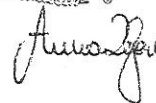


ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ENERGETYKI CIESZYŃSKIEJ
SPÓŁKI Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
ZA 2019 ROK



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: sekretariat@ec.cieszyn.pl
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 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 2019 roku.

4. Podmiotem zależnym jest Energorem Spółka z o.o. w likwidacji 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 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 09.03.2020r.

Główny Księgowy
Prokurent
Beata Sikora
mgr Beata Sikora

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY

Damian Herzyk

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
za okres od dnia 01.01.2019 do dnia 31.12.2019 - wariant porównawczy

T R E Ś Ć 1	Przychody i koszty za rok	
	sprawozdawczy 3	poprzedni 2
A. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM	30 238 228,55	30 069 029,65
- od jednostek powiązanych	127 490,90	133 254,02
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	30 652 621,07	31 662 798,47
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia , zmniejszenie - wartość ujemna)	-1 662 051,72	-2 808 420,51
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	1 145 007,56	998 960,97
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	102 651,64	215 690,72
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	36 202 322,46	32 880 545,24
I. Amortyzacja	8 454 260,44	4 846 117,88
II. Zużycie materiałów i energii	12 782 568,18	12 161 003,92
III. Usługi obce	2 525 252,95	2 288 028,40
IV. Podatki i opłaty , w tym :	2 175 003,60	2 168 463,42
- podatek akcyzowy	14 783,47	60 819,80
V. Wynagrodzenia	7 922 992,09	8 574 816,36
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 993 082,08	2 339 409,45
- emerytalne	710 757,86	724 134,60
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	251 418,48	283 279,89
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	97 744,64	219 425,92
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY(A-B)	-5 964 093,91	-2 811 515,59
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	3 194 878,52	2 255 398,65
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	1 232 270,75
II. Dotacje	625 889,03	525 776,04
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	2 568 989,49	497 351,86
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	333 112,85	132 994,67
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	171 024,91	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	11 926,95	11 204,29
III. Inne koszty operacyjne	150 160,99	121 790,38
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-3 102 328,24	-689 111,61
G. PRZYCHODY FINANSOWE	31 666,51	12 453,43
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, w tym :	31 666,51	12 453,43
- 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
H. KOSZTY FINANSOWE	518 273,01	463 605,13
I. Odsetki, w tym :	514 390,03	462 358,33
- do 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	3 882,98	1 246,80
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	-3 588 934,74	-1 140 263,31
J. PODATEK DOCHODOWY	-91 764,00	-390 838,00
I. Część bieżąca	0,00	11 400,00
II. Część odroczone	-91 764,00	-402 238,00
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	0,00	0,00
L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	-3 497 170,74	-749 425,31

Cieszyn, dnia 09.03.2020r.

Główny Księgowy
Prakurent
Beata Sikora
mgr Beata Sikora

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY
Dariusz Hernik
Dariusz Hernik

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Lp.	Pozycja	Rok obrotowy 2019r.	Rok poprzedni 2018r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	32 622 010,44	33 371 435,75
	- 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	32 622 010,44	33 371 435,75
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	29 259 000,00	29 259 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie z tytułu:	0,00	0,00
	- wydatki na udziały (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
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 685 775,34	1 976 306,19
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-634 842,10	709 469,15
	a) zwiększenie z tytułu:	114 583,21	709 469,15
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	642 289,11
	- z przeniesienia z kapitału z aktualizacji wyceny	114 583,21	67 180,04
	b) zmniejszenie z tytułu:	749 425,31	0,00
	- pokrycia straty	749 425,31	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 050 933,24	2 685 775,34
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	1 426 660,41	1 493 840,45
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-114 583,21	-67 180,04
	a) zwiększenie z tytułu:	0,00	0,00
	- różnica z wyceny wkładów niepieniężnych	0,00	0,00
	b) zmniejszenie z tytułu:	114 583,21	67 180,04
	- likwidacji środków trwałych	114 583,21	67 180,04
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	1 312 077,20	1 426 660,41
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie z tytułu:	0,00	0,00
	b) zmniejszenie z tytułu:	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	642 289,11
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	642 289,11
	- 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	642 289,11
	a) zwiększenie z tytułu:	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	b) zmniejszenie z tytułu:	0,00	642 289,11
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	642 289,11
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	749 425,31	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	749 425,31	0,00
	a) zwiększenie z tytułu:	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	b) zmniejszenie z tytułu:	749 425,31	0,00
	- pokrycie straty z kapitału zapasowego	749 425,31	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	-3 497 170,74	-749 425,31
	a) zysk netto	0,00	0,00
	b) strata netto	3 497 170,74	749 425,31
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	29 124 839,70	32 622 010,44
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	29 124 839,70	32 622 010,44

0,00

Cieszyn, dnia 09.03.2020r.

Główny Księgowy
Prakurent
Beata Sikora
mgr Beata Sikora

PREZES ZARZADU
DYREKTOR MACZELNY
Dariusz Hernik
Dariusz Hernik

RACHUNEK PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019
(metoda pośrednia)

Treść	2019r.	2018r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	- 3 497 170,74	- 749 425,31
II. Korekty razem	8 936 842,07	3 649 423,04
1. Amortyzacja	8 454 260,44	4 846 117,88
2. Zyski (straty/) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	503 289,39	451 242,96
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- 2 126 622,06	- 1 371 572,13
5. Zmiana stanu rezerw	1 481 407,36	2 557 412,89
6. Zmiana stanu zapasów	- 764 330,05	- 1 153 105,91
7. Zmiana stanu należności	- 350 779,58	- 960 557,40
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	563 807,90	- 33 860,33
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 175 946,27	- 686 117,32
10. Inne korekty	- 137,60	- 137,60
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	5 439 671,33	2 899 997,73
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	47 078,48	1 517 991,57
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	8 607,73	1 472 771,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	38 470,75	45 220,57
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	38 470,75	45 220,57
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	33 941,60	39 414,45
- odsetki	4 529,15	5 806,12
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	11 451 852,86	3 759 941,82
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	11 415 719,17	3 759 941,82
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	36 133,69	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	36 133,69	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	36 133,69	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 11 404 774,38	- 2 241 950,25
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	6 419 662,73	5 080 000,11
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Kredyty i pożyczki	6 419 662,73	5 080 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	0,11
II. Wydatki	503 289,39	5 423 461,75
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
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
8. Odsetki	503 289,39	451 243,07
9. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	5 916 373,34	- 343 461,64
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)	- 48 729,71	314 585,84
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	- 48 729,71	314 585,84
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	345 115,53	30 529,69
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	296 385,82	345 115,53
- o ograniczonej możliwości dysponowania	217 986,88	216 872,51
	0,00	

Cieszyn, dnia 09.03.2020r.

Główny Księgowy
Prokurent
Beata Sikora
mgr Beata Sikora

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY
Damian Hernik

ROZLICZENIE PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH ZA ROK 2019		
I. PRZYCHODY I ZYSKI		
1. Sprzedaż energii ciepłej i usług		
Sprzedaż energii ciepłej	701	30 320 954,33
Sprzedaż zużłu	702	5 757,30
Usługi konserwacyjne	703	325 909,44
Sprzedaż świadectw pochodzenia energii	704	73 499,32
Sprzedaż towarów i materiałów	740	29 152,32
		30 755 272,71
2. Przychody finansowe		
Odsetki uzyskane od odbiorców	750-0020-0001	26 964,35
Odsetki uzyskane - pozostałe	750-0020-0004	168,64
Odsetki od udzielonych pożyczek	750-0020-0005	4 533,52
		31 666,51
3. Pozostałe przychody operacyjne		
Sprzedaż środków trwałych	760-0010-0001	8 607,73
Wpływy z likwidacji środków trwałych	760-0010-0003	40 560,50
Odpis równowart.amortyzacji pr.wiecz.uz.gruntów	760-0010-0004	247,56
Otrzymana dotacja - Dział 9.2.	760-0020-0001	499 364,88
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
Otrzymana dotacja - Dział 1.7.	760-0020-0005	117 401,39
Zaokrąglenia	760-0030-0002	4,40
Odzysk ze złomowanych materiałów	760-0030-0008	1 454,40
Otrzymane odszkodowanie	760-0030-0010	72 507,63
Zwrot kosztów sądowych	760-0030-0012	5 168,88
Rozw.rezerwy - otrzymane należności nie zaliczane do przych. pod.	760-0030-0014	20 372,11
Refundowane wynagrodzenia opiekuna praktyk	760-0030-0015	1 373,64
Równowartość amortyzacji ŚT otrzymanych nieodpłatnie	760-0030-0016	1 399,92
Otrzymane kary umowne	760-0030-0017	10 000,00
Przychody z tytułu ujawnionej nadwyżki węgla	760-0030-0022	163 347,50
Amortyzacja praw do emisji	760-0040-0002	2 293 113,45
		3 244 046,75
OGÓŁEM PRZYCHODY +ZYSKI		34 030 985,97
minus - odsetki od udzielonych pożyczek - naliczone	750-0020-0005	- 4 533,52
minus - odpis równ.am.pr.wiecz.uz.gruntów	760-0010-0004	- 247,56
minus - równowartość amortyzacji ŚT pokrytych dotacją	760-0020-0001	- 499 364,88
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 - równowartość amortyzacji ŚT pokrytych dotacją	760-0020-0004	- 1 610,04
minus - równowartość amortyzacji ŚT pokrytych dotacją	760-0020-0005	- 117 401,39
minus - otrzymane należności nie zaliczane do przych. pod.	760-0030-0014	- 20 372,11
minus - równowartość amortyzacji ŚT otrzymanych nieodpłatnie	760-0030-0016	- 1 399,92
plus - odsetki od udzielonych pożyczek - otrzymane		4 529,15
plus - bezpłatne użyczenie pomieszczeń pod węzły ciepłone		3 157,53
plus - przychód z tytułu zrzeczenia się wynagrodzenia przez członka RN		72 240,96
PRZYCHODY DO OPODATKOWANIA		33 458 471,47
II. KOSZTY I STRATY		
1. Koszty sprzed.energii i usług		
Amortyzacja ŚT oraz WNiPR	400-0001, 0002	2 782 057,96
Amortyzacja ŚT oraz WNiPR pokryta dotacją	400-0004	625 889,03
Amortyzacja praw do emisji CO2	400-0003 prawa do emisji	5 046 313,45
Zużycie materiałów	401	11 080 423,22
Zużycie energii	402	1 702 144,96
Usługi transportowe	403	71 341,86
Usługi remontowe	404	739 190,47
Pozostałe usługi obce	405	1 714 720,62
Wynagrodzenia	406	7 922 992,09
Świadczenia na rzecz pracowników	407	1 993 082,08
Podatki i opłaty	408	2 175 003,60
Pozostałe koszty	409	251 418,48
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	zm.stanu RMK	298 541,78
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	zm.stanu RMK świadcz.prac.	81 723,68
Rozliczenia międzyokresowe kosztów praw do emisji	zm.stanu RMK prawa do emisji	1 048 499,98
Rozliczenia międzyokresowe kosztów pozostałe	zm.stanu RMK pozostałe	233 286,28
Obroty wewnętrzne	791	- 1 145 007,56
Wartość sprzedanych świadectw pochodzenia energii	714	72 773,40
Wartość sprzedanych materiałów	741	24 971,24
		36 719 366,62

2. Koszty finansowe		
Odstetki do zaplaceniam dostawcom - NKUP	751-0020	4 711,80
Zapłacone odstetki dostawcom	751-0030-0001	6 388,84
Różnice kursowe	751-0030-0004	3 882,98
Zapłacone odstetki od kredytu	751-0030-0005	503 289,39
		518 273,01
3. Pozostałe koszty operacyjne		
Koszty likwidacji środków trwałych - zakończone	761-0010-0003	220 193,14
Pozostałe darowizny	761-0020-0002	4 276,00
Zaokrąglenia	761-0020-0003	9,75
Koszty likwidacji - złomowanie materiałów	761-0020-0004	20 043,43
Składka na ZPE, IGCP	761-0020-0005	17 970,00
Koszty zgłoszone do ubezpieczenia	761-0020-0009	35 827,45
Odpis aktualizujący wartość zapasu materiałów - NKUP	761-0020-0010	8 740,00
Odpis aktualizujący należności - NKUP	761-0020-0012	3 107,88
Kary, grzywny, odszkodowania	761-0020-0014	65 940,00
Odpisane należności - NKUP - VAT	761-0020-0016	79,07
Kary i sankcje administracyjne - NKUP	761-0020-0020	354,73
Koszty postępowania sądowego	761-0020-0021	5 647,81
Zaokrąglenia praw do emisji	761-0040-0004	91,82
		382 281,08
OGÓLEM KOSZTY+STRATY		37 619 920,71
minus - Odstetki do zaplaceniam - NKUP	751-0020	- 4 711,80
minus - Pozostałe darowizny Art.16 ust.1 pkt.37	761-0020-0002	- 4 276,00
minus - Odpis aktualizujący wartość zapasu materiałów - NKUP Art.16 ust.1 pkt.26a	761-0020-0010	- 8 740,00
minus - Odpis aktualizujący należności - NKUP Art.16 ust.1 pkt.26a	761-0020-0012	- 3 107,88
minus - Odpisane należności - NKUP - VAT Art.16 ust.1 pkt.20	761-0020-0016	- 79,07
minus - Kary i sankcje administracyjne - NKUP Art.16 ust.1 pkt.21	761-0020-0020	- 354,73
minus - PFRON Art.16 ust.1 pkt.36	408-0023	- 16 162,00
minus - koszty delegacji działaczy związkowych	409-0013	- 3 109,88
minus - reprezentacja Art.16 ust.1 pkt.28	409-0021	- 24 453,07
minus - ubezpieczenie NKUP Art.16 ust.1 pkt.49	409-0031	- 3 100,00
minus - pozostałe koszty NKUP	409-0050	- 12,14
minus - 25% kosztów eksploatacji samochodu osobowego do celów mieszanych		- 2 259,56
minus - inne (042/0005/01/19 -992,67), dod.opłaty przy delegacjach poza kilometrówką		- 1 160,12
plus - różnica przejściowa - amortyzacja podatkowa		660 173,13
minus - różnica trwała - amortyzacja NKUP		- 17 238,48
minus - amortyzacja ŚT pokryta dotacją Art.16 ust.1 pkt.48		- 625 889,03
rezerwy na świadczenia pracownicze		- 81 723,68
rezerwy na brakujące prawa do emisji CO2		- 1 048 499,98
rezerwy pozostałe		- 197 346,12
składki ZUS zapłacone z 2018 - Art.16 ust.1 pkt.57a		220 173,64
składki ZUS do zaplaceniam - Art.16 ust.1 pkt.57a		- 227 060,00
umowa zlecenie - wypłacona w 2018 - Art.16 ust.1 pkt.57		18 960,00
umowa zlecenie - do zaplaceniam - Art.16 ust.1 pkt.57		- 20 285,00
KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODU		36 229 658,94
III. OBLICZENIE DOCHODU		
PRZYCHODY DO OPODATKOWANIA		33 458 471,47
KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODU		36 229 658,94
DOCHÓD		- 2 771 187,47
DOCHODY WOLNE OD PODATKU		
ODLICZENIA OD DOCHODU		
darowizny odliczane od doch do opod. Art.18 ust.1		-
strata z 2014r. - 1 119 239,23 x 50% (w 2018r odliczono 54 150,42)	559 619,62	-
strata z 2017r. - 38 278,22 x 50%	19 139,11	-
DOCHÓD DO OPODATKOWANIA		- 2 771 187,47
" " " bez groszy		- 2 771 187,00
IV. PODATEK NALEŻNY 19%		
" " " bez groszy		-
V. KWOTA NALEŻNYCH ZALICZEK		
VI. USTALENIE ZOBOWIĄZANIA		
PRZYPIS (+) ODPIS (-)		-
VII. OBLICZENIE ZALICZEK ZA OKRES		
KWOTA ZAPŁACONA OD POCZĄTKU ROKU		11 400,00
KWOTA DO ZAPŁATY(+), NADPŁATA(-)		- 11 400,00
		-
Sprawdzenie:		
OGÓLEM PRZYCHODY +ZYSKI		34 030 985,97
OGÓLEM KOSZTY+STRATY		37 619 920,71
Zysk (strata) brutto		- 3 588 934,74
		0,00

Cieszyn, dnia 09.03.2020r.

Główny Księgowy
Prokurent
Beata Sikora
mgr Beata Sikora

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY
Dariusz 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 2019 roku nie nastąpiła zmiana finansowego majątku trwałego dotycząca udziałów w spółce ENERGOREM. Na dzień 31.12.2019 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 2019 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
2	Grunty użytkowane wieczysto				
	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 niemortyzowanych 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.

6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych oraz praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują – 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	3 952 487,56
Odpisy aktualizacyjne	130 113,37
Wartość bilansowa należności	3 822 374,19

w tym: od jednostek powiązanych	16 455,87
od pozostałych jednostek	3 805 918,32

Odpisy aktualizujące	Stan na BO	Zwiększenia	Wykorzystanie	Uznane za zbędne	Przeniesione do wątpliwych	Stan na BZ
naliczone odsetki	81,10	8 288,92	0,00	6 776,09	0,00	1 593,93
należności wątpliwe	156 499,56	12 580,25	0,00	40 560,37	0,00	128 519,44
R A Z E M	156 580,66	20 869,17	0,00	47 336,46	0,00	130 113,37

Spółka dokonała w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych odpisu aktualizującego należności z tytułu dostaw i usług, z których zapłatą dłużnicy zalegają w wysokości 3 107,88. Odpis dotyczy Pracowni Sukien Ślubnych Astoria.

Drugostronnie Spółka uznała za zbędne odpisy aktualizujące wartość przeterminowanych należności w kwocie 47 336,46 w związku ze spłatą zadłużenia, z czego 26 964,35 dotyczyło uzyskanych odsetek za zwłokę, 20 372,11 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 31.12.2019 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 5/2020 z dnia 09.03.2020r.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Strata netto za rok obrotowy	3 497 170,74
2	Niepokryta strata z lat ubiegłych	0,00
3	Proponowane źródło pokrycia straty:	
	- zmniejszenie kapitału zapasowego	2 050 933,24
	- niepokryta strata	1 446 237,50

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	Długoterminowe					
	na świad.emeryt.i podobne	1 114 356,35	309 082,81	220 078,66	0,00	1 203 360,50
	pozostałe rezerwy	7 536,58	0,00	7 536,58	0,00	0,00
	razem	1 121 892,93	309 082,81	227 615,24	0,00	1 203 360,50
2	Krótkoterminowe					
	na świad.emeryt.i podobne	239 859,53	220 078,66	227 359,13	0,00	232 579,06
	pozostałe rezerwy	2 836 157,08	4 117 943,34	2 836 157,08	0,00	4 117 943,34
	razem	3 076 016,61	4 338 022,00	3 063 516,21	0,00	4 350 522,40
	OGÓŁEM	4 197 909,54	4 647 104,81	3 291 131,45	0,00	5 553 882,90

W 2019 roku Spółka :

- skorygowała rezerwę na świadczenia pracownicze z tytułu nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych i nagrody rocznej Zarządu o kwotę 81 723,68,
- wykorzystowała rezerwę na toczące się sprawy sądowe w kwocie 7 536,58 w związku z wyrokiem kończącym sprawę z wniosku Barbary Zając,
- skorygowała rezerwę na brakujące prawa do emisji CO2 i świadectwa pochodzenia energii o kwotę 1 281 786,26 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	625 170,00	0,00	835 981,00	0,00
2	Zwiększenia	125 434,00	0,00	791 599,00	0,00
3	Zmniejszenie	0,00	0,00	574 401,00	0,00
	Razem	750 604,00	0,00	1 053 179,00	0,00
4	Stan na BZ		750 604,00		1 053 179,00

Spółka w 2019 roku:

- utworzyła rezerwę na podatek odroczony na kwotę 125 434,00 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 wykorzystwała naliczony w 2018 roku aktyw w kwocie 2 043,00 zł oraz naliczyła aktyw w wysokości 2 938,00 (15 462,06 x 19 %),
- w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi z tytułu utworzonych i wykorzystanych rezerw na świadczenia emerytalne i podobne wykorzystwała naliczone w latach 2009-2018 aktywa w wysokości 43 199,00 oraz naliczyła aktyw w wysokości 58 726,00,
- w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi z tytułu składek ZUS wykorzystwała naliczony w 2018 roku aktyw w kwocie 45 435,00 oraz naliczyła nowy aktyw w wysokości 46 996,00,
- w związku z ujemną różnicą przejściową z tytułu rezerwy na brakujące prawa do emisji CO2 rozliczyła naliczony w 2018 roku aktyw w kwocie 531 202,00 oraz naliczyła nowy aktyw w wysokości 730 417,00.

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 31.12.2019r z przyznanej kwoty kredytu pozostaje do spłaty kwota 633 670,82 zł, która w bilansie wykazana jest jako:

633 670,82 w zobowiązaniach krótkoterminowych do spłaty w roku 2019.

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 31.12.2019r z przyznanej kwoty kredytu pozostaje do spłaty kwota 1 285 673,76 zł, która w bilansie wykazana jest jako:

- 715 727,76 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 31.12.2019r z przyznanej kwoty limitu Spółka wykorzystwała kwotę 700 000,00 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 6 000 000,00 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 wielocalowy, zmienioną aneksem nr 1 z dnia 06.09.2019 na łączną kwotę 18 500 000,00 zł, z czego:

- 7 000 000,00 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 31 500 000,00 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 Cieszyńianka, PPG Cieszyn S.A., Tauron Sprzedaż Spółka z o.o.,
- weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową.

Na dzień 31.12.2019 kwota udzielonego kredytu wynosi 11 838 374,60, 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 ciepłej i węzłów ciepłych 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 31 500 000,00 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,
- 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 31.12.2019 kwota udzielonego kredytu wynosi 2 500 000,00, która w bilansie wykazana jest w zobowiązaniach długoterminowych z tytułu kredytów i pożyczek.

W dniu 01.02.2019 Spółka zawarła umowę pożyczki nr 31/2019/208/OA/oe-st/P na kwotę 7 000 000,00 zł z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach na sfinansowanie przebudź sieci ciepłych w Cieszynie wraz z budową przyłączy i węzłów ciepłowniczych celem likwidacji węzłów grupowych. Zgodnie z par.12 jako formę zabezpieczenia spłaty pożyczki wraz z odsetkami, karami umownymi i innymi kosztami ustalono gwarancję bankową do wysokości 7 166 300,00 zł udzieloną przez PKO BP S.A. w Warszawie.

Spłata pożyczki będzie następować w ratach kwartalnych począwszy od dnia 30.09.2021 do dnia 30.06.2026r.

Na dzień 31.12.2019 kwota wykorzystanej pożyczki wynosi 1 880 000,00, która w bilansie wykazana jest w zobowiązaniach długoterminowych z tytułu kredytów i pożyczek.

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

		BO	BZ	Poz.w bilansie
I.	Czynne rozliczenia międzyokresowe	816 669,68	518 127,90	
1	Długoterminowe- inne rozl.międzyokr.	476 824,60	182 095,28	A.V.2 Aktywa
	- opłaty za decyzje	137,60	0,00	
	- remont kapitalny turbosespołu	476 687,00	182 095,28	
2	Krótkoterminowe rozl.międzyokr.	339 845,08	336 032,62	B.IV. Aktywa
a)	- rozl.międzyokresowe kosztów	339 845,08	336 032,62	
	- ubezpieczenie majątku, samochodów	28 508,99	29 247,67	
	- prenumerata czasopism	11 091,05	11 097,83	
	- utrzymanie tablic DSI	957,80	957,80	
	- opłaty za decyzje	137,60	137,60	
	- usługi informatyczne	4 557,80	0,00	
	- remont kapitalny turbosespołu	294 591,84	294 591,72	
b)	- inne rozl.międzyokresowe	0,00	0,00	
II.	Bierne rozliczenia międzyokresowe	8 711 640,24	9 806 242,73	
	Inne rozliczenia międzyokresowe	8 711 640,24	9 806 242,73	B.IV Pasywa
1	Długoterminowe- inne rozl.międzyokr.	8 711 640,24	9 806 242,73	
	- prawo wieczystego użytkowania gruntów	743,48	495,92	
	- przych.przysz.okr.-otrzymana dotacja	8 687 020,42	9 783 270,39	
	- równowartość nieopl.otrym.śr.trwałych	23 876,34	22 476,42	
2	Krótkoterminowe- inne rozl.międzyokr.	0,00	0,00	

Zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości remont kapitalny turbosespołu rozliczany jest w czasie przez okres 60 miesięcy począwszy od pierwszego miesiąca następnego roku obrotowego. Kwota 294 591,72 przypada do rozliczenia w roku 2020, natomiast kwota 182 095,28 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 126 894,02
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 31.12.2019r stan rachunków VAT wyniósł 23 805,55

19. Objasnienia do instrumentów finansowych – nie występują.

USTĘP 2 – OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT.

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

Spółka prowadzi wyłącznie sprzedaż w kraju.

Lp.	Przychody ze sprzedaży	2018	2019	Dynamika
1	Sprzedaż energii ciepłej	27 368 835,76	26 212 111,11	95,77%
2	Sprzedaż energii elektrycznej	3 983 449,24	4 108 843,22	103,15%
3	Sprzedaż żużlu	6 274,90	5 757,30	91,75%
4	Usługi konserwacyjne	55 697,88	55 697,88	100,00%
5	Czynsze	206 687,81	236 915,28	114,62%
6	Usługi transportowe	1 082,00	1 912,50	176,76%
8	Sprzedaż pozostała	14 319,54	8 429,66	58,87%
9	Sprzedaż pozostała - refaktury	26 451,34	22 954,12	86,78%
10	Sprzedaż materiałów	15 994,79	29 152,32	182,26%
11	Sprzedaż towarów	199 695,93	73 499,32	36,81%
	R A Z E M	31 878 489,19	30 755 272,71	96,48%

W rachunku zysków i strat wykazano stratę z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych w kwocie 171 024,91 która powstała na skutek zaliczenia do pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych następujących tytułów:

Lp.	Tytuły	Przychody	Koszty
1	Sprzedaż środków trwałych	8 607,73	0,00
2	Likwidacja środków trwałych	40 560,50	220 193,14
3	Odpisane środki trwałe w budowie	0,00	0,00
4	Prawa do emisji CO2	0,00	0,00
	Razem	49 168,23	220 193,14
	Strata	0,00	171 024,91

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

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

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

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Spółka naliczyła odpis aktualizujący wartość materiałów zalegających w magazynie 03 powyżej 24 miesięcy w kwocie 8 740,00 zwiększając odpisy z lat 2009 - 2018, które na początek roku wynosiły 39 637,00.

Odpis w kwocie 48 377,00 koryguje wartość ewidencyjną zapasu materiałów:

Wartość księgowa zapasu materiałów	4 443 763,15
Odpis aktualizacyjny wartość zapasu	48 377,00
Wartość bilansowa zapasu materiałów	4 395 386,15

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

W roku obrotowym 2019 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

Przejsie od wyniku finansowego brutto do podstawy opodatkowania	
STRATA BRUTTO	-3 588 934,74
PRZYCHODY WPLYWAJĄCE NA WYNIK BRUTTO	-572 514,50
naliczone odsetki od pożyczek	-4 533,52
otrzymane odsetki od pożyczek	4 529,15
równowartość amortyzacji prawa wieczystego użytkowania gruntów	-247,56
równowartość amortyzacji ŚT pokrytych dotacją	-625 889,03
otrzymane należności nie zaliczane do przychodów podatkowych	-20 372,11
równowartość amortyzacji ŚT otrzymanych nieodpłatnie	-1 399,92
świadczenia niedpłatne	75 398,49
KOSZTY WPLYWAJĄCE NA WYNIK BRUTTO	1 390 261,77
naliczone odsetki od kredytów - NKUP	4 711,80
pozostałe darowizny	4 276,00
odpis aktualizujący wartość zapasu materiałów - NKUP	8 740,00
odpis aktualizujący należności - NKUP	3 107,88
odpisane należności - NKUP	79,07
kary i sankcje administracyjne	354,73
PFRON Art.16 ust.1pkt.36	16 162,00
koszty delegacji działaczy związkowych	3 109,88
reprezentacja Art.16 ust.1pkt.28	24 453,07
ubezpieczenie samochodu NKUP	3 100,00
pozostałe koszty NKUP	3 431,82
różnica trwała - amortyzacja NKUP	17 238,48
amortyzacja ŚT pokryta dotacją	625 889,03
rezerwy na brakujące prawa do emisji CO2	1 048 499,98
rezerwy na świadczenia pracownicze	81 723,68
rezerwy pozostałe	197 346,12
składki ZUS 2018 zapłacone w 2019 - Art.16 ust1.p57a	-220 173,64
składki ZUS 2019 do zapłacenia w 2020 - Art.16 ust1.p57a	227 060,00
kontrakt 2018 wypłacony w 2019	-18 960,00
kontrakt 2019 wypłacony w 2020	20 285,00
różnica przejściowa - amortyzacja podatkowa	-660 173,13
ZYSK PODATKOWY	-2 771 187,47
ODLICZONE STRATY Z LAT POPRZEDNICH	0,00
PODSTAWA DO OPODATKOWANIA (po zaokrągleniu)	-2 771 187,00
PODATEK DOCHODOWY ZA ROK OBROTOWY (po zaokrągleniu)	0,00

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

W 2019r koszty poniesione na wytworzenie siłami własnymi środków trwałych w budowie oraz środków trwałych wyniosły 249 260,18 , w tym na:

- obiekty inżynierii lądowej i wodnej	207 206,67
- urządzenia techniczne i maszyny	42 053,51
	249 260,18

Pozycja A.III. "Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki" 1 145 007,56 obejmuje ponadto:

- koszt zużycia na własne potrzeby wyprodukowanej energii cieplnej	264 173,03
- koszt zużycia na własne potrzeby wyprodukowanej energii elektrycznej	630 540,49
- koszty usunięcia szkód majątkowych	1 033,86
	895 747,38

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	11 551 898,50	10 764 400,00
środki trwałe w budowie	235 271,25	0,00
inwest. w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
Razem	11 787 169,75	10 764 400,00

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 ZAGADNIENÍ 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 powiązаныmi - 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	46	14	32
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	66	2	64
Ogółem	112	16	96

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

Zarząd	269 016,00
Rada Nadzorcza	112 581,84
Razem:	381 597,84

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 2019 należne wynagrodzenie wynosi netto 7 900,00 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.

W pasywach bilansu w pozycji zobowiązań krótkoterminowych wykazano kwotę 387 215,44 która dotyczy zobowiązań wobec ENERGOREM Sp. z o.o. w likwidacji z tytułu usług remontowych i modernizacyjnych.

W aktywach bilansu w pozycji należności krótkoterminowych wykazano kwotę 16 455,87 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 127 490,90 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. w likwidacji 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 2019 rok wynosi: -204 604,86 (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	31.12.2018	31.12.2019
1	przych.netto ze sprz.i zrówn.z nimi	2 786 104,51	1 525 808,30
2	przychody finansowe	1 187,62	729,18
	r a z e m	2 787 292,13	1 526 537,48
3	wynik finansowy netto	-78 325,98	-204 604,86
4	kapitał podstawowy	1 185 000,00	1 185 000,00
5	kapitał zapasowy	329 328,92	251 002,94
6	pozostałe kapitały	0,00	-234 000,00
7	wartość aktywów trwałych	683 082,03	661 673,20
8	zatrudnienie (osoby)	33	2

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

WNIPIR - prawa do emisji CO2				
	Przychód		Rozchód	
	ilość praw	wartość	ilość praw	wartość
stan na BO - EUA	466	26 044,74		
razem BO 01.01.2019	466	26 044,74		
przydział uprawnień EUA	25 641	2 293 113,45	-	-
wyłączenie praw umorzonych 2018	-	-	64 649	5 018 676,01
zakup	39 000	2 753 200,00	-	-
razem obroty - Prawa do emisji	64 641	5 046 313,45	64 649	5 018 676,01
stan na BZ 31.12.2019	458	53 682,18		-
Umorzenie WNIPIR - prawa do emisji CO2				
stan na BO - EUA	-	-	466	26 044,74
razem BO 01.01.2019	-	-	466	26 044,74
korekta umorzenia 2018	-	-	64 183	4 992 631,27
wyłączenie praw umorzonych 2018	64 649	5 018 676,01	-	-
wstępne umorzenie 2019	-	-	458	53 682,18
razem obroty - Umorzenie praw	64 649	5 018 676,01	64 641	5 046 313,45
stan na BZ 31.12.2019		-	458	53 682,18
stan do bilansu na 31.12.2019	-	0,00		-

W 2019 roku Spółka:

- wprowadziła do ewidencji przydzielone 25 641 praw o wartości 2 293 113,45;
- zakupiła brakujące 39 000 praw za kwotę 2 753 200,00;
- dokonała korekty zużycia za 2018 rok w kwocie 4 992 631,27 i na podstawie zweryfikowanego raportu za 2018 rok wyłączyła z ewidencji 64 649 praw na łączną kwotę 5 018 676,01;
- wstępnie umorzyła prawa za 2019r w kwocie 53 682,18, równocześnie tworząc rezerwę na brakujące prawa w ilości 37 680 praw na kwotę 3 844 298,20 zł.

2. Świadczenia pochodzenia energii.

330 Towary - świadectwa pochodzenia energii				
	Przychód		Rozchód	
	ilość praw/1000	wartość	ilość praw/1000	wartość
stan na 01.01.2019	9 277,074	73 509,01		-
otrzymane nieodpłatnie	9 121,782	75 779,64	-	-
zakup	229,338	47 222,91	-	-
umorzenie za 2018	-	-	758,138	68 686,86
sprzedaż	-	-	9 073,990	72 773,40
doksięgowanie odchyleń	-	21,66	-	-
razem	9 351,120	123 024,21	9 832,128	141 460,26
stan na 31.12.2019	8 796,066	55 072,96		
321-0330 Odpis aktualizujący wartość towarów - świadectwa pochodzenia energii				
	Wn		Ma	
	ilość praw/1000	wartość	ilość praw/1000	wartość
stan na 01.01.2019			8 750,393	48 827,19
odpis aktualizujący	-	-	-	-
stan na 31.12.2019			8 750,393	48 827,19
641-0010 Odpis na pokrycie świadectw pochodzenia energii				
	Wn		Ma	
	ilość praw/1000	wartość	ilość praw/1000	wartość
stan na 01.01.2019		-	525,827	24 422,27
umorzenie 2018	525,827	24 422,27	-	-
umorzenie 2019	-	-	42,186	5 187,37
razem	525,827	24 422,27	42,186	5 187,37
stan na 31.12.2019			42,186	5 187,37
wartość w bilansie B.I.4.	3,487	1 058,40		

W 2019 roku Spółka:

- otrzymała 9 088,206 świadectwa pochodzenia energii z Kogeneracji na kwotę 72 614,77 i 33,576 świadectwa pochodzenia energii z OZE na kwotę 3 164,87;
- zakupiła:
 - 75 świadectw pochodzenia energii z OZE o wartości 8 247,75
 - 10 świadectw pochodzenia energii z OZE-BIO o wartości 3 035,00
 - 144,338 świadectw efektywności energetycznej o wartości 35 940,16
- dokonała umorzenia za rok 2018 na łączną wartość 68 686,86:
 - 256,870 świadectw pochodzenia energii z OZE o wartości 21 772,30
 - 340,536 świadectw pochodzenia energii z Kogeneracji o wartości 2 731,10
 - 7,339 świadectw pochodzenia energii z OZE-BIO o wartości 2 230,47
 - 153,393 świadectw pochodzenia energii PMEF o wartości 41 952,99
- sprzedała 9 073,990 świadectw pochodzenia energii z Kogeneracji na łączną kwotę 72 773,40, równocześnie osiągając przychód ze sprzedaży 73 499,32;

- naliczyła odpis na umorzenie 42,186 świadectw pochodzenia za 2019 rok na łączną kwotę 5 187,37, w tym:
 - 34,819 świadectw pochodzenia energii z OZE
 - 7,367 świadectw pochodzenia energii z OZE-BIO
- utworzyła rezerwę na brakujące świadectwa pochodzenia energii na łączną ilość 346,576 świadectw o wartości 273 645,14 w tym:
 - 204,028 świadectw pochodzenia energii z OZE
 - 142,548 świadectw efektywności energetycznej;
- zaksięgowwała odchylenia w wysokości 21,66.

W ewidencji pozabilansowej prowadzona jest dodatkowa ewidencja wyprodukowanej energii elektrycznej w 2019 roku, na którą Spółka dopiero otrzyma świadectwa pochodzenia energii z OZE.

Ewidencja świadectw pochodzenia energii		
stan na 01.01.2019	526,681	24 681,82
nabyte (przyznane)	9 121,782	75 779,64
zakupione	229,338	47 222,91
umorzone	- 758,138	- 68 686,86
sprzedaż	- 9 073,990	- 72 773,40
odchylenia	-	21,66
odpis na umorzenie 2019	- 42,186	- 5 187,37
stan na 31.12.2019	3,487	1 058,40
świadectwa do otrzymania	33,731	
w tym: kogeneracja	-	
OZE	33,731	
rezerwa na umorzenie	- 346,576	
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

AKTYWA		2019-12-31	PASywa		2019-12-31
A. AKTYWA TRWAŁE		22 333,46	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		45 622,19
<i>I. Wartości niematerialne i prawne</i>		<i>0,00</i>	<i>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</i>		<i>22 333,45</i>
<i>II. Rzeczowe aktywa trwałe</i>		<i>22 333,46</i>	<i>II. Kapitał (fundusz) zapasowy</i>		<i>0,00</i>
<i>1. Środki trwałe</i>		<i>22 333,46</i>	<i>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji</i>		<i>0,00</i>
budynki, lokale		20 996,78	<i>IV. Poz. kapitały (fundusze) zapasowe</i>		<i>0,00</i>
urządzenia techniczne i maszyny		1 336,68	<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>23 288,74</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. ZOBOWIĄZANIA		4 115,80
B. AKTYWA OBROTOWE		27 404,53	I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		
<i>I. Zapasy</i>		<i>0,00</i>	<i>I. Rezerwy na zobowiązania</i>		<i>0,00</i>
<i>II. Należności krótkoterminowe</i>		<i>14 428,92</i>	<i>II. Zobowiązania długoterminowe</i>		<i>0,00</i>
<i>3. Należności od pozostałych jednostek</i>		<i>14 428,92</i>	<i>III. Zobowiązania krótkoterminowe</i>		<i>4 115,80</i>
z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty :		14 428,92	<i>3. Wobec pozostałych jednostek</i>		<i>4 115,80</i>
- do 12 miesięcy		14 428,92	d) z tytułu dostaw i usług o okr. wymagal.		253,74
<i>III. Inwestycje krótkoterminowe</i>		<i>12 975,61</i>	- do 12 miesięcy		253,74
<i>1. Krótkoterminowe aktywa finansowe</i>		<i>12 975,61</i>	g) zobowiązania z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		643,94
środki pien. i inne aktywa pien.		12 975,61	h) z tytułu wynagrodzeń		3 218,12
<i>IV. Krótkoterminowe rozl. międzyokres.</i>		<i>0,00</i>	<i>IV. Rozliczenia międzyokresowe</i>		<i>0,00</i>
C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		0,00	-		0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		0,00	-		0,00
SUMA AKTYWÓW		49 737,99	SUMA PASYWÓW		49 737,99

Przychody i koszty za rok 2019	
A. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI	55 193,41
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	55 193,41
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. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	31 904,67
I. Amortyzacja	1 101,84
II. Zużycie materiałów i energii	10 268,78
III. Usługi obce	1 296,30
IV. Podatki i opłaty	0,00
V. Wynagrodzenia	16 030,14
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 207,61
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY(A-B)	23 288,74
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	0,00
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	0,00
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	23 288,74
G. PRZYCHODY FINANSOWE	0,00
H. KOSZTY FINANSOWE	0,00
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	23 288,74
J. PODATEK DOCHODOWY	0,00
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	0,00
L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	23 288,74

4. Informacja o postawieniu jednostki zależnej w stan likwidacji

W dniu 01.10.2019 jednostka zależna ENERGOREM Spółka z o.o. została postawiona w stan likwidacji przyjmując nazwę ENERGOREM Spółka z o.o. w likwidacji. Energetyka Cieszyńska posiada 100% udziałów w w/w jednostce. Zgodnie z posiadaną wyceną rzeczoznawcy Energetyka Cieszyńska posiada zabezpieczenie udziałów w majątku jednostki zależnej – w związku z czym nie tworzono odpisów aktualizujących na inwestycje długoterminowe.

Cieszyn, dnia 09.03.2020r.

Biłowy Księgowy
Prakurent
Beata Sikora
mgr Beata Sikora

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NAJELNY
Damian Harnik

Zmiana stanu aktywów trwałych 01.01.2019 do 31.12.2019 r.

Załącznik nr 1

Nazwa grupy	01.01.2019						Zmiana wartości brutto						Zmiana ujemności			Wartość netto aktywów trwałych		
	brutto zł.		umorzenie		netto zł.		Zwiększenia brutto		Ogółem zmniejszenia wartości początkowej		Zmniejszenia brutto		Zwiększenia		31.12.2019		31.12.2019	
							z inwestycji	PK	z rozliczenia z likwidacji	z likwidacji	z rozliczenia	z likwidacji	amortyzacja	likwidacja	umorzenie	01.01.2019	31.12.2019	
A. AKTYWA TRWAŁE																		
1. Wartości niematerialne i prawna	136 160 300,39	79 142 363,88	57 017 936,51			29 653 526,03	793 795,46			13 553 100,71	7 518 520,71				145 530 090,46	57 017 936,51	89 224 009,44	
1. Koszty zakupu prac rozwojowych	1 077 370,18	1 046 876,18	28 494,00			5 081 505,45				5 018 676,01					1 140 189,62	28 494,00	30 533,68	
2. Wartości firmy	533 130,35	533 139,35													533 139,35			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	518 166,09	469 692,09	28 494,00			35 192,00									553 376,09	28 494,00	30 533,68	
4. Uprawnienia do emisji CO2 - EUA	26 044,74	26 044,74				5 046 313,45				5 018 676,01					5 046 313,45	53 892,18		
6. Zaliczki na VINIP																		
B. Rzeczowe aktywa trwałe																		
1. Środki trwałe	132 454 164,05	78 093 507,70	54 360 648,35			24 572 020,58				12 883 970,39	2 498 844,70				141 845 341,54	54 360 648,35	82 640 826,25	
a) grunty	449 515,20	215 789,88	233 725,32												449 515,20	233 725,32	221 035,08	
b) budynki i lokale (ob. nat. leśnowe), wodociąg i linie	79 447 544,87	39 684 994,80	39 762 560,27			10 705 944,76				1 748 207,37	1 748 207,37				88 405 262,28	39 762 560,27	48 113 304,47	
c) urządzenia techniczne i maszyny 3-6	48 672 116,51	38 082 102,28	11 690 014,29			2 073 890,07				394 343,14	394 343,14				50 351 663,44	11 690 014,29	12 558 090,28	
d) środki transportowe	640 159,67	550 603,22	88 356,45												649 159,67	88 356,45	80 733,53	
e) inne środki trwałe	704 981,67	659 817,72	45 163,95			5 016,00				354 294,10	354 294,10				16 874,53	45 163,95	33 305,42	
2. Środki trwałe w budowie	2 530 838,13		2 530 838,13			11 787 166,75				12 883 970,39	2 498 844,70				1 634 037,49	2 530 838,13	1 634 037,49	
3. Zaliczki na zwiększenie w budowie																		
III. Naliczenia długoterminowe																		
IV. Inwestycje długoterminowe	1 316 028,56		1 316 028,56			2 196,46									1 316 225,02	1 316 028,56	1 316 225,02	
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 316 028,56		1 316 028,56			2 196,46									1 316 225,02	1 316 028,56	1 316 225,02	
a) w jednostkach powiązanych - udziały	1 191 331,00		1 191 331,00												1 191 331,00	1 191 331,00	1 191 331,00	
b) w pozostałych jednostkach - udziały powiązane	124 697,56		124 697,56												124 697,56	124 697,56	124 697,56	
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 312 805,00		1 312 805,00			791 599,00				809 130,32	809 130,32				1 312 805,00	1 312 805,00	1 235 274,29	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	635 981,00		635 981,00			791 599,00				574 401,00	574 401,00				835 981,00	635 981,00	1 053 170,00	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	476 824,00		476 824,00							234 729,32	234 729,32				476 824,00	476 824,00	182 095,29	

Cieszyn, dnia 09.03.2020r.

ENERGETYKA CIESZYŃSKA SPÓŁKA Z O.O.
UL. MOSTOWA 2
43 - 400 CIESZYN

Załącznik nr 3.

Informacje uzupełniające do przepływów pieniężnych

Pozycje kształtujące wynik finansowy a dotyczące działalności finansowej:	503 289,39
zapłacone odsetki i prowizje od kredytów bankowych	503 289,39
Pozycje kształtujące wynik finansowy a dotyczące działalności inwestycyjnej:	2 126 622,06
Sprzedaz środków trwałych	8 607,73
Odzysk z likwidacji środków trwałych	40 560,50
Naliczone odsetki od udzielonych pożyczek	4 533,52
Korekta o nieodpłatnie otrzymane prawa do emisji	2 293 113,45
Koszty likwidacji środków trwałych - rozpoczęte - wartość niedoumoruszenia	220 193,14
Zmiana stanu zapasów:	804 890,55
Zapasy BO-BZ	804 890,55
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych dot.dział.operac.	563 807,90
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (bez kredytów i pożyczek):	3 811 456,65
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych dot.dział.inwest.bez VAT -	3 247 648,75
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych:	1 175 946,27
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	77 531,32
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 812,46
Inne rozliczenia międzyokresowe	1 094 602,49
Inne korekty:	137,60
Zmiana stanu zobowiązań długoterminowych (bez kredytów)	137,60
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych:	8 607,73
Sprzedaz ŚT	8 607,73
Splata udzielonych pożyczek długoterminowych	33 941,60
Odsetki od aktywów finansowych	4 529,15
Udzielone pożyczki długoterminowej	36 133,69
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych:	11 195 526,03
zmiana stanu aktywów trwałych (bez długoterm.rozliczeń międzyokresowych)	8 282 027,79
amortyzacja	8 454 260,44
korekta o wartości niepieniężne:	2 293 113,45
pryżnane prawa do emisji	2 293 113,45
zmiana stanu kont 203 i 211 bez VAT	3 247 648,75
Kredyty i pożyczki:	6 419 662,73
zaciągnięcie kredytów inwestycyjnych	5 069 238,26
zaciągnięcie kredytu w rachunku bieżącym (zmiana stanu 131-0001 +- zmiana stanu 242-0001 = -)	1 350 424,47
Inne wpływy finansowe:	-
Splaty kredytów i pożyczek:	-

Cieszyn, dnia 09.03.2020r.

