

## 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  
email: [sekretariat@ec.cieszyn.pl](mailto:sekretariat@ec.cieszyn.pl)  
[www.ec.cieszyn.pl](http://www.ec.cieszyn.pl)  
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, dystrybucja oraz obrót energią elektryczną w skojarzeniu z energią cieplną.

2. Spółka została utworzona na czas nieograniczony.

3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2021 roku.

4. Energetyka Cieszyńska nie posiada podmiotów zależnych. Roczne sprawozdanie finansowe Energetyki Cieszyńskiej nie jest sprawozdaniem łącznym.

5. Sprawozdanie to zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. W związku z sytuacją, że niepokryta strata na koniec roku obrotowego wyniesie 21 887 569,44 zł i przekroczy sumę kapitału zapasowego i rezerwowego oraz połowę kapitału zakładowego, udziałowcy Spółki powinni podjąć uchwałę dotyczącą dalszego istnienia Spółki. Na dzień sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego udziałowcy nie podjęli uchwały co do dalszego istnienia Spółki.

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 2021 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 umarzone 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 29.04.2022r.

Główny Księgowy  
 Prokurent  
  
 mgr Beata Sikora

PREZES ZARZĄDU  
 DYREKTOR NAJELNY

  
 Damian Herńik

B I L A N S

A K T Y W A	2021-12-31		2020-12-31		P A S Y W A		2021-12-31		2020-12-31	
	1	3	2	2	4	6	5			
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>76 423 328,23</b>	<b>62 221,53</b>	<b>71 732 966,99</b>	<b>44 938,76</b>	<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>9 599 221,16</b>	<b>21 811 726,12</b>			
<i>I. Wartości niematerialne i prawne</i>					<i>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</i>	29 259 000,00	29 259 000,00			
1. Koszty zakofiec. prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00						
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00						
3. Inne wartości niematerialne i prawne	62 221,53	62 221,53	44 938,76	44 938,76		999 136,14	0,00			
a) prawa do emisji, gazów	15 752,80	15 752,80	0,00	0,00			0,00			
b) inne wartości niematerialne i prawne	46 468,73	46 468,73	44 938,76	44 938,76		0,00	0,00			
4. Zaliczki na wartości niemater. i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00			
<i>II. Rzeczowe aktywa trwałe</i>										
1. Środki trwałe	71 855 649,55	71 855 649,55	67 989 555,92	67 989 555,92						
a) grunty (w tym pr. użyt. wiecz. gruntu)	70 610 980,72	70 610 980,72	67 357 030,76	67 357 030,76						
b) budynki, lokale, prawa do lokali i ob. inż. lądowej	487 476,08	487 476,08	500 110,84	500 110,84		1 228 654,46	1 312 077,20			
c) urządzenia techniczne i maszyny	57 690 036,06	57 690 036,06	54 422 512,69	54 422 512,69		0,00	0,00			
d) środki transportu	12 285 181,26	12 285 181,26	12 334 885,16	12 334 885,16		0,00	0,00			
e) inne środki trwałe	133 255,86	133 255,86	81 319,01	81 319,01		0,00	0,00			
2. Środki trwałe w budowie	15 031,46	15 031,46	18 203,06	18 203,06		0,00	0,00			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	1 244 668,83	1 244 668,83	632 525,16	632 525,16		0,00	0,00			
<i>III. Należności długoterminowe</i>										
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00						
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00						
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00						
<i>IV. Inwestycje długoterminowe</i>										
1. Nieruchomości	53 316,15	53 316,15	1 289 960,31	1 289 960,31		-8 759 351,08	-1 446 237,50			
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00						
3. Długoterminowe aktywa finansowe	53 316,15	53 316,15	1 289 960,31	1 289 960,31						
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1 191 331,00	1 191 331,00		0,00	0,00			
- udziały i akcje	0,00	0,00	1 191 331,00	1 191 331,00						
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00						
- udzielenie pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00						
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00						
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00						
c) w pozostałych jednostkach	53 316,15	53 316,15	98 629,31	98 629,31						
- udziały i akcje	0,00	0,00	0,00	0,00						
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00						
- udzielenie pożyczki	53 316,15	53 316,15	98 629,31	98 629,31						
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00						
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00						
<i>V. Długoterminowe rozlicz. międzyokres.</i>										
1. Aktywa z tytułu odroczonej podatku doch.	4 452 141,00	4 452 141,00	2 408 492,00	2 408 492,00						
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00						
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>9 565 849,91</b>	<b>9 565 849,91</b>	<b>9 254 764,33</b>	<b>9 254 764,33</b>	<b>B. ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>76 389 956,98</b>	<b>59 175 945,20</b>			
					<b>I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>					

BILANS

I. Zapasy	2 451 757,50	3 850 082,07	I. Rezerwy na zobowiązania	25 659 349,68	14 077 095,48
1. Materiały	2 451 757,50	3 839 663,36	1. Rezerwa z tyt. odroc. podatku doch.	945 645,00	883 359,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadc. emeryt. i podobne	1 582 305,35	1 557 082,83
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	- długoterminowe	1 274 598,70	1 233 985,44
4. Towary	0,00	1 668,71	- krótkoterminowe	307 706,65	323 097,39
5. Zaliczki na poczet dostaw	0,00	8 750,00	3. Pozostałe rezerwy	23 131 399,33	11 636 653,65
II. Należności krótkoterminowe	6 775 396,94	4 686 569,50	- długoterminowe	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	5 535,06	- krótkoterminowe	23 131 399,33	11 636 653,65
a) Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	5 535,06	II. Zobowiązania długoterminowe	7 798 434,88	7 090 999,20
- do 12 miesięcy	0,00	5 535,06	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	7 798 434,88	7 090 999,20
2. Należności od poz. jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	7 798 434,88	7 090 999,20
3. Należności od pozostałych jednostek	6 775 396,94	4 681 034,44	b) z tyt. emisji dłużnych papierów wart.	0,00	0,00
a) Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	6 489 818,16	4 451 383,38	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	6 489 818,16	4 451 383,38	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	e) inne	0,00	0,00
b) Z tytułu podatków, cel., ubezpiecz. i zrwow. oraz innych świadczeń	41 001,80	43 193,42	III. Zobowiązania krótkoterminowe	28 873 162,65	25 526 433,35
c) Inne	244 576,98	186 457,64	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
d) Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług o okr. wymagal.	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	296 417,72	493 638,72	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	296 417,72	493 638,72	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
- 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	28 873 162,65	25 526 433,35
- udziały w spółkach	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	28 847 203,90	25 491 542,71
- udziały w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	b) z tyt. emisji dłużnych papierów wart.	17 330 207,15	15 504 632,84
- inne krótkotermin. aktywa finansowe	36 458,00	36 458,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług o okr. wymagal.	2 925 565,76	1 153 769,83
- udziały i akcje	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	2 925 565,76	1 153 769,83
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- udziały w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
- inne krótkotermin. aktywa finansowe	36 458,00	36 458,00	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
c) środki pien. i inne aktywa pien.	259 959,72	459 180,72	g) zobowiązania z tytułu podatków, cel., ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
- środki pieniężne w kasie i na rach.	256 888,78	457 540,54	h) z tytułu wypagodeżeń	2 375 353,50	1 128 997,53
- inne środki pieniężne	3 070,94	1 640,18	i) z tytułu wypagodeżeń	409 111,78	389 313,65
- inne aktywa pieniężne (ods. lek. term.)	0,00	0,00	j) inne	5 806 965,71	7 314 828,86
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	25 958,75	34 890,64
IV. Krótkoterminowe rozl. międzyokres.	42 277,75	222 414,04	IV. Rozliczenia międzyokresowe	14 059 089,77	12 481 417,17
- rozl. międzyokresowe kosztów	42 277,75	222 414,04	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
- inne rozl. międzyokresowe	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	14 059 089,77	12 481 417,17
C. NALAZNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00	- długoterminowe	14 043 256,97	12 481 417,17
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00	- krótkoterminowe	15 752,80	0,00
SUMA AKTYWÓW	85 989 178,14	80 987 671,32	SUMA PASYWÓW	85 989 178,14	80 987 671,32

Cieszyn, dnia 29.04.2022r.

Główny Księgowy  
Piotrekur  
mgr Beata Sikora

PREZIS ZARZADU  
DYREKTOR NACZELNY

Dańcion Helmik

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT  
za okres od dnia 01.01.2021 do dnia 31.12.2021 - wariant porównawczy

T R E Ś Ć	Przychody i koszty za rok	
	sprawozdawczy	poprzedni
I	3	2
<b>A. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM</b>	<b>31 651 992,98</b>	<b>27 373 497,27</b>
- od jednostek powiązanych	765,78	70 840,24
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	41 240 297,62	33 920 128,65
II. Zmiana stanu produktów ( zwiększenie - wartość dodatnia , zmniejszenie - wartość ujemna )	-11 700 104,49	-7 935 567,44
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	1 670 830,07	1 372 334,06
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	440 969,78	16 602,00
<b>B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>48 082 526,32</b>	<b>39 093 887,19</b>
I. Amortyzacja	14 910 980,60	9 829 596,90
II. Zużycie materiałów i energii	15 373 144,30	13 512 581,26
III. Usługi obce	3 583 013,10	2 911 652,95
IV. Podatki i opłaty , w tym :	2 717 903,66	2 495 800,52
- podatek akcyzowy	79 330,47	58 567,38
V. Wynagrodzenia	8 668 448,93	8 056 139,61
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 155 980,24	2 038 929,05
- emerytalne	769 868,13	635 387,48
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	259 887,90	236 612,85
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	413 167,59	12 574,05
<b>C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>	<b>-16 430 533,34</b>	<b>-11 720 389,92</b>
<b>D. POZOSTALE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>2 370 036,01</b>	<b>3 171 721,24</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 289 691,53	1 115,25
II. Dotacje	909 801,00	798 503,10
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	170 543,48	2 372 102,89
<b>E. POZOSTALE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>225 146,59</b>	<b>65 406,68</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	17 935,09	30 216,99
III. Inne koszty operacyjne	207 211,50	35 189,69
<b>F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)</b>	<b>-14 285 643,92</b>	<b>-8 614 075,36</b>
<b>G. PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>8 247,37</b>	<b>723 202,88</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	8 247,37	7 730,33
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	715 472,55
<b>H. KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>832 184,81</b>	<b>644 799,10</b>
I. Odsetki	676 731,60	572 741,21
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	155 453,21	72 057,89
<b>I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)</b>	<b>-15 109 581,36</b>	<b>-8 535 671,58</b>
<b>J. PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>-1 981 363,00</b>	<b>-1 222 558,00</b>
I. Część bieżąca	0,00	0,00
II. Część odroczone	-1 981 363,00	-1 222 558,00
<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>-13 128 218,36</b>	<b>-7 313 113,58</b>

Cieszyn, dnia 29.04.2022r.

Główny Księgowy  
Plikurent  
*Beata Sikora*  
mgr Beata Sikora

PREZES ZARZĄDU  
DYREKTOR NACZELNY  
*Dariusz Hernik*

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Lp.	Pozycja	Rok obrotowy 2021r.	Rok poprzedni 2020r.
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>21 811 726,12</b>	<b>29 124 839,70</b>
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	21 811 726,12	29 124 839,70
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>29 259 000,00</b>	<b>29 259 000,00</b>
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie z tytułu:	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie z tytułu:	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	29 259 000,00	29 259 000,00
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>2 050 933,24</b>
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	999 136,14	-2 050 933,24
	a) zwiększenie z tytułu:	999 136,14	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- inne (przeniesienia z kap.z aktualiz.wyceny, likwidacja udziałów)	999 136,14	0,00
	b) zmniejszenie z tytułu:	0,00	2 050 933,24
	- pokrycia straty	0,00	2 050 933,24
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	999 136,14	0,00
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>1 312 077,20</b>	<b>1 312 077,20</b>
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-83 422,74	0,00
	a) zwiększenie z tytułu:	0,00	0,00
	- różnica z wyceny wkładów niepieniężnych	0,00	0,00
	b) zmniejszenie z tytułu:	83 422,74	0,00
	- likwidacji środków trwałych, likwidacji udziałów	-83 422,74	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	1 228 654,46	1 312 077,20
<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie z tytułu:	0,00	0,00
	b) zmniejszenie z tytułu likwidacji udziałów	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-1 446 237,50</b>	<b>0,00</b>
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie z tytułu:	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	b) zmniejszenie z tytułu:	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	1 446 237,50	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 446 237,50	0,00
	a) zwiększenie z tytułu:	7 313 113,58	3 497 170,74
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	7 313 113,58	3 497 170,74
	b) zmniejszenie z tytułu:	0,00	2 050 933,24
	- pokrycie straty z kapitału zapasowego	0,00	2 050 933,24
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	8 759 351,08	1 446 237,50
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-8 759 351,08	-1 446 237,50
<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>-13 128 218,36</b>	<b>-7 313 113,58</b>
	a) zysk netto	0,00	0,00
	b) strata netto	13 128 218,36	7 313 113,58
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>9 599 221,16</b>	<b>21 811 726,12</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>9 599 221,16</b>	<b>21 811 726,12</b>

Cieszyn, dnia 29.04.2022r.

Główny Księgowy

*Beata Sikora*  
mgr Beata Sikora

PREZES ZARZĄDU  
DYREKTOR NACZELNY

*Dariusz Herńik*  
Dariusz Herńik

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021  
(metoda pośrednia)

Treść	2021r.	2020r.
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	- 13 128 218,36	- 7 313 113,58
<b>II. Korekty razem</b>	27 859 724,93	19 054 495,54
1. Amortyzacja	14 910 980,60	9 829 596,90
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	654 893,05	581 351,14
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- 2 072 728,18	- 2 314 719,82
5. Zmiana stanu rezerw	11 582 254,20	7 772 608,58
6. Zmiana stanu zapasów	1 746 523,07	580 650,18
7. Zmiana stanu należności	- 2 088 827,44	988 928,08
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 305 505,34	505,18
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 285 920,11	1 615 575,30
10. Inne korekty	2 107 044,40	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	14 731 506,57	11 741 381,96
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	47 627,24	53 382,16
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	47 627,24	53 382,16
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	47 627,24	53 382,16
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	45 383,86	49 628,72
- odsetki	2 243,38	3 753,44
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
<b>II. Wydatki</b>	16 856 471,75	14 808 530,94
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	16 856 471,75	14 780 530,94
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	28 000,00
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	28 000,00
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	28 000,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	- 16 808 844,51	- 14 755 148,78
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	4 237 738,55	4 961 529,68
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Kredyty i pożyczki	4 237 738,55	4 961 529,68
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-
<b>II. Wydatki</b>	2 359 621,61	1 784 967,96
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	1 704 728,56	1 203 616,82
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
8. Odsetki	654 893,05	581 351,14
9. Inne wydatki finansowe	-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	1 878 116,94	3 176 561,72
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)</b>	- 199 221,00	162 794,90
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	- 199 221,00	162 794,90
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	459 180,72	296 385,82
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)</b>	259 959,72	459 180,72
- o ograniczonej możliwości dysponowania	162 993,82	271 122,06

Cieszyn, dnia 29.04.2022r.

0,00

Główny Księgowy  
Plikurent  
*Beata Sikora*  
mgr Beata Sikora

PREZES ZARZĄDU  
DYREKTOR NACZELNY  
*Damian Hernik*

ROZLICZENIE PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH ZA ROK 2021		01 - 12 / 2021
<b>I. PRZYCHODY I ZYSKI</b>		
<b>1. Sprzedaż energii ciepłej i usług</b>		
Sprzedaż energii ciepłej	701	40 675 801,19
Sprzedaż zużycia	702	6 744,00
Usługi konserwacyjne	703	557 752,43
Sprzedaż towarów i materiałów	740	440 969,78
		41 681 267,40
<b>2. Przychody finansowe</b>		
Odsetki uzyskane od odbiorców	750-0020-2001	5 846,63
Odsetki uzyskane - pozostałe	750-0020-2004	86,66
Odsetki od udzielonych pożyczek	750-0020-2005	2 314,08
Różnice kursowe	750-0050-5001	1 266,30
		9 513,67
<b>3. Pozostałe przychody operacyjne</b>		
Sprzedaż środków trwałych	760-0010-1001	153 500,00
Wpływy z likwidacji środków trwałych	760-0010-1003	348 198,50
Przychody ze sprzedaży praw do emisji	760-0010-1004	3 443 045,04
Otrzymana dotacja - Dział 9.2.	760-0020-2001	499 364,88
Otrzymana dotacja - KAWKA	760-0020-2002	2 174,76
Otrzymana dotacja - OZE	760-0020-2003	2 619,48
Otrzymana dotacja - OZE	760-0020-2004	1 610,04
Otrzymana dotacja - Dział 1.7.	760-0020-2005	404 031,84
Zaokrąglenia	760-0040-4002	25,23
Amortyzacja WUG od Skarbu Państwa - przychód niepodatkowy	760-0040-4004	247,56
Odzysk ze złomowanych materiałów	760-0040-4008	14 687,00
Otrzymane odszkodowanie	760-0040-4010	7 715,31
Otrzymane wierzytelności spisane poprzednio w koszty	760-0040-4011	36 929,38
Rozwiązane rezerwy - otrzymane zapłaty - przychód niepodatkowy	760-0040-4014	79 392,01
Refundowane wynagrodzenia opiekuna praktyk	760-0040-4015	680,93
Równowartość amortyzacji ŚT otrzymanych nieodpłatnie - przychód niepodatkowy	760-0040-4016	1 399,92
Przychody z tytułu ujawnionej nadwyżki węgla	760-0040-4022	29 382,56
Amortyzacja praw do emisji	760-0040-4027	-
Zaokrąglenia wartości praw do emisji	760-0040-4029	83,58
		5 025 088,02
<b>OGÓLEM PRZYCHODY + ZYSKI</b>		<b>46 715 869,09</b>
minus - odsetki od udzielonych pożyczek - naliczone	750-0020-2005	- 2 314,08
minus - równowartość amortyzacji ŚT pokrytych dotacją	760-0020-2001	- 499 364,88
minus - równowartość amortyzacji ŚT pokrytych dotacją	760-0020-2002	- 2 174,76
minus - równowartość amortyzacji ŚT pokrytych dotacją	760-0020-2003	- 2 619,48
minus - równowartość amortyzacji ŚT pokrytych dotacją	760-0020-2004	- 1 610,04
minus - równowartość amortyzacji ŚT otrzymanych nieodpłatnie	760-0020-2005	- 404 031,84
minus - odpis równ.am.pr.wiecz.uz.gruntów	760-0040-4004	- 247,56
minus - otrzymane należności nie zaliczane do przychod.	760-0040-4014	- 79 392,01
minus - równowartość amortyzacji ŚT otrzymanych nieodpłatnie	760-0040-4016	- 1 399,92
plus - odsetki od udzielonych pożyczek - otrzymane		2 243,38
plus - bezpłatne użyczenie pomieszczeń pod węzły ciepłownicze		4 097,38
plus - przychód z tytułu zrzeczenia się wynagrodzenia przez członka RN		54 052,72
<b>PRZYCHODY DO OPODATKOWANIA</b>		<b>45 783 108,00</b>
<b>II. KOSZTY I STRATY</b>		
<b>1. Koszty sprzed. energii i usług</b>		
Amortyzacja ŚT oraz WNiPR	400-0001, 0002	3 119 788,68
Amortyzacja ŚT oraz WNiPR pokryta dotacją	400-0004	909 801,00
Amortyzacja praw do emisji CO2	400-0003 prawa do emisji	10 881 390,92
Zużycie materiałów	401	11 800 254,93
Zużycie energii	402	3 572 889,37
Usługi transportowe	403	82 634,35
Usługi remontowe	404	767 575,75
Pozostałe usługi obce	405	2 732 803,00
Wynagrodzenia	406	8 668 448,93
Świadczenia na rzecz pracowników	407	2 155 980,24
Podatki i opłaty	408	2 717 903,66
Pozostałe koszty	409	259 887,90
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	zm. stanu RMK	180 136,29
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	zm. stanu RMK świadczeń prac.	25 222,52
Rozliczenia międzyokresowe kosztów praw do emisji	zm. stanu RMK prawa do emisji	10 705 401,88
Rozliczenia międzyokresowe kosztów pozostałe	zm. stanu RMK pozostałe	789 343,80
Obroty wewnętrzne	791	1 670 830,07
Wartość sprzedanych materiałów	741	413 167,59
		58 111 800,74



<b>2. Koszty finansowe</b>		
Zapłacone odsetki dostawcom	751-0010-1001	3 504,00
Odsetki do zapłażenia - NKUP	751-0010-1004	18 334,55
Zapłacone odsetki od kredytów bankowych	751-0010-1005	654 893,05
Różnice kursowe	751-0040-4001	119 270,36
Rozliczenie operacji skarbowych	751-0040-4002	37 449,15
		833 451,11
<b>3. Pozostałe koszty operacyjne</b>		
Koszty likwidacji środków trwałych - zakończone	761-0010-1003	137 549,61
Koszt sprzedanych praw do emisji	761-0010-1009	1 735 025,68
Koszty likwidacji ŚT - modernizacja źródła ciepła	761-0010-1010	782 476,72
Odpisane należności - NKUP	761-0020-2001	943,02
Odpis aktualizujący należności - NKUP	761-0020-2004	13 814,69
Odpisy aktualizujące należności - NKUP - VAT	761-0020-2005	3 177,38
Pozostałe darowizny - NKUP	761-0030-3002	5 771,00
Zaokrąglenia	761-0030-3003	5,62
Straty na złomowaniu materiałów	761-0030-3004	159 572,88
Składka na IGCP	761-0030-3005	18 290,00
Koszty zgłoszone do ubezpieczenia	761-0030-3009	7 222,64
Kary i sankcje administracyjne - NKUP	761-0030-3020	2 727,26
Koszty postępowania sądowego	761-0030-3021	13 622,10
		2 880 198,60
<b>OGÓLEM KOSZTY+STRATY</b>		<b>61 825 450,45</b>
minus - odsetki do zapłażenia - NKUP	751-0010-1004	- 18 334,55
minus - odpisane należności - NKUP Art.16 ust.1 pkt.26	761-0020-2001	- 943,02
minus - odpis aktualizujący należności - NKUP Art.16 ust.1 pkt.26a	761-0020-2003	- 13 814,69
minus - odpis aktualizujący należności - NKUP - VAT Art.16 ust.1 pkt.26a	761-0020-2004	- 3 177,38
minus - pozostałe darowizny Art. 16 ust.1 pkt.37	761-0030-3002	- 5 771,00
minus - kary i sankcje administracyjne - NKUP Art. 16 ust.1 pkt.21	761-0030-3020	- 2 727,26
minus - PFRON Art.16 ust.1pkt.36	408-0023	- 35 579,00
minus - zwrot wydatków członków Rady Nadzorczej Art.16 ust.1 pkt.38a	409-0012	- 670,30
minus - koszty delegacji działaczy związkowych	409-0013	- 2 552,00
minus - reprezentacja Art.16 ust.1pkt.28	409-0021	- 16 636,83
minus - ubezpieczenie NKUP Art.16 ust.1 pkt.49	409-0031	- 4 200,00
minus - 25% kosztów eksploatacji samochodu osobowego do celów mieszanych		- 1 931,56
plus - różnica przejściowa - amortyzacja podatkowa		327 818,65
minus - różnica trwała - amortyzacja NKUP		- 17 108,52
minus - amortyzacja ŚT pokryta dotacją Art.16 ust.1 pkt.48		- 909 801,00
rezerwy na świadczenia pracownicze		- 25 222,52
rezerwy na brakujące prawa do emisji CO2		- 10 705 401,88
rezerwy pozostałe		- 789 343,80
składki ZUS zapłacone z 2020 - Art.16 ust.1 pkt.57a		216 332,10
składki ZUS do zapłażenia - Art.16 ust.1 pkt.57a		- 230 615,81
umowa zlecenie - wypłacona w 2020 - Art.16 ust.1 pkt.57		21 475,00
umowa zlecenie - do zapłażenia - Art.16 ust.1 pkt.57		- 32 620,00
<b>KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODU</b>		<b>49 574 625,08</b>
<b>III. OBLICZENIE DOCHODU</b>		
PRZYCHODY DO OPODATKOWANIA		45 783 108,00
KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODU		49 574 625,08
<b>DOCHÓD</b>		<b>- 3 791 517,08</b>
<b>DOCHODY WOLNE OD PODATKU</b>		
<b>ODLICZENIA OD DOCHODU</b>		
darowizny odliczane od doch. do opod. Art.18 ust.1		-
strata z 2017r. - 38 278,22 x 50%	19 139,11	-
strata z 2019r. - 3 588 934,74 x 50%	1 794 467,37	-
strata z 2020r. - 1 438 801,31 x 50%	719 400,66	-
<b>DOCHÓD DO OPODATKOWANIA</b>		<b>- 3 791 517,08</b>
" " " bez groszy		<b>- 3 791 517,08</b>
<b>IV. PODATEK NALEŻNY 19%</b>		
" " " bez groszy		-
<b>V. KWOTA NALEŻNYCH ZALICZEK</b>		
<b>VI. USTALENIE ZOBOWIĄZANIA</b>		
PRZYPIS (+) ODPIS (-)		-
<b>VII. OBLICZENIE ZALICZEK ZA OKRES</b>		
KWOTA ZAPŁACONA OD POCZĄTKU ROKU		10 450,00
KWOTA DO ZAPŁATY(+), NADPŁATA(-)		950,00
		11 400,00
Sprawdzenie:		
OGÓLEM PRZYCHODY +ZYSKI		46 715 869,09
OGÓLEM KOSZTY+STRATY		61 825 450,45
Zysk (strata) brutto		- 15 109 581,36

Cieszyn, dnia 29.04.2022r.

Główny Księgowy  
 Prokurent  
*Beata Sikora*  
 mgr Beata Sikora

PREZES ZARZĄDU  
 DYREKTOR NADZELNY  
*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 2021 roku, w związku z likwidacją spółki zależnej ENERGOREM na dzień 31.08.2021 Spółka dokonała wyksięgowania wartości udziałów spółki ENERGOREM.

**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 wieczyście**

Wartość gruntów w spółce w roku 2021 uległa zmniejszeniu o grunt pod wymiennikownią przy ul. Moniuszki 20, sprzedane w dniu 11.08.2021 Spółdzielni Mieszkaniowej Cieszyńianka.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	Grunty własne				
	Powierzchnia ha	3,8171	0	0	3,8171
	Wartość	487 475,28	0	0	487 475,28
2	Grunty użytkowane wieczyście				
	Powierzchnia ha	4,7167	0	0,0578	4,6589
	Wartość	253 805,92	0	7 796,84	246 009,08
3	OGÓLEM				
	Powierzchnia ha	8,5338	0	0,0578	8,4760
	Wartość	741 281,20	0	7 796,84	733 484,36

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

W dniu 18.09.2019 zawarto umowę leasingu operacyjnego nr 73174/K/19 z Europejskim Funduszem Leasingowym S.A. Wrocław na sfinansowanie zakupu oprogramowania UNISOFT ZSI, którego dostawcą jest UNISOFT sp. z o.o. Gdynia. Wartość umowy 306 600,00 PLN, czas trwania umowy: 36 miesiące.

W dniu 27.04.2020 zawarto umowę leasingu operacyjnego nr OL/PL-000818 z Caterpillar Financial Services Poland Sp. z o.o. na sfinansowanie zakupu ładowarki kołowej 910M. Wartość umowy 360 040,00 PLN, czas trwania umowy: 36 miesiące.

**6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub 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 księgowa należności	6 667 541,99
Odpisy aktualizacyjne	87 949,68
Wartość bilansowa należności	<b>6 579 592,31</b>
w tym: od jednostek powiązanych	0,00
od pozostałych jednostek	6 579 592,31

Odpisy aktualizujące	Stan na BO	Zwiększenia	Wykorzystanie	Uznane za zbędne	Przeniesione do wątpliwych	Stan na BZ
naliczone odsetki	441,47	0,00	0,00	0,00	0,00	441,47
należności wątpliwe	151 590,58	21 156,27	0,00	85 238,64	0,00	87 508,21
<b>R A Z E M</b>	<b>152 032,05</b>	<b>21 156,27</b>	<b>0,00</b>	<b>85 238,64</b>	<b>0,00</b>	<b>87 949,68</b>

Spółka dokonała w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych odpisu aktualizującego należności z tytułu dostaw i usług, z których zapłatą dłużnicy zalegają w wysokości 16 992,07. Odpis dotyczy firmy Kitcar 905668. Utworzyła odpis aktualizujący na należne odsetki zwłoki od Fundacji Rozwoju przedsiębiorczości Społecznej Być Razem w kwocie 4 164,20.

Drugostronnie Spółka uznała za zbędne odpisy aktualizujące wartość przeterminowanych należności w kwocie 85 238,64 w związku ze spłatą zadłużenia, z czego 5 846,63 dotyczyło uzyskanych odsetek za zwłokę, 79 392,01 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 31.12.2021 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 6/2022 z dnia 29.04.2022r.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Strata netto za rok obrotowy	13 128 218,36
2	Niepokryta strata z lat ubiegłych	8 759 351,08
3	Proponowane źródło pokrycia straty:	
	- zmniejszenie kapitału zapasowego	999 136,14
	- niepokryta strata	20 888 433,30

**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
1	<b>Długoterminowe</b>					
	na świad.emeryt.i podobne	1 233 985,44	334 706,75	294 093,49	0,00	1 274 598,70
	pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>razem</b>	<b>1 233 985,44</b>	<b>334 706,75</b>	<b>294 093,49</b>	<b>0,00</b>	<b>1 274 598,70</b>
2	<b>Krótkoterminowe</b>					
	na świad.emeryt.i podobne	323 097,39	338 881,22	354 271,96	0,00	307 706,65
	pozostałe rezerwy	11 636 653,65	22 580 536,94	11 085 791,26	0,00	23 131 399,33
	<b>razem</b>	<b>11 959 751,04</b>	<b>22 919 418,16</b>	<b>11 440 063,22</b>	<b>0,00</b>	<b>23 439 105,98</b>
	<b>O G O Ł E M</b>	<b>13 193 736,48</b>	<b>23 254 124,91</b>	<b>11 734 156,71</b>	<b>0,00</b>	<b>24 713 704,68</b>

W 2021 roku Spółka :

- skorygowała rezerwę na świadczenia pracownicze z tytułu nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych i nagrody rocznej Zarządu o kwotę 25 222,52,
- skorygowała rezerwę na brakujące prawa do emisji CO2 i świadectwa pochodzenia energii o kwotę 11 494 745,68 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	883 359,00	0,00	2 408 492,00	0,00
2	Zwiększenia	62 286,00	0,00	4 178 426,00	0,00
3	Zmniejszenie	0,00	0,00	2 134 777,00	0,00
	Razem	945 645,00	0,00	4 452 141,00	0,00
4	Stan na BZ		945 645,00		4 452 141,00

Spółka w 2021 roku:

- utworzyła rezerwę na podatek odroczony na kwotę 62 286,00 z tytułu przyjęcia dla celów podatkowych wyższej stawki amortyzacyjnej dla wybranych środków trwałych,
- w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi z tytułu utworzonych i wykorzystanych rezerw na świadczenia emerytalne i podobne wykorzystała naliczone w latach 2011-2020 aktywa w wysokości 67 313,00 oraz naliczyła aktyw w wysokości 72 103,00,
- w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi z tytułu składek ZUS skorygowała naliczony w 2020 roku aktyw o kwotę 4 832,00,
- w związku z ujemną różnicą przejściową z tytułu rezerwy na brakujące prawa do emisji CO2 rozliczyła naliczony w 2020 roku aktyw w kwocie 2 067 464,00 oraz naliczyła nowy aktyw w wysokości 4 101 491,00.

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

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

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.

Zabezpieczeniem spłaty kredytu jest:

- hipoteka do kwoty 3 000 000,00 zł na przysługującym Spółce prawie użytkownika 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 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 3 000 000,00.

Na dzień 31.12.2021r z przyznanej kwoty kredytu pozostaje do spłaty kwota 145 781,76 zł, która w bilansie wykazana jest jako zobowiązanie krótkoterminowe.

Dnia 15.06.2018r zawarto z PKO BP S.A. w Warszawie Umowę o kredyt złotowy wielocalowy, zmienioną aneksem nr 4 z dnia 11.02.2021 na łączną kwotę 24 000 000,00 zł, z czego:

- 7 000 000,00 zł to kredyt w rachunku bieżącym na finansowanie bieżącej działalności,
- 10 000 000,00 zł to kredyt na finansowanie bieżących zobowiązań wynikających z wykonywanej działalności, w tym na zakupy węgla,
- 10 500 000,00 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 10.02.2023r

Zabezpieczeniem spłaty wyżej wymienionego kredytu jest:

- hipoteka umowna do kwoty 35 250 000,00 zł na przysługującym Spółce prawie użytkownika 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 31.12.2021 kwota udzielonego kredytu wynosi 15 917 642,83, która w bilansie wykazana jest w zobowiązaniach krótkoterminowych z tytułu kredytów i pożyczek.

Dnia 06.09.2019r zawarto z PKO BP S.A. w Warszawie Umowę o kredyt inwestycyjny na kwotę 2 500 000,00 zł na finansowanie / refinansowanie nakładów inwestycyjnych netto związanych z realizacją zadania inwestycyjnego dotyczącego przyłączenia mieszkańców centrum Cieszyna do sieci ciepłowniczej (budowa sieci cieplnej i węzłów cieplnych w budynkach). Kredyt udzielony został na okres od dnia 06.09.2019 do dnia 05.09.2026r.

Zabezpieczeniem spłaty wyżej wymienionego kredytu jest:

- hipoteka umowna do kwoty 35 250 000,00 zł na przysługującym Spółce prawie użytkownika 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,
- umowne prawo potrącenia wierzytelności PKO z tytułu Umowy z wierzytelnościami Spółki jako posiadacza rachunków bankowych wobec PKO,
- weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową.

Ustalono karencję w spłacie kapitału do dnia 30.01.2021r.

Na dzień 31.12.2021 kwota udzielonego kredytu wynosi 2 500 000,00, która w bilansie wykazana jest jako:

- 1 630 434,88 w zobowiązaniach długoterminowych
- 434 782,56 w zobowiązaniach krótkoterminowych.

W dniu 01.02.2019 Spółka zawarła umowę pożyczki nr 31/2019/208/OA/oe-st/P, zmienioną Aneksem nr 2 z dnia 29.01.2021r na kwotę 10 000 000,00 zł z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach na sfinansowanie przebudowy sieci cieplnych w Cieszynie wraz z budową przyłączy i węzłów ciepłowniczych celem likwidacji węzłów grupowych. Zgodnie z par.9 jako formę zabezpieczenia spłaty pożyczki wraz z odsetkami, karami umownymi i innymi kosztami ustalono gwarancję bankową do wysokości 10 242 100,00 zł udzieloną przez PKO BP S.A. w Warszawie.

Spłata pożyczki będzie następować w ratach kwartalnych począwszy od dnia 30.09.2022 do dnia 30.06.2028r.

Na dzień 31.12.2021 kwota wykorzystanej pożyczki wynosi 7 000 000,00, która w bilansie wykazana jest jako:

6 168 000,00 w zobowiązaniach długoterminowych  
832 000,00 w zobowiązaniach krótkoterminowych.

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

	BO	BZ	Poz.w bilansie
<b>I. Czynne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>222 414,04</b>	<b>42 277,75</b>	
<b>1 Długoterminowe- inne rozl.międzyokr.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>A.V.2 Aktywa</b>
- remont kapitalny turbozespołu	0,00	0,00	
<b>2 Krótkoterminowe rozl.międzyokr.</b>	<b>222 414,04</b>	<b>42 277,75</b>	<b>B.IV. Aktywa</b>
<b>a) - rozl.międzyokresowe kosztów</b>	<b>222 414,04</b>	<b>42 277,75</b>	
- ubezpieczenie majątku, samochodów	32 043,14	33 681,18	
- prenumerata czasopism	8 275,62	8 596,57	
- remont kapitalny turbozespołu	182 095,28	0,00	
<b>b) - inne rozl.międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>II. Bierne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>12 481 417,17</b>	<b>14 059 009,77</b>	
<b>Inne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>12 481 417,17</b>	<b>14 059 009,77</b>	<b>B.IV Pasywa</b>
<b>1 Długoterminowe- inne rozl.międzyokr.</b>	<b>12 481 417,17</b>	<b>14 043 256,97</b>	
- prawo wieczystego użytkowania gruntów	248,36	0,80	
- przych.przysz.okr.-otrzymana dotacja	12 460 092,31	14 023 579,59	
- równowartość nieodpł.otrym.śr.trwałych	21 076,50	19 676,58	
<b>2 Krótkoterminowe- inne rozl.międzyokr.</b>	<b>0,00</b>	<b>15 752,80</b>	

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

Udzielone pożyczki – kwota 89 774,15 z tego Aktywa trwałe IV.3c kwota 53 316,15  
Aktywa obrotowe III.1b kwota 36 458,00

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 31.12.2021r stan rachunków VAT wyniósł 23 687,28

#### 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	2020	2021	Dynamika
1	Sprzedaż energii ciepłej	28 128 738,22	32 880 257,97	116,89%
2	Sprzedaż energii elektrycznej	5 366 834,74	7 795 543,22	145,25%
3	Sprzedaż żużlu	3 418,00	6 744,00	197,31%
4	Usługi konserwacyjne	55 697,88	55 697,88	100,00%
5	Czynsze	337 913,63	465 127,50	137,65%
6	Usługi transportowe	2 112,50	1 953,00	92,45%
8	Sprzedaż pozostała	24 231,40	34 974,05	144,33%
9	Sprzedaż pozostała - refaktury	1 182,28	0,00	0,00%
10	Sprzedaż materiałów	16 602,00	440 969,78	2656,12%
11	Sprzedaż towarów	0,00	0,00	0,00%
	<b>R A Z E M</b>	<b>33 936 730,65</b>	<b>41 681 267,40</b>	<b>122,82%</b>

W rachunku zysków i strat wykazano zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych w kwocie 1 289 691,53 który powstał na skutek zaliczenia do pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych następujących tytułów:

Lp.	Tytuły	Przychody	Koszty
1	Sprzedaż środków trwałych	153 500,00	0,00
2	Likwidacja środków trwałych	348 198,50	920 026,33
3	Odpisane środki trwałe w budowie	0,00	0,00
4	Prawa do emisji CO2	3 443 045,04	1 735 025,68
	<b>Razem</b>	<b>3 944 743,54</b>	<b>2 655 052,01</b>
	<b>Zysk</b>	<b>1 289 691,53</b>	<b>0,00</b>

**1a. Informacje o przychodach z tytułu umów o długotrwałe usługi - nie wystąpiły.**

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

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

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

W 2021r Spółka pozostawiła odpis aktualizujący wartość materiałów zalegających w magazynie 03 powyżej 24 miesięcy na dotychczasowym poziomie 53 969,00.

Odpis w kwocie 53 969,00 koryguje wartość ewidencyjną zapasu materiałów:

Wartość księgowa zapasu materiałów	2 505 726,50
Odpis aktualizacyjny wartość zapasu	53 969,00
Wartość bilansowa zapasu materiałów	2 451 757,50



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

W roku obrotowym 2021 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>-15 109 581,36</b>
<b>PRZYCHODY WPLYWAJĄCE NA WYNIK BRUTTO</b>	<b>-932 761,09</b>
naliczone odsetki od pożyczek	-2 314,08
otrzymane odsetki od pożyczek	2 243,38
równowartość amortyzacji prawa wieczystego użytkowania gruntów	-247,56
równowartość amortyzacji ŚT pokrytych dotacją	-909 801,00
otrzymane należności nie zaliczane do przychodów podatkowych	-79 392,01
równowartość amortyzacji ŚT otrzymanych nieodpłatnie	-1 399,92
świadczenia niedpłatne	58 150,10
<b>KOSZTY WPLYWAJĄCE NA WYNIK BRUTTO</b>	<b>12 250 825,37</b>
naliczone odsetki od kredytów - NKUP	18 334,55
pozostałe darowizny	5 771,00
odpis aktualizujący należności - NKUP	17 935,09
kary i sankcje administracyjne	2 727,26
PFRON Art.16 ust.1pkt.36	35 579,00
koszty delegacji działaczy związkowych, członków Rady nadzorczej	3 222,30
reprezentacja Art.16 ust.1pkt.28	16 636,83
ubezpieczenia NKUP	4 200,00
pozostałe koszty NKUP	1 931,56
różnica trwała - amortyzacja NKUP	17 108,52
amortyzacja ŚT pokryta dotacją	909 801,00
rezerwy na brakujące prawa do emisji CO2	10 705 401,88
rezerwy na świadczenia pracownicze	25 222,52
rezerwy pozostałe	789 343,80
składki ZUS 2020 zapłacone w 2021 - Art.16 ust1.p57a	-216 332,10
składki ZUS 2021 do zapłacenia w 2022 - Art.16 ust1.p57a	230 615,81
kontrakt, umowa zlecenie 2020 wypłacone w 2021	-21 475,00
kontrakt, umowa zlecenie 2021 do wypłaty w 2022	32 620,00
różnica przejściowa - amortyzacja podatkowa	-327 818,65
<b>WYNIK PODATKOWY</b>	<b>-3 791 517,08</b>
<b>ODLICZONE STRATY Z LAT POPRZEDNICH</b>	<b>0,00</b>
<b>PODSTAWA DO OPODATKOWANIA (po zaokrągleniu)</b>	<b>-3 791 517,00</b>
<b>PODATEK DOCHODOWY ZA ROK OBROTOWY (po zaokrągleniu)</b>	<b>0,00</b>

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

W 2021r koszty poniesione na wytworzenie siłami własnymi środków trwałych w budowie oraz środków trwałych wyniosły 382 905,07 , w tym na:

- obiekty inżynierii lądowej i wodnej	92 307,19
- urządzenia techniczne i maszyny	290 597,88
	<b>382 905,07</b>

Pozycja A.III. "Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki" 1 372 334,06 obejmuje ponadto:

- koszt zużycia na własne potrzeby wyprodukowanej energii cieplnej	404 094,75
- koszt zużycia na własne potrzeby wyprodukowanej energii elektrycznej	883 830,25
	<b>1 287 925,00</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 trwale.**

Nakłady na	Poniesione	Planowane
wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
środki trwałe	7 387 076,82	38 906 660,00
środki trwałe w budowie	1 290 595,99	0,00
inwest. w nieruchomości i prawa	15 000,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>8 692 672,81</b>	<b>38 906 660,00</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 PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH - Struktura środków pieniężnych przedstawiona jest w załączniku nr 3.**

## USTĘP 5 – OBJAŚNIENIA DO NIEKTÓRYCH UMÓW; ISTOTNYCH TRANSAKCJI I 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	47	15	32
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	65	2	63
Ogółem	112	17	95

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

Zarząd	272 013,00
Rada Nadzorcza	144 940,66
<b>Razem:</b>	<b>416 953,66</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 2021 należne wynagrodzenie wynosi netto 8 500,00 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 – nie wystąpiły.**

#### USTĘP 7 – OBJAŚNIENIE POWIĄZAŃ KAPITAŁOWYCH.

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

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

Wykazane w rachunku zysków i strat przychody w kwocie 765,78 dotyczą sprzedanej energii cieplnej oraz czynszu za okres do sierpnia 2021, kiedy to nastąpiła likwidacja jednostki zależnej.

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

Na dzień 31.12.2021 Spółka nie posiada jednostek zależnych.

**4. Informacja o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym – nie dotyczy.**

**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. Ks. Piotra Ściegiennego 3 , 40-114 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– NIEPEWNOŚĆ I ZAGROŻENIA DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI –**  
W związku z sytuacją, że niepokryta strata na koniec roku obrotowego wyniesie 21 887 569,44 zł i przekroczy sumę kapitału zapasowego i rezerwowego oraz połowę kapitału zakładowego, udziałowcy Spółki powinni podjąć uchwałę dotyczącą dalszego istnienia Spółki. Na dzień sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego udziałowcy nie podjęli uchwały co do dalszego istnienia Spółki.

**USTĘP 10 – INNE ISTOTNE INFORMACJE UŁATWIAJĄCE OCENĘ JEDNOSTKI.**

**1. Prawa do emisji dwutlenku węgla**

<b>WNI PR - prawa do emisji CO2</b>				
	Przychód		Rozchód	
	ilość praw	wartość	ilość praw	wartość
stan na BO - EUA	320	30 374,40		
<b>razem BO 01.01.2021</b>	<b>320</b>	<b>30 374,40</b>		
przydział uprawnień EUA	6 399	1 737 968,40	-	-
zakup	61 200	10 894 201,00	-	-
wylączenie praw umorzonych 2020	-	-	61 461	10 911 765,32
sprzedaż	-	-	6 400	1 735 025,68
<b>razem obroty - Prawa do emisji</b>	<b>67 599</b>	<b>12 632 169,40</b>	<b>67 861</b>	<b>12 646 791,00</b>
stan na BZ 31.12.2021	58	15 752,80		-
<b>Umorzenie WNI PR - prawa do emisji CO2</b>				
stan na BO - EUA	-	-	320	30 374,40
<b>razem BO 01.01.2021</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>320</b>	<b>30 374,40</b>
korekta umorzenia 2020	-	-	61 141	10 881 390,92
wylączenie praw umorzonych 2020	61 461	10 911 765,32	-	-
wstępne umorzenie 2021	-	-	-	-
<b>razem obroty - Umorzenie praw</b>	<b>61 461</b>	<b>10 911 765,32</b>	<b>61 141</b>	<b>10 881 390,92</b>
stan na BZ 31.12.2021		-	-	-
stan do bilansu na 31.12.2021	58	15 752,80		-

W 2021 roku Spółka:

- wprowadziła do ewidencji przydzielone 6 399 prawa o wartości 1 737 968,40;
- zakupiła brakujące 61 200 praw za kwotę 10 894 201,00;
- dokonała korekty zużycia za 2020 rok w kwocie 10 881 390,92 i na podstawie zweryfikowanego raportu za 2020 rok wyłączyła z ewidencji 61 461 praw na łączną kwotę 10 911 765,32;
- utworzyła rezerwę na brakujące prawa w ilości 65 302 praw na kwotę 21 586 792,80 zł.

## 2. Świadczenia pochodzenia energii.

330 Towary - świadectwa pochodzenia energii				
	Przychód		Rozchód	
	ilość praw/1000	wartość	ilość praw/1000	wartość
<b>stan na 01.01.2021</b>	<b>8 799,879</b>	<b>63 489,32</b>		-
otrzymane nieodpłatnie	34,763	5 175,17	-	-
zakup	1 480,000	225 074,50	-	-
umorzenie za 2020	-	-	1 549,113	241 418,39
odchylenia	-	2,82	-	-
<b>razem</b>	<b>1 514,763</b>	<b>230 246,85</b>	<b>1 549,113</b>	<b>241 418,39</b>
<b>stan na 31.12.2019</b>	<b>8 765,529</b>	<b>52 317,78</b>		
321-0330 Odpis aktualizujący wartość towarów - świadectwa pochodzenia energii				
	Wn		Ma	
	ilość praw/1000	wartość	ilość praw/1000	wartość
<b>stan na 01.01.2021</b>			<b>8 750,393</b>	<b>48 827,19</b>
odpis aktualizujący	-	-	-	-
<b>stan na 31.12.2021</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 01.01.2021</b>		-	<b>43,952</b>	<b>12 993,42</b>
umorzenie 2020	43,657	12 468,32	-	-
umorzenie 2021	-	-	14,841	2 965,49
<b>razem</b>	<b>43,657</b>	<b>12 468,32</b>	<b>14,841</b>	<b>2 965,49</b>
<b>stan na 31.12.2021</b>			<b>15,136</b>	<b>3 490,59</b>
<b>wartość w bilansie B.I.4.</b>	<b>0,000</b>	<b>- 0,00</b>		

W 2021 roku Spółka:

- otrzymała 34,763 świadectwa pochodzenia energii z OZE na kwotę 5 175,17;
- zakupiła:
  - 1480 świadectw pochodzenia energii z OZE o wartości 225 074,50
- dokonała umorzenia za rok 2020 na łączną wartość 241 418,39:
  - 1510,189 świadectw pochodzenia energii z OZE o wartości 229 382,60
  - 38,722 świadectw pochodzenia energii z OZE-BIO o wartości 11 676,23
  - 0,202 świadectw pochodzenia energii PMEF o wartości 359,56
- naliczyła odpis na umorzenie 14,841 świadectw pochodzenia za 2021 rok na łączną kwotę 2 965,49, w tym:
  - 10,088 świadectw pochodzenia energii z OZE
  - 4,753 świadectw pochodzenia energii z OZE-BIO
- utworzyła rezerwę na brakujące świadectwa pochodzenia energii na łączną ilość 2285,855 świadectw o wartości 993 744,14 w tym:
  - 2061,918 świadectw pochodzenia energii z OZE
  - 49,218 świadectw pochodzenia energii z OZE-BIO

- 174,719 świadectw efektywności energetycznej;  
 - zaksięgowano odchylenia w wysokości -2,82.

W ewidencji pozabilansowej prowadzona jest dodatkowa ewidencja wyprodukowanej energii elektrycznej w 2021 roku, na którą Spółka dopiero otrzyma świadectwa pochodzenia energii z OZE.

<b>Ewidencja świadectw pochodzenia energii</b>		
<b>stan na 01.01.2021</b>	49,486	14 662,13
nabyte (przyznane)	34,763	5 175,17
zakupione	1 480,000	225 074,50
umorzone	- 1 549,113	- 241 418,39
odchylenia	-	2,82
odpis na umorzenie 2021	- 14,841	- 2 965,49
<b>stan na 31.12.2021</b>	<b>0,295</b>	<b>530,74</b>
świadectwa do otrzymania	32,860	
w tym: kogeneracja	-	
OZE	32,860	
rezerwa na umorzenie	- 2 285,855	
wolne świadectwa	-	

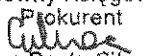
3. Podział rachunku zysków i strat oraz bilansu na dystrybucję energii elektrycznej, zgodnie z wymogami art.44 Ustawy z dnia 10.04.1997r Prawo energetyczne

<b>A K T Y W A</b>	2021-12-31	<b>P A S Y W A</b>	2021-12-31
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>37 036,16</b>	<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>36 910,79</b>
<i>I. Wartości niematerialne i prawne</i>	<i>8 520,00</i>	<i>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</i>	<i>16 960,53</i>
<i>II. Rzeczowe aktywa trwałe</i>	<i>28 516,16</i>	<i>II. Kapitał (fundusz) zapasowy</i>	<i>33 984,98</i>
<i>1. Środki trwałe</i>	<i>28 516,16</i>	<i>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji</i>	<i>0,00</i>
budynki, lokale	12 061,36	<i>IV. Poz. kapitały (fundusze) zapasowe</i>	<i>0,00</i>
urządzenia techniczne i maszyny	16 454,80	<i>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</i>	<i>0,00</i>
<i>III. Należności długoterminowe</i>	<i>0,00</i>	<i>VI. Zysk (strata) netto</i>	<i>-14 034,72</i>
<i>IV. Inwestycje długoterminowe</i>	<i>0,00</i>	<i>VII. Odpis z zysku netto w ciągu roku</i>	<i>0,00</i>
<i>V. Długoterminowe rozlicz. międzyokres.</i>	<i>0,00</i>	<b>B. ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>20 508,20</b>
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>20 382,83</b>	<b>I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	
<i>I. Zapasy</i>	<i>0,00</i>	<i>I. Rezerwy na zobowiązania</i>	<i>0,00</i>
<i>II. Należności krótkoterminowe</i>	<i>20 382,83</i>	<i>II. Zobowiązania długoterminowe</i>	<i>0,00</i>
<i>3. Należności od pozostałych jednostek</i>	<i>20 382,83</i>	<i>III. Zobowiązania krótkoterminowe</i>	<i>20 508,20</i>
z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty :	20 382,83	<i>3. Wobec pozostałych jednostek</i>	20 508,20
- do 12 miesięcy	20 382,83	d) z tytułu dostaw i usług o okr. wymagal.	13 942,72
<i>III. Inwestycje krótkoterminowe</i>	<i>0,00</i>	- do 12 miesięcy	13 942,72
<i>1. Krótkoterminowe aktywa finansowe</i>	<i>0,00</i>	g) zobowiązania z tytułu podatków, ceł,	
środki pien. i inne aktywa pien.	0,00	ubezpieczeń i innych świadczeń	2 607,18
<i>IV. Krótkoterminowe rozl. międzyokres.</i>	<i>0,00</i>	h) z tytułu wynagrodzeń	3 958,30
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>	<b>0,00</b>	<i>IV. Rozliczenia międzyokresowe</i>	<i>0,00</i>
		-	0,00
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>	<b>0,00</b>	-	0,00
<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>57 418,99</b>	<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>57 418,99</b>




Przychody i koszty za rok 2021	
<b>A. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI</b>	<b>221 732,15</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	221 732,15
II. Zmiana stanu produktów	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00
<b>B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>235 766,87</b>
I. Amortyzacja	4 890,74
II. Zużycie materiałów i energii	90 150,99
III. Usługi obce	84 133,60
IV. Podatki i opłaty	6 817,00
V. Wynagrodzenia	40 968,66
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	8 197,86
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	608,02
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00
<b>C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY(A-B)</b>	<b>-14 034,72</b>
<b>D. POZOSTALE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>0,00</b>
<b>E. POZOSTALE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>0,00</b>
<b>F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)</b>	<b>-14 034,72</b>
<b>G. PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>0,00</b>
<b>H. KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>0,00</b>
<b>I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)</b>	<b>-14 034,72</b>
<b>J. PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>0,00</b>
<b>K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)</b>	<b>0,00</b>
<b>L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)</b>	<b>-14 034,72</b>

Cieszyn, dnia 29.04.2022r.

Główny Księgowy  
 Prokurent  
  
 mgr Beata Sikora

PREZES ZARZĄDU  
 DYREKTOR NACZELNY

  
 Damian Hernik



ZOBOWIĄZANIA WEDŁUG OKRESÓW WYMAGALNOŚCI

Załącznik nr 2.

Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności										Razem	Pozycja w bilansie	
		do 1 roku		od 1 roku do 3 lat		stan na		od 3 do 5 lat		Razem				
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego			
1	Jednostek powiązanych													
	a) z tytułu dostaw i usług													B.III.1. pasywów
	b) inne													B.III.1.a) pasywów
2.	Pozostałych jednostek	25 491 542,71	28 847 203,90	5 175 346,88	6 296 347,68	1 915 652,32	1 502 087,20	32 582 541,91	36 645 638,78					B.III.1.b) pasywów
	a) kredyty i pożyczki	15 504 632,84	17 330 207,15	5 175 346,88	6 296 347,68	1 915 652,32	1 502 087,20	22 595 632,04	25 128 642,03					
	b) z tytułu dostaw i usług	1 153 769,83	2 925 565,76					1 153 769,83	2 925 565,76					B.III.2.d) pasywów
	c) zaliczki otrzymane na dostawy													B.III.2.e) pasywów
	d) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i świadczeń	1 128 997,53	2 375 353,50					1 128 997,53	2 375 353,50					B.III.2.g) pasywów
	e) z tytułu wynagrodzeń	389 313,65	409 111,78					389 313,65	409 111,78					B.III.2.h) pasywów
	f) inne	7 314 828,86	5 806 965,71					7 314 828,86	5 806 965,71					B.III.2.i) pasywów
	<b>Razem</b>	25 491 542,71	28 847 203,90	5 175 346,88	6 296 347,68	1 915 652,32	1 502 087,20	32 582 541,91	36 645 638,78					
	Fundusze specjalne	34 890,64	25 958,75					34 890,64	25 958,75					B.III.3.pasywów
	<b>Ogółem</b>	<b>25 526 433,35</b>	<b>28 873 162,65</b>	<b>5 175 346,88</b>	<b>6 296 347,68</b>	<b>1 915 652,32</b>	<b>1 502 087,20</b>	<b>32 617 432,55</b>	<b>36 671 597,53</b>					
	Ogółem zobowiązania długoterminowe							<b>7 090 999,20</b>	<b>7 798 434,88</b>					B.II.pasywów
	Ogółem zobowiązania krótkoterminowe	<b>25 526 433,35</b>	<b>28 873 162,65</b>					<b>25 526 433,35</b>	<b>28 873 162,65</b>					B.III.pasywów

Informacje uzupełniające do przepływów pieniężnych	
<b>Pozycje kształtujące wynik finansowy a dotyczące działalności finansowej:</b>	
zapłacone odsetki i prowizje od kredytów bankowych	654 893,05
	654 893,05
<b>Pozycje kształtujące wynik finansowy a dotyczące działalności inwestycyjnej:</b>	
Odpisane inwestycje bez efektu gospodarczego	- 2 072 728,18
Odzysk z likwidacji środków trwałych	- 348 198,50
Naliczone odsetki od udzielonych pożyczek	- 2 314,08
Korekta o nieodpłatnie otrzymane prawa do emisji	- 1 722 215,60
<b>Zmiana stanu zapasów:</b>	
Zapasy BO-BZ	1 746 523,07
Zwiększenie zapasów o odzysk z likwidacji ŚT (dział.inwest.)	1 398 324,57
	348 198,50
<b>Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych dot.dział.operac.</b>	
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (bez kredytów i pożyczek):	1 305 505,34
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych dot.dział.inwest.bez VAT	1 521 154,99
	215 649,65
<b>Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych:</b>	
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	- 285 920,11
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	- 2 043 649,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	180 136,29
	1 577 592,60
<b>Inne korekty:</b>	
	2 107 044,40
<b>Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych:</b>	
	-
<b>Splata udzielonych pożyczek długoterminowych</b>	
	45 383,86
<b>Odsetki od aktywów finansowych</b>	
	2 243,38
<b>Udzielone pożyczki długoterminowej</b>	
	-
<b>Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych:</b>	
zmiana stanu aktywów trwałych (bez długoterm.rozliczeń międzyokresowych)	16 856 471,75
amortyzacja	3 883 356,40
korekta o wartości niepieniężne:	14 910 980,60
odpisane inwestycje bez efektu gospodarczego	- 1 722 215,60
przyznane prawa do emisji	- 1 722 215,60
zmiana stanu kont 203 i 211 bez VAT	- 215 649,65
zapłaty za zakupione prawa do emisji	-
<b>Kredyty i pożyczki:</b>	
zaciągnięcie kredytów inwestycyjnych	4 237 738,55
zaciągnięcie kredytu w rachunku bieżącym (zmiana stanu 131-0004 +- zmiana stanu 242-0001 = - )	3 880 704,78
	357 033,77
<b>Inne wpływy finansowe:</b>	
	-
<b>Splaty kredytów i pożyczek:</b>	
splata kredytów inwestycyjnych	1 704 728,56
splata kredytu w rachunku bieżącym (zmiana stanu 131-0004 +- zmiana stanu 242-0001 = + )	1 704 728,56
	-