1 630,00 i różnicy pomiędzy wartością wkładu a wartością udziałów 100,00.

#### **2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych, odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych**

Spółka nie dokonywała w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

#### **3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art.44b ust.10 oraz art.33 ust.3 ustawy.**

W trakcie roku obrotowego Spółka nie ponosiła kosztów prac rozwojowych.

#### **4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto**

Wartość gruntów w spółce w roku 2018 nie uległa zmianie.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	Grunty własne				
	Powierzchnia ha	3,2904	0	0	3,2904
	Wartość	195 709,28	0	0	195 709,28
	Grunty użytkowane wieczysto				
2	Powierzchnia ha	4,7167	0	0	4,7167
	Wartość	253 805,92	0	0	253 805,92
3	OGÓLEM				
	Powierzchnia ha	8,0071	0	0	8,0071
	Wartość	449 515,20	0	0	449 515,20

**5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu – nie wystąpiły.**

**6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych oraz praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają – nie wystąpiły.**

**7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.**

Odpisy aktualizujące wartość należności podzielone są na naliczone odsetki odbiorcom oraz na należności wątpliwe do odzyskania. Tylko odsetki faktycznie otrzymane są księgowane jako przychody finansowe.

Odpisy aktualizujące nie występują w bilansie ponieważ korygują stan należności.

Wartość księgową należności	4 923 916,76
Odpisy aktualizacyjne	156 580,66
Wartość bilansowa należności	4 767 336,10
w tym: od jednostek powiązanych	18 640,20
od pozostałych jednostek	4 748 695,90

Odpisy aktualizujące	Stan na BO	Zwiększenia	Wykorzystanie	Uznane za zbędne	Przeniesione do wątpliwych	Stan na BZ
naliczone odsetki	13,39	6 137,72	0,00	6 070,01	0,00	81,10
należności wątpliwe	166 314,59	19 352,08	0,00	29 167,11	0,00	156 499,56
<b>R A Z E M</b>	<b>166 327,98</b>	<b>25 489,80</b>	<b>0,00</b>	<b>35 237,12</b>	<b>0,00</b>	<b>156 580,66</b>

Spółka dokonała w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych odpisu aktualizującego należności z tytułu dostaw i usług, z których zapłatą dłużnicy zalegają w wysokości 10 069,29. Odpis dotyczy Fundacji Rozwoju Przedsiębiorczości Społecznej „Być Razem”, Logos Press Marek Kominek oraz Pracowni Sukien Ślubnych Astoria.

Drugostronnie Spółka uznała za zbędne odpisy aktualizujące wartość przeterminowanych należności w kwocie 29 167,11 w związku ze spłatą zadłużenia, z czego 687,37 dotyczyło uzyskanych odsetek za zwłokę, 642,00 zwróconych kosztów sądowych, 27 837,74 odzyskanych należności głównych.

**8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.**

Kapitał zakładowy w ciągu roku nie uległ zmianie.

Na dzień 31.12.2018 wynosi 29 259 000,00 i składa się z własności:

Miasto Cieszyn 13 059 udziałów po 1 000,00 na kwotę 13 059 000,00

Tauron Ciepło Spółka z o.o.Katowice 16 200 udziałów po 1 000,00 na kwotę 16 200 000,00.

**9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (fundusz) z aktualizacji**

wyceny - zmiany w kapitałach przedstawiono w Zestawieniu zmian w kapitale (funduszu) własnym.

**10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.**  
Uchwała Zarządu Nr 5/2019 z dnia 28.02.2019r.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Strata netto za rok obrotowy	749 425,31
2	Niepokryta strata z lat ubiegłych	0,00
3	Proponowane źródło pokrycia straty:	
	- pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00
	- zmniejszenie kapitału zapasowego	749 425,31

**11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.**  
Rezerwy i ich wykorzystanie

Lp.	Rezerwy	Stan na BO	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na BZ
<b>1</b>	<b>Długoterminowe</b>					
	na świad.emeryt.i podobne	1 255 876,78	170 687,94	312 208,37	0,00	1 114 356,35
	pozostałe rezerwy	15 000,00	0,00	7 463,42	0,00	7 536,58
	<b>razem</b>	<b>1 270 876,78</b>	<b>170 687,94</b>	<b>319 671,79</b>	<b>0,00</b>	<b>1 121 892,93</b>
<b>2</b>	<b>Krótkoterminowe</b>					
	na świad.emeryt.i podobne	428 991,87	380 470,06	569 602,40	0,00	239 859,53
	pozostałe rezerwy	0,00	2 836 157,08	0,00	0,00	2 836 157,08
	<b>razem</b>	<b>428 991,87</b>	<b>3 216 627,14</b>	<b>569 602,40</b>	<b>0,00</b>	<b>3 076 016,61</b>
	<b>O G O Ł E M</b>	<b>1 699 868,65</b>	<b>3 387 315,08</b>	<b>889 274,19</b>	<b>0,00</b>	<b>4 197 909,54</b>

W 2018 roku Spółka :

- skorygowała rezerwę na świadczenia pracownicze z tytułu nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych i nagrody rocznej Zarządu o kwotę -330 652,77,
- wykorzystwała rezerwę na toczące się sprawy sądowe w kwocie 7 463,42 w związku z wyrokiem kończącym sprawę z wniosku Danuty Guzowskiej,
- utworzyła rezerwę na brakujące prawa do emisji CO2 i świadectwa pochodzenia energii w kwocie 2 836 157,08 zł.

Odroczony podatek dochodowy

Lp.	Treść	Rezerwy wpływające na		Aktywa odniesione na	
		wynik finansowy	kapitał (fundusz) własny	wynik finansowy	kapitał (fundusz) własny
1	Stan na BO	565 798,00	0,00	374 371,00	0,00
2	Zwiększenia	59 372,00	0,00	624 081,00	0,00
3	Zmniejszenie	0,00	0,00	162 471,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>625 170,00</b>	<b>0,00</b>	<b>835 981,00</b>	<b>0,00</b>
4	Stan na BZ		625 170,00		835 981,00

Spółka w 2018 roku:

- utworzyła rezerwę na podatek odroczony na kwotę 59 372,00 z tytułu przyjęcia dla celów podatkowych wyższej stawki amortyzacyjnej dla wybranych środków trwałych,
- w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi z tytułu naliczonych odsetek od kredytów bankowych wykorzystana naliczony w 2017 roku aktyw w kwocie 3 287,00 zł oraz naliczyła aktyw w wysokości 2 043,00 (10 750,26 x 19 %),
- w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi z tytułu utworzonych i wykorzystanych rezerw na świadczenia emerytalne i podobne wykorzystana naliczone w latach 2009-2017 aktywa w wysokości 108 225,00 oraz naliczyła aktyw w wysokości 45 401,00,
- w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi z tytułu składek ZUS wykorzystana naliczony w 2017 roku aktyw w kwocie 50 959,00 oraz naliczyła nowy aktyw w wysokości 45 435,00,
- w związku z ujemną różnicą przejściową z tytułu rezerwy na brakujące prawa do emisji CO2 naliczyła aktyw w wysokości 531 202,00.

**12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu - przedstawiono w załączniku nr 2.**

**13. Kwota i wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.**

W dniu 06.12.2011r Spółka zawarła umowę z ING Bank Śląski S.A. w Katowicach nr 675/2011/00009747/00 o kredyt złotowy na finansowanie i refinansowanie inwestycji pod nazwą „Przebudowa sieci ciepłowniczych w Cieszynie” realizowanej w ramach działania 9.2. Efektywna dystrybucja ciepła Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2007 – 2013. Kredyt został udzielony na okres od dnia udostępnienia 01.01.2012 do dnia 29.06.2020r w kwocie 17 360 000,00 zł.

Na dzień 31.12.2018r z przyznanej kwoty kredytu pozostaje do spłaty kwota 1 900 150,82 zł, która w bilansie wykazana jest jako:

633 670,82 w zobowiązaniach długoterminowych  
1 266 480,00 w zobowiązaniach krótkoterminowych do spłaty w roku 2018.

Dnia 03.06.2016r Spółka zawarła umowę z ING Bank Śląski S.A. w Katowicach nr 889/2016/00001017/00 o kredyt złotowy na finansowanie czterech inwestycji: remont kapitalny turbiny, rekonstrukcja kotła WR25, przebudowa suwnicy nr 2 i opracowanie studium wykonalności dla planowanej modernizacji źródła ciepła.

Kredyt został udzielony na okres od dnia udostępnienia 03.06.2016 do dnia 31.03.2022r w kwocie 4 000 000,00 zł.

Na dzień 31.12.2018r z przyznanej kwoty kredytu pozostaje do spłaty kwota 1 855 619,76 zł, która w bilansie wykazana jest jako:

1 285 673,76 w zobowiązaniach długoterminowych  
569 946,00 w zobowiązaniach krótkoterminowych.

W dniu 29.09.2017r Spółka zawarła Aneks nr 3 do Umowy Wieloproduktowej nr 889/2014/00000633/00 z dnia 28.08.2014r. W ramach tej Umowy ING Bank Śląski S.A. w Katowicach przyznał Spółce Limit Kredytowy Umowy Wieloproduktowej w maksymalnej wysokości 700 000,00 do wykorzystania w formie kredytu odnawialnego i gwarancji bankowych.

Na dzień 31.12.2018r z przyznanej kwoty limitu Spółka wykorzystana kwotę:

- 94 200,00 w formie gwarancji bankowych, które stanowią zabezpieczenie pożyczek udzielonych Spółce przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach,
- 600 000,00 w formie krótkoterminowych kredytów doraźnych na finansowanie bieżącej działalności, która w bilansie wykazana jest w zobowiązaniach krótkoterminowych.

Łącznym zabezpieczeniem spłaty wyżej wymienionych kredytów jest:

- hipoteka do kwoty 12 000 000,00 zł na przysługującym Spółce prawie użytkowania wieczystego nieruchomości gruntowej znajdującej się w Cieszynie przy ul. Mostowej 2, wraz ze znajdującymi się na niej i stanowiącymi przedmiot własności budynkami i urządzeniami, objętej księgą wieczystą KW nr BB1C/00013420/2, prowadzoną przez Sąd Rejonowy w Cieszynie,
- cesja praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości wymienionych wyżej.

Dodatkowo:

- dla kredytu na sfinansowanie zadania pod nazwą „Przebudowa sieci ciepłowniczych w Cieszynie” ustalono cesję (bezwarunkową) wierzytelności przysługujących Spółce z tytułu Umowy o dofinansowanie nr POIS.09.02.00-00-015/10-00 zawartej w dniu 02.09.2011r z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z siedzibą w Warszawie, za wyjątkiem pierwszej raty dotacji, która została przeznaczona na dalsze finansowanie inwestycji,
- dla kredytu na sfinansowanie czterech inwestycji ustalono zastaw rejestrowy na stanowiącej własność Spółki turbinie parowej, cesję praw z polisy ubezpieczeniowej dla tej turbiny oraz oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art.777 par.1 pkt.5 Kodeksu postępowania cywilnego do kwoty 6 000 000,00.

Dnia 15.06.2018r zawarto z PKO BP S.A. w Warszawie Umowę o kredyt złotowy wielocelowy na łączną kwotę 16 500 000,00 zł, z czego:

- 5 000 000,00 zł to kredyt w rachunku bieżącym na finansowanie bieżącej działalności,
- 4 000 000,00 zł to kredyt na finansowanie zakupów węgla,
- 7 500 000,00 zł to limit do wykorzystania w formie gwarancji bankowych spłaty pożyczki udzielonej przez WFOŚiGW w Katowicach.

Kredyt został udzielony na okres od dnia udostępnienia 15.06.2018 do dnia 14.06.2021r

Zabezpieczeniem spłaty wyżej wymienionego kredytu jest:

- hipoteka umowna do kwoty 24 750 000,00 zł na przysługującym Spółce prawie użytkowania wieczystego nieruchomości gruntowej znajdującej się w Cieszynie przy ul. Mostowej 2, wraz ze znajdującymi się na niej i stanowiącymi przedmiot własności budynkami i urządzeniami, objętej księgą wieczystą KW nr BB1C/00013420/2, prowadzoną przez Sąd Rejonowy w Cieszynie,
- cesja praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości wymienionych wyżej,
- przelew wierzytelności z umów zawartych ze Spółdzielnią Mieszkaniową Cieszynianka, PPG Cieszyn S.A., Tauron Sprzedaż Spółka z o.o.,
- weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową.

Na dzień 31.12.2018 kwota udzielonego kredytu wynosi 8 047 477,87, która w bilansie wykazana jest w zobowiązaniach krótkoterminowych z tytułu kredytów i pożyczek.

**14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.**

	<b>B O</b>	<b>B Z</b>	<b>Poz.w bilansie</b>
<b>I. Czynne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 119 585,88</b>	<b>816 669,68</b>	
<b>1 Długoterminowe- inne rozl.międzyokr.</b>	<b>771 554,04</b>	<b>476 824,60</b>	<b>A.V.2 Aktywa</b>
- opłaty za decyzje	275,20	137,60	
- remont kapitalny turbozespołu	771 278,84	476 687,00	
<b>2 Krótkoterminowe rozl.międzyokr.</b>	<b>348 031,84</b>	<b>339 845,08</b>	<b>B.IV. Aktywa</b>
<b>a) - rozl.międzyokresowe kosztów</b>	<b>348 031,84</b>	<b>339 845,08</b>	
- ubezpieczenie majątku, samochodów	22 915,33	28 508,99	
- prenumerata czasopism	10 763,40	11 091,05	
- utrzymanie tablic DSI	957,80	957,80	
- opłaty za decyzje	2 276,00	137,60	
- usługi informatyczne	16 527,47	4 557,80	
- remont kapitalny turbozespołu	294 591,84	294 591,84	
<b>b) - inne rozl.międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>II. Biernie rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>9 239 063,76</b>	<b>8 711 640,24</b>	
<b>Inne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>9 239 063,76</b>	<b>8 711 640,24</b>	<b>B.IV Pasywa</b>
<b>1 Długoterminowe- inne rozl.międzyokr.</b>	<b>9 239 063,76</b>	<b>8 711 640,24</b>	
- prawo wieczystego użytkowania gruntów	991,04	743,48	
- przych.przysz.okr.-otrzymana dotacja	9 212 796,46	8 687 020,42	
- równowartość nieopl.otryzm.śr.trwałych	25 276,26	23 876,34	
<b>2 Krótkoterminowe- inne rozl.międzyokr.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

Zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości remont kapitalny turbozespołu rozliczany jest w czasie przez okres 60 miesięcy począwszy od pierwszego miesiąca następnego roku obrotowego. Kwota 294 591,84 przypada do rozliczenia w roku 2019, natomiast kwota 476 687,00 będzie rozliczana do roku 2021 włącznie.

**15. Powiązanie między pozycjami bilansu, w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu.**

Udzielone pożyczki – kwota 154 743,06 z tego Aktywa trwałe IV.3c kwota 124 697,56  
Aktywa obrotowe III.1b kwota 30 045,50

Podział kredytów i pożyczek na krótko i długoterminowe przedstawiono w punkcie 13.

**16. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych. – nie wystąpiły.****17. Wycena składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi w wartości godziwej – nie występuje.****18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art.62a ust.1 Ustawy Prawo bankowe oraz w art.3b ust.1 ustawy o spółdzielczych kasach oszczędnościowo – kredytowych.**

Na dzień 31.12.2018r stan rachunków VAT wyniósł 143 911,20

**19. Objasnienia do instrumentów finansowych – nie występują.**



## USTĘP 2 – OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT.

**1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów.**

Spółka prowadzi wyłącznie sprzedaż w kraju.

Lp.	Przychody ze sprzedaży	2017	2018	Dynamika
1	Sprzedaż energii ciepłej	28 064 964,32	27 368 835,76	97,52%
2	Sprzedaż energii elektrycznej	3 496 000,07	3 983 449,24	113,94%
3	Sprzedaż zużyciu	11 595,90	6 274,90	54,11%
4	Usługi konserwacyjne	55 675,48	55 697,88	100,04%
5	Czynsze	198 796,92	206 687,81	103,97%
6	Usługi transportowe	600,00	1 082,00	180,33%
8	Sprzedaż pozostała	15 248,00	14 319,54	93,91%
9	Sprzedaż pozostała - refaktury	28 939,48	26 451,34	91,40%
10	Sprzedaż materiałów	78 866,60	15 994,79	20,28%
11	Sprzedaż towarów	215 570,12	199 695,93	92,64%
	<b>R A Z E M</b>	<b>32 166 256,89</b>	<b>31 878 489,19</b>	<b>99,11%</b>

W rachunku zysków i strat wykazano zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych w kwocie 1 232 270,75 który powstał na skutek zaliczenia do pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych następujących tytułów:

Lp.	Tytuły	Przychody	Koszty
1	Sprzedaż środków trwałych	2 730,17	0,00
2	Likwidacja środków trwałych	15 443,82	255 944,07
3	Odpisane środki trwałe w budowie	0,00	0,00
4	Prawa do emisji CO2	2 612 894,75	1 142 853,92
	<b>Razem</b>	<b>2 631 068,74</b>	<b>1 398 797,99</b>
	<b>Zysk</b>	<b>1 232 270,75</b>	

**1a. Informacje o przychodach z tytułu umów o długotrwałe usługi, w tym budowlane.** - nie wystąpiły.

**2. Spółka prezentuje rachunek zysków i strat w wariacie porównawczym.**

**3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe** - nie wystąpiły.

**4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

Spółka naliczyła odpis aktualizujący wartość materiałów zalegających w magazynie 03 powyżej 24 miesięcy w kwocie 1 135,00 zwiększając odpisy z lat 2009 - 2017, które na początek roku wynosiły 38 502,00.

Odpis w kwocie 39 637,00 koryguje wartość ewidencyjną zapasu materiałów:

Wartość księgowa zapasu materiałów	3 663 539,15
Odpis aktualizacyjny wartość zapasu	39 637,00
Wartość bilansowa zapasu materiałów	3 623 902,15

**5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.**

W roku obrotowym 2018 nie zaniechano produkcji żadnej z grup wyrobów, nie przewiduje się też tego w następnym roku obrotowym.

**6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto**

<b>Przejsie od wyniku finansowego brutto do podstawy opodatkowania</b>	
<b>STRATA BRUTTO</b>	<b>-1 140 263,31</b>
<b>PRZYCHODY WPLYWAJĄCE NA WYNIK BRUTTO</b>	<b>-487 635,72</b>
naliczone odsetki od pożyczek	-5 695,94
otrzymane odsetki od pożyczek	5 806,12
równowartość amortyzacji prawa wieczystego użytkowania gruntów	-247,56
równowartość amortyzacji ŚT pokrytych dotacją	-525 776,04
otrzymane należności nie zaliczane do przychodów podatkowych	-27 837,74
równowartość amortyzacji ŚT otrzymanych nieodpłatnie	-1 399,92
przychód z tytułu zrzeczenia się wynagrodzenia przez członka Rady Nadzorczej	67 515,36
<b>KOSZTY WPLYWAJĄCE NA WYNIK BRUTTO</b>	<b>2 825 836,29</b>
naliczone odsetki od kredytów - NKUP	10 750,26
pozostałe darowizny	4 376,00
odpis aktualizujący wartość zapasu materiałów - NKUP	1 135,00
odpis aktualizujący należności - NKUP	8 186,44
odpisy aktualizujące należności - NKUP - VAT	1 882,85
kary i sankcje administracyjne	8 000,00
PFRON Art.16 ust.1pkt.36	44 159,00
koszty delegacji działaczy związkowych	3 677,00
reprezentacja Art.16 ust.1pkt.28	26 812,83
ubezpieczenie samochodu NKUP	3 911,82
pozostałe koszty NKUP	1 330,00
różnica trwała - amortyzacja NKUP	21 891,60
amortyzacja ŚT pokryta dotacją	525 776,04
rezerwy na brakujące prawa do emisji CO2	2 795 798,22
rezerwy na świadczenia pracownicze	-330 652,77
rezerwy pozostałe	40 358,86
składki ZUS 2017 zapłacone w 2018 - Art.16 ust1.p57a	-250 585,10
składki ZUS 2018 do zapłacenia w 2019 - Art.16 ust1.p57a	220 173,64
kontrakt 2017 wypłacony w 2018	-17 620,00
kontrakt 2018 wypłacony w 2019	18 960,00
różnica przejściowa - amortyzacja podatkowa	-312 485,40
<b>ZYSK PODATKOWY</b>	<b>1 197 937,26</b>
<b>ODLICZONE STRATY Z LAT POPRZEDNICH</b>	<b>-1 137 937,26</b>
<b>PODSTAWA DO OPODATKOWANIA (po zaokrągleniu)</b>	<b>60 000,00</b>
<b>PODATEK DOCHODOWY ZA ROK OBROTOWY (po zaokrągleniu)</b>	<b>11 400,00</b>

**7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie i produktów na własne potrzeby.**

W 2018r koszty poniesione na wytworzenie siłami własnymi środków trwałych w budowie oraz środków trwałych wyniosły 165 471,96 , w tym na:

- obiekty inżynierii lądowej i wodnej	107 968,84
- urządzenia techniczne i maszyny	57 503,12
	<b>165 471,96</b>

Pozycja A.III. "Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki" 998 960,97 obejmuje ponadto:

- koszt zużycia na własne potrzeby wyprodukowanej energii cieplnej	252 035,32
- koszt zużycia na własne potrzeby wyprodukowanej energii elektrycznej	581 453,69
	<b>833 489,01</b>

**8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – nie wystąpiły.**

**9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.**

Nakłady na	Poniesione	Planowane
wartości niematerialne i prawne	0,00	63 000,00
środki trwałe	5 802 979,22	9 503 000,00
środki trwałe w budowie	1 039 185,90	0,00
inwest. w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>6 842 165,12</b>	<b>9 566 000,00</b>

**10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie - nie wystąpiły.**

**11. Informacja o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art.33 ust.2 ustawy do wartości niematerialnych i prawnych – nie wystąpiły.**

USTĘP 3 – OBJAŚNIENIA DLA POZYCJI BILANSU ORAZ RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH – kursy przyjęte do ich wyceny - nie wystąpiły.

USTĘP 4 – OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH - Struktura środków pieniężnych przedstawiona jest w załączniku nr 3.

USTĘP 5 – OBJAŚNIENIA DO ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW, ISTOTNYCH TRANSAKCJI I NIEKTÓRYCH ZAGADNIEŃ OSOBOWYCH.

**1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki - nie wystąpiły.**

**2. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi - nie wystąpiły.**

**3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.**

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni
Pracownicy umysłowi	52	17	35
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	69	6	63
Ogółem	121	23	98

**4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających lub nadzorujących.**

Zarząd	254 443,54
Rada Nadzorcza	105 217,08
<b>Razem:</b>	<b>359 660,62</b>

**5. Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających lub nadzorujących.**

Spółka nie udzielała pożyczek ani innych świadczeń o podobnym charakterze członkom Zarządu i Rady Nadzorczej.

**6. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.**

Zgodnie z zawartą Umową o badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2018 należne wynagrodzenie wynosi netto 9 700,00 zł.

Spółka nie zawierała innych umów poświadczających ani doradczych.

#### USTĘP 6 – OBJAŚNIENIE NIEKTÓRYCH ISTOTNYCH ZDARZEŃ.

**1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju. – nie wystąpiły.**

**2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki - zdarzenia nie wystąpiły .**

**3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną**

zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny - zmiany nie wystąpiły.

**4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – Rachunek zysków i strat**

Zmiana stanu produktów

Rok sprawozdawczy -2 808 420,51

Rok poprzedni 565 880,94

Różnica pomiędzy latami w wysokości -3 374 301,45 wynika przede wszystkim z faktu, że w roku 2017 Spółka posiadała wystarczającą liczbę praw do emisji CO2 potrzebną do umorzenia, w księgach ujęto całą wartość umorzenia praw do emisji jako koszt rodzajowy w pozycji: Koszty działalności operacyjnej – Amortyzacja. W roku 2018 Spółka nie posiada odpowiedniej ilości praw - nie wykazano więc kosztu rodzajowego tylko utworzono rezerwę na brakujące prawa, która wpływa na wielkość Zmiany stanu produktów.

**USTĘP 7 – OBJAŚNIENIE POWIĄZAŃ KAPITAŁOWYCH.**

**1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji – nie wystąpiły.**

**2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.**

W pasywach bilansu w pozycji zobowiązań krótkoterminowych wykazano kwotę 442 778,12 która dotyczy zobowiązań wobec ENERGOREM Sp. z o.o. z tytułu usług remontowych i modernizacyjnych.

W aktywach bilansu w pozycji należności krótkoterminowych wykazano kwotę 18 640,20 która dotyczy należności z tytułu sprzedanej energii cieplnej i elektrycznej, czynszu za wynajmowane pomieszczenia oraz refakturowanych kosztów wody i ścieków.

Wykazane w rachunku zysków i strat przychody w kwocie 133 254,02 dotyczą sprzedanej energii cieplnej i elektrycznej, czynszu, sprzedaży materiałów i innych usług zgodnie z zawartymi umowami.

**3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.**

Podmioty zależne: Energorem Spółka z o.o. z siedzibą w Cieszynie

Spółka remontowa utworzona na bazie służb remontowych Energetyki Cieszyńskiej.

Zarejestrowana w Sądzie Rejonowy w Bielsku-Białej KRS 000088270

Regon – 072270746 NIP – 548-21-85-235

Kapitał: 1 185 000,00 zł, własność Energetyka Cieszyńska Spółka z o.o.

Wynik finansowy netto za 2018 rok wynosi: -76 827,85 (strata).

**4. Informacja o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.**

Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, na podstawie Art.56.ust.1 Ustawy ponieważ:

1. średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty nie przekracza 250 osób,
2. przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów za rok obrotowy nie przekroczyły wielkości 76 800 000,00.

Podstawowe dane dotyczące spółki Energorem:

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2018
1	przych. netto ze sprz. i zrówn. z nimi	2 541 210,79	2 786 104,51
2	przychody finansowe	1 903,05	1 187,62
	<b>r a z e m</b>	<b>2 543 113,84</b>	<b>2 787 292,13</b>
3	wynik finansowy netto	-37 803,36	-76 827,85
4	kapitał podstawowy	1 185 000,00	1 185 000,00
5	kapitał zapasowy	367 090,48	329 328,92
6	pozostałe kapitały	0,00	0,00
7	wartość aktywów trwałych	704 490,99	683 082,03
8	przeciętne średnioroczne zatrudnienie	36	33

#### 5. Informacje o:

a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne

Tauron Polska Energia Spółka Akcyjna  
ul. Lwowska 23 , 40-389 Katowice

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne

Tauron Ciepło Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
ul. Grażyńskiego 49 , 40-126 Katowice

6. Informacje o nazwie, adresie siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formie prawnej każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową – nie dotyczy.

USTĘP 8 – INFORMACJE O POŁĄCZENIU SPÓŁEK - nie wystąpiły.

USTĘP 9– POWAŻNE ZAGROŻENIA DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI – nie wystąpiły.

USTĘP 10 – INNE ISTOTNE INFORMACJE UŁATWIAJĄCE OCENĘ JEDNOSTKI.

## 1. Prawa do emisji dwutlenku węgla

<b>WNIPIR - prawa do emisji CO2</b>				
	Przychód		Rozchód	
	ilość praw	wartość	ilość praw	wartość
stan na BO - EUA	63 019	1 495 540,12		
<b>razem BO 01.01.2018</b>	<b>63 019</b>	<b>1 495 540,12</b>		
przydział uprawnień EUA	29 601	1 276 459,36	-	-
wyłączenie praw umorzonych 2017	-	-	65 654	1 603 100,82
sprzedaż	-	-	26 500	1 142 853,92
<b>razem obroty - Prawa do emisji</b>	<b>29 601</b>	<b>1 276 459,36</b>	<b>92 154</b>	<b>2 745 954,74</b>
stan na BZ 31.12.2018	466	26 044,74		-
<b>Umorzenie WNIPIR - prawa do emisji CO2</b>				
stan na BO - EUA	-	-	63 019	1 495 540,12
<b>razem BO 01.01.2018</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>63 019</b>	<b>1 495 540,12</b>
korekta umorzenia 2017	-	-	2 635	107 560,70
wyłączenie praw umorzonych 2017	65 654	1 603 100,82	-	-
wstępne umorzenie 2018	-	-	466	26 044,74
<b>razem obroty - Umorzenie praw</b>	<b>65 654</b>	<b>1 603 100,82</b>	<b>3 101</b>	<b>133 605,44</b>
stan na BZ 31.12.2018		-	466	26 044,74
stan do bilansu na 31.12.2018	-	0,00		-

W 2018 roku Spółka:

- wprowadziła do ewidencji przydzielone 29 601 praw o wartości 1 276 459,36;
- dokonała korekty zużycia za 2017 rok w kwocie 107 560,70 i na podstawie zweryfikowanego raportu za 2017 rok wyłączyła z ewidencji 65 654 praw na łączną kwotę 1 603 100,82;
- zbyła prawa zaliczając do pozostałych przychodów operacyjnych równowartość 26 500 praw w kwocie 2 612 894,75 zł, jednocześnie zaliczając do pozostałych kosztów operacyjnych wartość 1 142 853,92;
- wstępnie umorzyła prawa za 2018r w kwocie 26 044,74, równocześnie tworząc rezerwę na brakujące prawa w ilości 38 541 praw na kwotę 2 795 798,22 zł.

## 2. Świadczenia pochodzenia energii.

330 Towary - świadectwa pochodzenia energii				
	Przychód		Rozchód	
	ilość praw/1000	wartość	ilość praw/1000	wartość
<b>stan na 01.01.2018</b>	<b>10 067,482</b>	<b>195 547,11</b>		-
otrzymane nieodpłatnie	21 594,015	201 466,30	-	-
zakup	30,000	4 874,75	-	-
umorzenie za 2017	-	-	776,063	128 162,17
sprzedaż	-	-	21 638,360	200 225,08
doksięgowanie odchyleń	-	8,10	-	-
<b>razem</b>	<b>21 624,015</b>	<b>206 349,15</b>	<b>22 414,423</b>	<b>328 387,25</b>
<b>stan na 31.12.2018</b>	<b>9 277,074</b>	<b>73 509,01</b>		
321-0330 Odpis aktualizujący wartość towarów - świadectwa pochodzenia energii				
	Wn		Ma	
	ilość praw/1000	wartość	ilość praw/1000	wartość
<b>stan na 01.01.2018</b>			<b>8 750,393</b>	<b>48 827,19</b>
odpis aktualizujący	-	-	-	-
<b>razem</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>stan na 31.12.2018</b>			<b>8 750,393</b>	<b>48 827,19</b>
641-0010 Odpis na pokrycie świadectw pochodzenia energii				
	Wn		Ma	
	ilość praw/1000	wartość	ilość praw/1000	wartość
<b>stan na 01.01.2018</b>		-	<b>776,063</b>	<b>127 991,42</b>
umorzenie 2017	776,063	127 991,42	-	-
umorzenie 2018	-	-	525,827	24 422,27
<b>razem</b>	<b>776,063</b>	<b>127 991,42</b>	<b>525,827</b>	<b>24 422,27</b>
<b>stan na 31.12.2018</b>			<b>525,827</b>	<b>24 422,27</b>
<b>wartość w bilansie B.I.4.</b>	<b>0,854</b>	<b>259,55</b>		

W 2018 roku Spółka:

- otrzymała 21 561,241 świadectwa pochodzenia energii z Kogeneracji na kwotę 199 219,97 i 32,774 świadectwa pochodzenia energii z OZE na kwotę 2 246,33;
- zakupiła:
  - 25 świadectw pochodzenia energii z OZE o wartości 3 374,50
  - 5 świadectw pochodzenia energii z OZE-BIO o wartości 1 500,25
- dokonała umorzenia za rok 2017 na łączną wartość 128 162,17:
  - 241,901 świadectw pochodzenia energii z OZE o wartości 15 201,06
  - 364,422 świadectw pochodzenia energii z Kogeneracji o wartości 3 582,27
  - 9,425 świadectw pochodzenia energii z OZE-BIO o wartości 2 921,66
  - 160,315 świadectw pochodzenia energii PMEF o wartości 106 457,18
- sprzedała 21 638,360 świadectw pochodzenia energii z Kogeneracji na łączną kwotę 200 225,08, równocześnie osiągając przychód ze sprzedaży 199 695,93;



- naliczyła odpis na umorzenie 525,827 świadectw pochodzenia za 2018 rok na łączną kwotę 24 422,27, w tym:
  - 183,113 świadectw pochodzenia energii z OZE
  - 7,339 świadectw pochodzenia energii z OZE-BIO
  - 326,320 świadectw pochodzenia energii z Kogeneracji
  - 9,055 świadectw pochodzenia energii PMEF;
- utworzyła rezerwę na brakujące świadectwa pochodzenia energii na łączną ilość 184,519 świadectw o wartości 40 358,86;
- zaksięgowała odchylenia w wysokości 8,10.

W ewidencji pozabilansowej prowadzona jest dodatkowa ewidencja wyprodukowanej energii elektrycznej w 2018 roku, na którą Spółka dopiero otrzyma świadectwa pochodzenia energii z Kogeneracji i z OZE.

Ewidencja świadectw pochodzenia energii		
stan na 01.01.2018	1 317,089	146 719,92
nabyte (przyznane)	21 594,015	201 466,30
zakupione	30,000	4 874,75
umorzone	- 776,063	- 128 162,17
sprzedaż	- 21 638,360	- 200 225,08
odchylenia	-	8,10
odpis na umorzenie 2018	- 525,827	- 24 422,27
stan na 31.12.2018	0,854	259,55
świadectwa do otrzymania	9 121,782	
w tym: kogeneracja	9 088,206	
OZE	33,576	
rezerwa na umorzenie	- 184,519	
wolne świadectwa	8 938,117	

Cieszyn, dnia 28.02.2019r.

Główny Księgowy  
Prakurent  
*B. Sikora*  
mgr Beata Sikora

PREZES ZARZĄDU  
DYREKTOR NACZELNY  
*Damian Helmik*



Zmiana stanu aktywów trwałych 01.01.2018 do 31.12.2018 r.

Załącznik nr 1

Nazwa grupy	01.01.2018				Zmiana wartości brutto						Zmiana umorzenia				Wartość netto aktywów trwałych	
	brutto zł.	umorzenie	netto zł.	PK	Zwiększenia brutto z tytułu			Zmniejszenia brutto z tytułu			Zwiększenia	Zmniejszenia	likwidacja	umorzenia	01.01.2018	31.12.2018
					inwestycji	rozliczenia	zbycia	likwidacji	rozliczenia	zbycia						
<b>AKTYWA TRWAŁE</b>																
I. Wartości niematerialne i prawne	132 192 506,56	70 671 912,60	55 520 533,96	624 081,00	14 060 034,09	8 245 139,05	3 328 268,29	1 142 853,92	1 142 853,92	1 077 370,16	1 603 100,82	1 048 876,18	55 520 533,96	57 017 976,51		
1. Koszty zakupu prac rozwojowych	533 139,35	633 139,35			1 276 469,36								55 988,00	28 494,00		
2. Wartość firmy													533 139,35			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	518 166,09	461 108,00	56 988,00													
4. Uprawnienia do emisji CO2 - EUA	1 495 540,12	1 495 540,12			1 276 469,36			1 142 853,92								
6. Zaliczeń na WNP																
II. Rzeczowe aktywa trwałe	127 144 165,77	74 182 086,04	52 962 067,73		12 783 574,73	5 950 409,61	1 410 879,67						78 093 507,70	54 360 648,35		
1. Środki trwałe	125 430 436,63	74 182 086,04	51 248 341,69		8 016 053,13		1 823 171,84						772 693,78	51 248 341,69		
a) sprzęt	449 515,20	203 089,64	246 415,56													
b) budynki, lokale i ob. inż. lądowej, wodnej, gr. i l.2	76 219 720,87	37 661 828,97	38 557 891,90		4 638 703,67											
c) urządzenia techniczne i maszyn 9-6	47 411 356,22	35 264 551,52	12 146 806,70		1 373 050,46		112 292,17									
d) środki transportowe	649 169,67	513 601,32	135 568,35													
e) inne środki trwałe	700 682,67	639 013,69	61 668,98		4 299,00											
2. Środki trwałe w budowie	1 704 726,14		1 704 726,14		6 767 521,60	5 941 409,61										
3. Zaliczeń na tr. trwałe w budowie	9 000,00		9 000,00			9 000,00										
III. Niezależności długoterminowe																
IV. Inwestycje długoterminowe	1 355 553,19		1 355 553,19				39 524,63									
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 355 553,19		1 355 553,19				39 524,63									
a) w jednostkach powiązanych - udziały	1 191 331,00		1 191 331,00													
b) w pozostałych jednostkach - udzielone pożyczki	164 222,19		164 222,19				39 524,63									
V. Długoterminowe rozlicz. międzyokresowe	1 145 926,04		1 145 926,04				162 471,00									
1. Aktywa z ty. odroczonej płatności doch.	374 371,00		374 371,00				162 471,00									
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	771 554,04		771 554,04				294 729,44									

Cieczyń, dnia

LCZMK







Informacje uzupełniające do przepływów pieniężnych

<b>Pozycje kształtujące wynik finansowy a dotyczące działalności finansowej:</b>		<b>451 242,96</b>
zapłacone odsetki i prowizje od kredytów bankowych		451 243,07
otrzymane odsetki od kredytów	-	0,11
<b>Pozycje kształtujące wynik finansowy a dotyczące działalności inwestycyjnej:</b>	-	<b>1 371 572,13</b>
Sprzedaż środków trwałych	-	2 730,17
Odzysk z likwidacji środków trwałych	-	15 443,82
Naliczone odsetki od udzielonych pożyczek	-	5 695,94
Przychody ze sprzed.praw do emisji	-	2 612 894,75
	Korekta o wartość sprzedaży praw do emisji	1 142 853,92
	Korekta o nieodpłatnie otrzymane prawa do emisji	133 605,44
	Koszty likwidacji środków trwałych - rozpoczęte - wartość niedoumoruszenia	255 944,07
<b>Zmiana stanu zapasów:</b>	-	<b>1 153 105,91</b>
Zapasy BO-BZ	-	1 168 549,73
zwiększenie zapasów o odzysk z likwidacji ŚT (dział.inwest.)		15 443,82
<b>Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych dot.dział.operac.</b>	-	<b>33 860,33</b>
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (bez kredytów i pożyczek):		2 544 740,98
	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych dot.dział.inwest.bez VAT	2 578 601,31
<b>Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych:</b>	-	<b>686 117,32</b>
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	166 880,56
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	8 186,76
Inne rozliczenia międzyokresowe	-	527 423,52
<b>Inne korekty:</b>	-	<b>137,60</b>
Zmiana stanu zobowiązań długoterminowych (bez kredytów)	-	137,60
<b>Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych:</b>		<b>1 472 771,00</b>
Sprzedaż ŚT		2 730,17
Sprzedaż praw do emisji		2 612 894,75
	Korekta o wartość sprzedaży praw do emisji otrzymanych nieodpłatnie	1 142 853,92
<b>Splata udzielonych pożyczek długoterminowych</b>		<b>39 414,45</b>
<b>Odsetki od aktywów finansowych</b>		<b>5 806,12</b>
<b>Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych:</b>		<b>3 759 941,82</b>
zmiana stanu aktywów trwałych (bez długoterm.rozliczeń międzyokresowych)		1 370 086,62
amortyzacja		4 846 117,88
korekta o wartości niepieniężne:		122 338,63
	koszty sprzedanych praw do emisji	1 142 853,92
	przyznane prawa do emisji	1 276 459,36
	wartość netto zlikwidowanych ŚT	255 944,07
zmiana stanu kont 203 i 211 bez VAT	-	2 578 601,31
<b>Kredyty i pożyczki:</b>		<b>5 080 000,00</b>
zaciągnięcie kredytów inwestycyjnych		5 080 000,00
<b>Inne wpływy finansowe:</b>		<b>0,11</b>
odsetki uzyskane z banku		0,11
<b>Splata kredytów i pożyczek:</b>		<b>4 972 218,68</b>
splata kredytów inwestycyjnych		2 540 437,50
splata kredytu w rachunku bieżącym (zmiana stanu 131-0001 +- zmiana stanu 242-0001 = +)		2 431 781,18

