

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
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 2022 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 75 816 571,75 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. Z dniem 01 stycznia 2024 planowane jest połączenie Spółki z jej jedynym udziałowcem TAURON Ciepło Spółka z o.o.

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 2022 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 umarżane są jednorazowo w miesiącu następnym po miesiącu, w którym dany środek przyjęto do używania,
- 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 równoległe 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 16.06.2023r.

Główny Księgowy
Plikurent
Beata Sikora
mgr Beata Sikora

Prezes Zarządu
Włodzimierz Liberacki
Włodzimierz Liberacki

BILANS

| A K T Y W A | 2022-12-31 | 2021-12-31 | P A S Y W A | | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|--|----------------------|----------------------|--|--|-----------------------|-----------------------|
| | 3 | 2 | 4 | | 6 | 5 |
| A . AKTYWA TRWAŁE | 42 410 841,37 | 76 423 328,23 | A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | | -46 549 617,89 | 9 599 221,16 |
| <i>I. Wartości niematerialne i prawne</i> | <i>189 286,76</i> | <i>62 221,53</i> | <i>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</i> | | <i>29 259 000,00</i> | <i>29 259 000,00</i> |
| 1. Koszty zakonc. prac rozwojowych | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 2. Wartość firmy | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 189 286,76 | 62 221,53 | | | | |
| a) prawa do emisji gazów | 156 466,47 | 15 752,80 | | | | |
| b) inne wartości niematerialne i prawne | 32 820,29 | 46 468,73 | | | | |
| 4. Zaliczki na wartości niemater. i prawne | 0,00 | 0,00 | | | | |
| <i>II. Rzeczowe aktywa trwałe</i> | <i>41 211 188,58</i> | <i>71 855 649,55</i> | <i>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</i> | | <i>7 953,86</i> | <i>999 136,14</i> |
| 1. Środki trwałe | 41 138 526,25 | 70 610 980,72 | <i>- nadwyżka wartości sprzedazy (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)</i> | | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| a) grunty (w tym pr. użyt. wiecz. gruntu) | 487 475,28 | 487 476,08 | <i>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji, w tym:</i> | | <i>0,00</i> | <i>1 228 654,46</i> |
| b) budynki, lokale, prawa do lokali i ob.inz.ładowej | 38 276 264,91 | 57 690 036,06 | <i>- z tytułu aktualizacji wartości godziwej</i> | | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 2 294 166,46 | 12 285 181,26 | | | | |
| d) środki transportu | 80 619,60 | 133 255,86 | | | | |
| e) inne środki trwałe | 0,00 | 15 031,46 | | | | |
| 2. Środki trwałe w budowie | 72 662,33 | 1 244 668,83 | <i>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) zapasowe w tym:</i> | | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 | <i>- tworzone zgodnie z umową spółki</i> | | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| <i>III. Należności długoterminowe</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>- na udziały (akcje) własne</i> | | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| 1. Od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 3. Od pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 | | | | |
| <i>IV. Inwestycje długoterminowe</i> | <i>43 467,03</i> | <i>53 316,15</i> | <i>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</i> | | <i>-7 829 433,30</i> | <i>-8 759 351,08</i> |
| 1. Nieruchomości | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 43 467,03 | 53 316,15 | <i>VI. Zysk (strata) netto</i> | | <i>-67 987 138,45</i> | <i>-13 128 218,36</i> |
| a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | | | | |
| - udziały i akcje | 0,00 | 0,00 | | | | |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | | | | |
| - udzielenie pożyczki | 0,00 | 0,00 | | | | |
| b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | | | | |
| c) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | | | | |
| - udziały i akcje | 43 467,03 | 53 316,15 | | | | |
| - udzielenie pożyczki | 0,00 | 0,00 | | | | |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | | | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | 43 467,03 | 53 316,15 | | | | |
| <i>V. Długoterminowe rozlicz. międzyokres.</i> | <i>966 899,00</i> | <i>4 452 141,00</i> | | | | |
| 1. Aktywa z tyt.odroc. podatku doch. | 966 899,00 | 4 452 141,00 | | | | |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | | | | |
| B. AKTYWA OBROTOWE | 25 209 472,95 | 9 565 849,91 | B. ZOBOWIĄZANIA | | 114 169 932,21 | 76 389 956,98 |
| | | | I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | | | |

B I L A N S

| | | | | | |
|---|----------------------|----------------------|--|----------------------|----------------------|
| <i>I. Zapasy</i> | 6 476 737,87 | 2 451 757,50 | <i>I. Rezerwy na zobowiązania</i> | 28 205 755,60 | 25 659 349,68 |
| 1. Materiały | 6 295 724,69 | 2 451 757,50 | 1. Rezerwa z tyt. odroczonego podatku doch. | 966 899,00 | 945 645,00 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 | 2. Rezerwa na świadc. emeryt. i podobne | 2 173 566,61 | 1 582 305,35 |
| 3. Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 | - długoterminowe | 1 683 579,85 | 1 274 598,70 |
| 4. Towary | 3 242,05 | 0,00 | - krótkoterminowe | 489 986,76 | 307 706,65 |
| 5. Zaliczki na poczet dostaw | 177 771,13 | 0,00 | 3. Pozostałe rezerwy | 25 065 289,99 | 23 131 399,33 |
| <i>II. Należności krótkoterminowe</i> | 13 250 480,33 | 6 775 396,94 | - długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | 686 955,43 | 0,00 | - krótkoterminowe | 25 065 289,99 | 23 131 399,33 |
| a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty : | 614 936,09 | 0,00 | <i>II. Zobowiązania długoterminowe</i> | 28 296 652,32 | 7 798 434,88 |
| - do 12 miesięcy | 614 936,09 | 0,00 | 1. Wobec jednostek powiązanych | 22 200 000,00 | 0,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | a) kredyty i pożyczki | 22 200 000,00 | 0 |
| b) Inne | 72 019,34 | 0,00 | 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 2. Należności od poz. jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 3. Wobec pozostałych jednostek | 6 096 652,32 | 7 798 434,88 |
| 3. Należności od pozostałych jednostek | 14 563 524,90 | 6 775 396,94 | a) kredyty i pożyczki | 6 096 652,32 | 7 798 434,88 |
| a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty : | 5 857 586,07 | 6 489 818,16 | b) inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | 5 857 586,07 | 6 489 818,16 | c) zobowiązania wekslowe | | |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | d) inne | 0,00 | 0,00 |
| b) z tytułu podatków, cel, ubezpiecz. społ. i zdrow. oraz innych świadczeń | 8 665 757,99 | 41 001,80 | <i>III. Zobowiązania krótkoterminowe</i> | 43 862 859,54 | 28 873 162,65 |
| c) Inne | 40 180,84 | 244 576,98 | 1. Wobec jednostek powiązanych | 26 655 957,75 | 0,00 |
| d) Dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 | a) z tytułu dostaw i usług o okr. wymagal. | 26 655 957,75 | 0,00 |
| <i>III. Inwestycje krótkoterminowe</i> | 3 440 620,76 | 296 417,72 | - do 12 miesięcy | 26 655 957,75 | 0,00 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 3 440 620,76 | 296 417,72 | b) zaliczki otrzymane na dostawy | 0,00 | 0,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| - udziały i akcje | 0,00 | 0,00 | 1. Wobec jednostek powiązanych | 17 206 828,56 | 28 847 203,90 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | a) kredyty i pożyczki | 3 200 083,96 | 17 330 207,15 |
| - udzielenie pożyczki | 0,00 | 0,00 | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wart. | 0,00 | 0,00 |
| - inne krótkotermin. aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | c) inne zobowiązania finansowe | 2 345 823,21 | 2 925 565,76 |
| b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 36 458,00 | d) z tytułu dostaw i usług o okr. wymagal. | 2 345 823,21 | 2 925 565,76 |
| - udziały i akcje | 0,00 | 0,00 | - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| - udzielenie pożyczki | 0,00 | 36 458,00 | e) zaliczki otrzymane na dostawy | 4 455 212,78 | 0,00 |
| - inne krótkotermin. aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | f) zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| c) środki pien. i inne aktywa pien. | 3 440 620,76 | 259 959,72 | g) zobowiązania z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń | 1 139 352,40 | 2 375 353,50 |
| - środki pieniężne w kasie i na rach. | 3 437 663,22 | 256 888,78 | h) z tytułu wynagrodzeń | 397 796,18 | 409 111,78 |
| - inne środki pieniężne | 2 957,54 | 3 070,94 | i) inne | 5 668 560,03 | 5 806 965,71 |
| - inne aktywa pieniężne (ods. lok. term) | 0,00 | 0,00 | 3. Fundusze specjalne | 73,23 | 25 958,75 |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 | 1. Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| <i>IV. Krótkoterminowe rozl. międzyokres.</i> | 41 633,99 | 42 277,75 | 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 13 804 664,75 | 14 059 009,77 |
| - rozl. międzyokresowe kosztów | 41 633,99 | 42 277,75 | 1. Ujemna wartość firmy | 13 804 664,75 | 14 059 009,77 |
| - inne rozl. międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY | 0,00 | 0,00 | | 13 804 664,75 | 14 059 009,77 |
| D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE | 0,00 | 0,00 | | 964 135,16 | 15 752,80 |
| SUMA AKTYWÓW | 67 620 314,32 | 85 989 178,14 | SUMA PASYWÓW | 67 620 314,32 | 85 989 178,14 |

Cieszyń, dnia 16.06.2023r.

Główny Księgowy
Prukent
mgr Beata Sikora

Prezes Zarządu,
Włodzimierz Liberacki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
za okres od dnia 01.01.2022 do dnia 31.12.2022 - wariant porównawczy

| T R E Ś Ć | Przychody i koszty za rok | |
|--|---------------------------|-----------------------|
| | sprawozdawczy | poprzedni |
| 1 | 3 | 2 |
| A. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM | 46 763 098,50 | 31 651 992,98 |
| - od jednostek powiązanych | 735 559,98 | 765,78 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 46 682 200,31 | 41 240 297,62 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia , zmniejszenie - wartość ujemna) | -2 525 795,68 | -11 700 104,49 |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 2 462 660,37 | 1 670 830,07 |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 144 033,50 | 440 969,78 |
| B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | 72 340 204,57 | 48 082 526,32 |
| I. Amortyzacja | 30 295 736,29 | 14 910 980,60 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 24 643 423,36 | 15 373 144,30 |
| III. Usługi obce | 3 421 535,94 | 3 583 013,10 |
| IV. Podatki i opłaty , w tym : | 2 918 341,08 | 2 717 903,66 |
| - podatek akcyzowy | 110 047,72 | 79 330,47 |
| V. Wynagrodzenia | 8 562 398,28 | 8 668 448,93 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 2 142 165,67 | 2 155 980,24 |
| - emerytalne | 769 270,59 | 769 868,13 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 212 479,57 | 259 887,90 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 144 124,38 | 413 167,59 |
| C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY(A-B) | -25 577 106,07 | -16 430 533,34 |
| D. POZOSTALE PRZYCHODY OPERACYJNE | 4 061 173,32 | 2 370 036,01 |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 498 696,76 | 1 289 691,53 |
| II. Dotacje | 962 735,24 | 909 801,00 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inne przychody operacyjne | 2 599 741,32 | 170 543,48 |
| E. POZOSTALE KOSZTY OPERACYJNE | 40 672 123,86 | 225 146,59 |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 40 623 181,12 | 17 935,09 |
| III. Inne koszty operacyjne | 48 942,74 | 207 211,50 |
| F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E) | -62 188 056,61 | -14 285 643,92 |
| G. PRZYCHODY FINANSOWE | 66 756,25 | 8 247,37 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| II. Odsetki | 9 760,68 | 8 247,37 |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| V. Inne | 56 995,57 | 0,00 |
| H. KOSZTY FINANSOWE | 2 359 342,09 | 832 184,81 |
| I. Odsetki | 2 319 672,51 | 676 731,60 |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inne | 39 669,58 | 155 453,21 |
| I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H) | -64 480 642,45 | -15 109 581,36 |
| J. PODATEK DOCHODOWY | 3 506 496,00 | -1 981 363,00 |
| I. Część bieżąca | 0,00 | 0,00 |
| II. Część odroczonea | 3 506 496,00 | -1 981 363,00 |
| K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY) | 0,00 | 0,00 |
| L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K) | -67 987 138,45 | -13 128 218,36 |

Cieszyn, dnia 16.06.2023r.


Główny Księgowy
Plikurent
Beata Sikora
mgr Beata Sikora

Prezes Zarządu
Włodzimierz Liberacki
Włodzimierz Liberacki

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

| Lp. | Pozycja | Rok obrotowy 2022r. | Rok poprzedni 2021r. |
|-------------|---|------------------------|-------------------------|
| I. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 9 599 221,16 | 21 811 726,12 |
| | - 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 | 9 599 221,16 | 21 811 726,12 |
| 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: | 13 059 000,00 | 0,00 |
| | - wydania udziałów (emisji akcji) | 13 059 000,00 | 0,00 |
| | b) zmniejszenie z tytułu: | 13 059 000,00 | 0,00 |
| | - umorzenia udziałów (akcji) | 13 059 000,00 | 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 | 999 136,14 | 0,00 |
| 2.1. | Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | -991 182,28 | 999 136,14 |
| | a) zwiększenie z tytułu: | 13 066 953,86 | 999 136,14 |
| | - podziału zysku (ustawowo) | 0,00 | 0,00 |
| | - inne (przeniesienia z kap.z aktualiz.wyceny, likwidacja udziałów) | 13 066 953,86 | 999 136,14 |
| | b) zmniejszenie z tytułu: | 14 058 136,14 | 0,00 |
| | - pokrycia straty | 14 058 136,14 | 0,00 |
| 2.2. | Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 7 953,86 | 999 136,14 |
| 3. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu | 1 228 654,46 | 1 312 077,20 |
| 3.1. | Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | -1 228 654,46 | -83 422,74 |
| | a) zwiększenie z tytułu: | 0,00 | 0,00 |
| | - różnica z wyceny wkładów niepieniężnych | 0,00 | 0,00 |
| | b) zmniejszenie z tytułu: | 1 228 654,46 | 83 422,74 |
| | - likwidacji środków trwałych, likwidacji udziałów | 7 953,86 | -83 422,74 |
| | - utrzy wartości rzeczowego majątku trwałego | 1 220 700,60 | |
| 3.2. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 0,00 | 1 228 654,46 |
| 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 likwidacji udziałów | 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 | -8 759 351,08 | -1 446 237,50 |
| 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, | 8 759 351,08 | 1 446 237,50 |
| | - 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 | 8 759 351,08 | 1 446 237,50 |
| | a) zwiększenie z tytułu: | 13 128 218,36 | 7 313 113,58 |
| | - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | 13 128 218,36 | 7 313 113,58 |
| | b) zmniejszenie z tytułu: | 14 058 136,14 | 0,00 |
| | - pokrycie straty z kapitału zapasowego | 14 058 136,14 | 0,00 |
| 5.6. | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 7 829 433,30 | 8 759 351,08 |
| 5.7. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | -7 829 433,30 | -8 759 351,08 |
| 6. | Wynik netto | -67 987 138,45 | -13 128 218,36 |
| | a) zysk netto | 0,00 | 0,00 |
| | b) strata netto | 67 987 138,45 | 13 128 218,36 |
| | c) odpisy z zysku | 0,00 | 0,00 |
| II. | Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | -46 549 617,89 | 9 599 221,16 |
| | Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego | | |
| III. | podziału zysku (pokrycia straty) | -46 549 617,89 | 9 599 221,16 |

0,00

Cieszyn, dnia 16.06.2023r.
 Główny Księgowy
 Prukurent

 mgr Beata Sikora

Prezes Zarządu

 Włodzimierz Liberacki

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022
(metoda pośrednia)

| Treść | 2022r. | 2021r. |
|---|------------------------|------------------------|
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| I. Zysk (strata) netto | - 67 987 138,45 | - 13 128 218,36 |
| II. Korekty razem | 92 851 776,18 | 27 859 724,93 |
| 1. Amortyzacja | 30 295 736,29 | 14 910 980,60 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | - | - |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 1 294 186,90 | 654 893,05 |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 38 179 660,47 | - 2 072 728,18 |
| 5. Zmiana stanu rezerw | 2 546 405,92 | 11 582 254,20 |
| 6. Zmiana stanu zapasów | - 3 966 516,37 | 1 746 523,07 |
| 7. Zmiana stanu należności | - 8 475 083,39 | - 2 088 827,44 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 29 745 845,62 | 1 305 505,34 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 3 231 540,74 | - 285 920,11 |
| 10. Inne korekty | - | 2 107 044,40 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II) | 24 864 637,73 | 14 731 506,57 |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| I. Wpływy | 50 838,36 | 47 627,24 |
| 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: | 50 838,36 | 47 627,24 |
| a) w jednostkach powiązanych | - | - |
| b) w pozostałych jednostkach | 50 838,36 | 47 627,24 |
| - zbycie aktywów finansowych | - | - |
| - dywidendy i udziały w zyskach | - | - |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | 46 348,81 | 45 383,86 |
| - odsetki | 4 489,55 | 2 243,38 |
| - inne wpływy z aktywów finansowych | - | - |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | - | - |
| II. Wydatki | 39 867 722,40 | 16 856 471,75 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 39 867 722,40 | 16 856 471,75 |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | - | - |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym: | - | - |
| a) w jednostkach powiązanych | - | - |
| b) w pozostałych jednostkach | - | - |
| - nabycie aktywów finansowych | - | - |
| - udzielone pożyczki długoterminowe | - | - |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne | - | - |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | - 39 816 884,04 | - 16 808 844,51 |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| I. Wpływy | 35 259 000,00 | 4 237 738,55 |
| 1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 13 059 000,00 | - |
| 2. Kredyty i pożyczki | 22 200 000,00 | 4 237 738,55 |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | - | - |
| 4. Inne wpływy finansowe | - | - |
| II. Wydatki | 17 126 092,65 | 2 359 621,61 |
| 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 | 15 831 905,75 | 1 704 728,56 |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | - | - |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | - | - |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | - | - |
| 8. Odsetki | 1 294 186,90 | 654 893,05 |
| 9. Inne wydatki finansowe | - | - |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 18 132 907,35 | 1 878 116,94 |
| D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III) | 3 180 661,04 | - 199 221,00 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | 3 180 661,04 | - 199 221,00 |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | - | - |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 259 959,72 | 459 180,72 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D) | 3 440 620,76 | 259 959,72 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | 27 743,89 | 162 993,82 |

Cieszyn, dnia 16.06.2023r.

0,00

Główny Księgowy
Prukurent
Beata Sikora
mgr Beata Sikora

Prezes Zarządu
Włodzimierz Liberacki
Włodzimierz Liberacki

| ROZLICZENIE PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH ZA ROK 2022 | | 01 - 12 / 2022 |
|--|---------------|------------------------|
| Wynik finansowy brutto | | - 64 480 642,45 |
| Korekta przychodów | | - 793 942,63 |
| minus - odsetki od udzielonych pożyczek - naliczone | 750-0020-2005 | - 4 531,24 |
| minus - naliczone odsetki odbiorcom | 750-0020-2006 | - |
| minus - różnice kursowe niezrealizowane | 750-0050-5003 | - |
| 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 pokrytych dotacją | 760-0020-2005 | - 456 966,08 |
| minus - odpis równ.am.pr.wiecz.uż.gruntów | 760-0040-4004 | - 0,80 |
| minus - otrzymane należności nie zaliczane do przych. pod. | 760-0040-4014 | - 1 849,33 |
| minus - równowartość amortyzacji ŚT otrzymanych nieodpłatnie | 760-0040-4016 | - 1 399,92 |
| minus - przyznane odszkodowania | 760-0040-4021 | - |
| minus - rozw.odpisu akt.wartość zapasu materiałów | 760-0040-4023 | - |
| minus - odpis aktualizujący prawa do emisji | 760-0040-4030 | - |
| plus - odsetki od udzielonych pożyczek - otrzymane | | 4 580,55 |
| plus - bezpłatne użyczenie pomieszczeń pod wężły ciepłne | | 4 494,10 |
| plus - przychód z tytułu zrzeczenia się wynagrodzenia przez Zarząd | | 130 575,70 |
| plus - przychód z tytułu zrzeczenia się wynagrodzenia przez członka RN | | 36 923,55 |
| Korekta kosztów | | 44 906 213,90 |
| minus - zapłacone odsetki od zobowiązań podatkowych - NKUP | 751-0010-1002 | 19 541,00 |
| minus - odsetki do zapłacenia - NKUP | 751-0010-1004 | 884 990,62 |
| minus - różnice kursowe niezrealizowane - NKUP | 751-0040-4003 | - |
| minus - koszty likwidacji środków trwałych - rozpoczęte | 761-0010-1004 | - |
| minus - odpisane należności - NKUP Art.16 ust.1 pkt.26 | 761-0020-2001 | - |
| minus - odpis aktualizujący wartość rzeczowego majątku trwałego | 761-0020-2003 | 40 583 598,16 |
| minus - odpis aktualizujący należności - NKUP - VAT Art.16 ust.1 pkt.26a | 761-0020-2004 | 39 582,96 |
| minus - pozostałe darowizny Art..16 ust.1 pkt.37 | 761-0030-3002 | 9 336,00 |
| minus - kary i sankcje administracyjne - NKUP Art..16 ust.1 pkt.21 | 761-0030-3020 | - |
| minus - odpis aktualizujący wartość praw do emisji - NKUP | 761-0030-3027 | - |
| minus - prowizje bankowe pobrane w roku następnym | 405-0050 | - |
| minus - nieprzekazany odpis na ZFŚS | 407-0021 | - |
| minus - VAT NKUP Art.16 ust.1 pkt.46 | 408-0013 | - |
| minus - PFRON Art.16 ust.1pkt.36 | 408-0023 | 49 207,00 |
| minus - zwrot wydatków członków Rady Nadzorczej Art.16 ust.1 pkt.38a | 409-0012 | - |
| minus - koszty delegacji działaczy związkowych | 409-0013 | 4 749,14 |
| minus - reprezentacja Art.16 ust.1pkt.28 | 409-0021 | 10 900,16 |
| minus - ubezpieczenie NKUP Art.16 ust.1 pkt.49 | 409-0031 | - |
| minus - pozostałe koszty NKUP | 409-0050 | - |
| minus - 25% kosztów eksploatacji samochodu osobowego do celów mieszanych | | 2 547,14 |
| minus - inne, dod.opłaty przy delegacjach poza kilometrówką | | - |
| plus - różnica przejściowa - amortyzacja podatkowa | | - 111 867,87 |
| minus - różnica trwała - amortyzacja NKUP | | 4 549,04 |
| minus - amortyzacja ŚT pokryta dotacją Art.16 ust.1 pkt.48 | | 962 735,24 |
| rezerwy na świadczenia pracownicze | | 591 261,26 |
| rezerwy na brakujące prawa do emisji CO2 | | 1 813 570,48 |
| rezerwy pozostałe | | 120 320,18 |
| plus - koszty zakończonych likwidacji | | - |
| składki ZUS zapłacone z 2021 - Art.16 ust.1 pkt.57a | | - 263 235,81 |
| składki ZUS do zapłacenia - Art.16 ust.1 pkt.57a | | 217 049,20 |
| umowa zlecenie - wypłacona w 2022 - Art.16 ust.1 pkt.57 | | - 32 620,00 |
| umowa zlecenie - do zapłacenia - Art.16 ust.1 pkt.57 | | - |
| Zysk do opodatkowania / Strata | | - 20 368 371,18 |
| Cieszyn, dnia 16.06.2023r. | | - |

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 – nie występują.

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

Spółka przeprowadziła na dzień 31.12.2022 test na utratę wartości rzeczowych środków trwałych – wyniki przedstawiono w załączniku nr 4.

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 w wieczyste

Wartość gruntów w spółce w roku 2022 nie uległa zmianie.

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku | Zmiany w ciągu roku | | Stan na koniec roku |
|-----|-------------------------------|-----------------------|---------------------|--------------|---------------------|
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | Grunty własne | | | | |
| | Powierzchnia ha | 3,8171 | 0 | 0 | 3,8171 |
| | Wartość | 487 475,28 | 0 | 0 | 487 475,28 |
| 2 | Grunty użytkowane w wieczyste | | | | |
| | Powierzchnia ha | 4,6589 | 0 | 0 | 4,6589 |
| | Wartość | 246 009,08 | 0 | 0 | 246 009,08 |
| 3 | OGÓLEM | | | | |
| | Powierzchnia ha | 8,4760 | 0 | 0 | 8,4760 |
| | Wartość | 733 484,36 | 0 | 0 | 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 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 | 6 598 783,75 |
| Odpisy aktualizacyjne | 126 261,59 |
| Wartość bilansowa należności | 6 472 522,16 |
| | |
| w tym: od jednostek powiązanych | 614 936,09 |
| od pozostałych jednostek | 5 857 586,07 |

| Odpisy aktualizujące | Stan na BO | Zwiększenia | Wykorzystanie | Uznane za zbędne | Przeniesione do wątpliwych | Stan na BZ |
|----------------------|------------------|------------------|---------------|------------------|----------------------------|-------------------|
| naliczone odsetki | 441,47 | 4 699,11 | 0,00 | 3 620,16 | 0,00 | 1 520,42 |
| należności wątpliwe | 87 508,21 | 39 582,96 | 0,00 | 2 350,00 | 0,00 | 124 741,17 |
| R A Z E M | 87 949,68 | 44 282,07 | 0,00 | 5 970,16 | 0,00 | 126 261,59 |

Spółka dokonała w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych odpisu aktualizującego należności z tytułu dostaw i usług, z których zapłatą dłużnicy zalegają w wysokości 39 582,96. Utworzyła odpis aktualizujący na należne odsetki zwłoki w kwocie 4 699,11.

Drugostronnie Spółka uznała za zbędne odpisy aktualizujące wartość przeterminowanych należności w kwocie 5 970,16 w związku ze spłatą zadłużenia, z czego 3 620,16 dotyczyło uzyskanych odsetek za zwłokę, 2 350,00 odzyskanych należności głównych.

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

W dniu 18.11.2022 Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwałę nr 3/EC/2022 w sprawie dobrowolnego umorzenia udziałów miasta Cieszyna bez wynagrodzenia, Umorzenie udziałów nastąpiło poprzez ich nabycie przez Spółkę z przeznaczeniem na pokrycie straty bilansowej z lat ubiegłych. Tym samym obniżono kapitał zakładowy Spółki do kwoty 16 200 000,00 (16200 udziałów po 1000,00 zł każdy). W tym samym dniu uchwałę nr 5/EC/2022 Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników postanowiło podwyższyć kapitał zakładowy Spółki o kwotę 13 059 000,00 w drodze utworzenia 13059 nowych udziałów po 1000,00 zł każdy. Wszystkie nowe udziały zostały objęte przez Tauron Ciepło Spółka z o.o. i pokryte wkładem pieniężnym (przelew z dnia 21.11.2022r.).

Na dzień 31.12.2022 kapitał zakładowy Spółki wynosi 29 259 000,00 i składa się w 100% z własności Tauron Ciepło Spółka z o.o. Katowice (29 259 udziałów po 1 000,00 zł każdy).

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.

| Wyszczególnienie | Kwota |
|-------------------------------------|---------------|
| Strata netto za rok obrotowy | 67 987 138,45 |
| Niepokryta strata z lat ubiegłych | 7 829 433,30 |
| Proponowane źródło pokrycia straty: | |
| - zmniejszenie kapitału zapasowego | 0,00 |
| - przyszłe zyski | 75 816 571,75 |

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 | 1 274 598,70 | 483 217,16 | 74 236,01 | 0,00 | 1 683 579,85 |
| | pozostałe rezerwy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | razem | 1 274 598,70 | 483 217,16 | 74 236,01 | 0,00 | 1 683 579,85 |
| 2 | Krótkoterminowe | | | | | |
| | na świad.emeryt.i podobne | 307 706,65 | 977 381,51 | 795 101,40 | 0,00 | 489 986,76 |
| | pozostałe rezerwy | 23 131 399,33 | 24 321 599,58 | 22 387 708,92 | 0,00 | 25 065 289,99 |
| | razem | 23 439 105,98 | 25 298 981,09 | 23 182 810,32 | 0,00 | 25 555 276,75 |
| | O G O Ł E M | 24 713 704,68 | 25 782 198,25 | 23 257 046,33 | 0,00 | 27 238 856,60 |

W 2022 roku Spółka :

- skorygowała rezerwę na świadczenia pracownicze z tytułu nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych, nagrody rocznej i niewykorzystanych urlopów o kwotę 591 261,26,
- skorygowała rezerwę na brakujące prawa do emisji CO2 i świadectwa pochodzenia energii o kwotę 1 859 090,66 zł,
- utworzyła nową rezerwę na badanie i audyt sprawozdania finansowego za 2022r w kwocie 74 800,00.

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 | 945 645,00 | 0,00 | 4 452 141,00 | 0,00 |
| 2 | Zwiększenia | 21 254,00 | 0,00 | 4 700 704,00 | 0,00 |
| 3 | Zmniejszenie | 0,00 | 0,00 | 8 185 946,00 | 0,00 |
| | Razem | 966 899,00 | 0,00 | 966 899,00 | 0,00 |
| 4 | Stan na BZ | | 966 899,00 | | 966 899,00 |

Spółka w 2022 roku:

- utworzyła rezerwę na podatek odroczony na kwotę 21 254,00 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 wykorzystwała naliczone w latach poprzednich aktywa w wysokości 151 069,00 oraz naliczyła aktyw w wysokości 263 411,00,
- w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi z tytułu składek ZUS skorygowała naliczony w 2021 roku aktyw o kwotę (8 776,00),
- w związku z ujemną różnicą przejściową z tytułu rezerwy na brakujące prawa do emisji CO2 rozliczyła naliczony w 2021 roku aktyw w kwocie 4 101 491,00 oraz naliczyła nowy aktyw w wysokości 4 446 069,00,
- w związku z przeprowadzonym testem na utratę wartości rzeczowego majątku trwałego Spółka skorygowała ogólną wartość aktyw na podatek dochodowy do wysokości rezerwy na podatek dochodowy w związku z brakiem przewidywanych uzyskanych zysków i niemożliwością odliczenia podatku odroczonego..

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

13. Kwota i wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

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

Na dzień 31.12.2022 kwota udzielonego kredytu wynosi 1 329 069,52, która w bilansie wykazana jest jako zobowiązania krótkoterminowe.

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 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 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 31.12.2022 kwota udzielonego kredytu wynosi 1 666 666,76, która w bilansie wykazana jest jako:

1 195 652,32 w zobowiązaniach długoterminowych
471 014,44 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 ciepłych 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 poczynając od dnia 30.09.2022 do dnia 30.06.2028r.

Na dzień 31.12.2022 kwota wykorzystanej pożyczki wynosi 6 301 000,00, która w bilansie wykazana jest jako:

4 901 000,00 w zobowiązaniach długoterminowych
1 400 000,00 w zobowiązaniach krótkoterminowych.

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

| | B O | B Z | Poz.w bilansie |
|--|----------------------|----------------------|---------------------|
| I. Czynne rozliczenia międzyokresowe | 42 277,75 | 41 633,99 | |
| 1 Długoterminowe- inne rozl.międzyokr. | 0,00 | 0,00 | A.V.2 Aktywa |
| - remont kapitalny turbozespołu | 0,00 | 0,00 | |
| 2 Krótkoterminowe rozl.międzyokr. | 42 277,75 | 41 633,99 | B.IV. Aktywa |
| a) - rozl.międzyokresowe kosztów | 42 277,75 | 41 633,99 | |
| - ubezpieczenie majątku, samochodów | 33 681,18 | 40 818,16 | |
| - prenumerata czasopism | 8 596,57 | 815,83 | |
| - remont kapitalny turbozespołu | 0,00 | 0,00 | |
| b) - inne rozl.międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | |
| II. Bierne rozliczenia międzyokresowe | 14 059 009,77 | 13 804 664,75 | |
| Inne rozliczenia międzyokresowe | 14 059 009,77 | 13 804 664,75 | B.IV Pasywa |
| 1 Długoterminowe- inne rozl.międzyokr. | 14 043 256,97 | 12 840 529,59 | |
| - prawo wieczystego użytkowania gruntów | 0,80 | 0,00 | |
| - przych.przysz.okr.-otrzymana dotacja | 14 023 579,59 | 12 822 252,93 | |
| - równowartość nieodpł.otrym.śr.trwałych | 19 676,58 | 18 276,66 | |
| 2 Krótkoterminowe- inne rozl.międzyokr. | 15 752,80 | 964 135,16 | |

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

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 31.12.2022r stan rachunków VAT wyniósł 27 328,57

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 | 2021 | 2022 | Dynamika |
|-----|-------------------------------|----------------------|----------------------|----------------|
| 1 | Sprzedaż energii cieplnej | 32 880 257,97 | 33 042 873,83 | 100,49% |
| 2 | Sprzedaż energii elektrycznej | 7 795 543,22 | 13 043 125,21 | 167,32% |
| 3 | Sprzedaż zużyciu | 6 744,00 | 5 631,00 | 83,50% |
| 4 | Usługi konserwacyjne | 55 697,88 | 58 717,13 | 105,42% |
| 5 | Czynsze | 465 127,50 | 507 070,57 | 109,02% |
| 6 | Usługi transportowe | 1 953,00 | 524,00 | 26,83% |
| 7 | Sprzedaż pozostała | 34 974,05 | 24 258,57 | 69,36% |
| 8 | Sprzedaż materiałów | 440 969,78 | 144 033,50 | 32,66% |
| 9 | Sprzedaż towarów | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| | R A Z E M | 41 681 267,40 | 46 826 233,81 | 112,34% |

W rachunku zysków i strat wykazano zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych w kwocie 498 696,76 który powstał na skutek zaliczenia do pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych następujących tytułów:

| Lp. | Tytuły | Przychody | Koszty |
|-----|----------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1 | Sprzedaż środków trwałych | 900,00 | 0,00 |
| 2 | Likwidacja środków trwałych | 58 464,00 | 141 600,00 |
| 3 | Odpisane środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Prawa do emisji CO2 | 2 254 028,20 | 1 673 095,44 |
| | Razem | 2 313 392,20 | 1 814 695,44 |
| | Zysk | 498 696,76 | 0,00 |

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 2022r 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 6 349 693,69

Odpis aktualizacyjny wartość zapasu 53 969,00

Wartość bilansowa zapasu materiałów 6 295 724,69

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

W roku obrotowym 2022 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 | -64 480 642,45 |
| PRZYCHODY WPLYWAJĄCE NA WYNIK BRUTTO | -793 942,63 |
| naliczone odsetki od pożyczek | -4 531,24 |
| otrzymane odsetki od pożyczek | 4 580,55 |
| równowartość amortyzacji prawa wieczystego użytkowania gruntów | -0,80 |
| równowartość amortyzacji ŚT pokrytych dotacją | -962 735,24 |
| otrzymane należności nie zaliczane do przychodów podatkowych | -1 849,33 |
| równowartość amortyzacji ŚT otrzymanych nieodpłatnie | -1 399,92 |
| świadczenia niedpłatne | 171 993,35 |
| KOSZTY WPLYWAJĄCE NA WYNIK BRUTTO | 44 906 213,90 |
| naliczone odsetki - NKUP | 884 990,62 |
| pozostałe darowizny | 9 336,00 |
| odpisy aktualizujące | 40 623 181,12 |
| kary i sankcje administracyjne | 19 541,00 |
| PFRON Art.16 ust.1 pkt.36 | 49 207,00 |
| koszty delegacji działaczy związkowych, członków Rady nadzorczej | 4 749,14 |
| reprezentacja Art.16 ust.1 pkt.28 | 10 900,16 |
| ubezpieczenia NKUP | 0,00 |
| pozostałe koszty NKUP | 2 547,14 |
| różnica trwała - amortyzacja NKUP | 4 549,04 |
| amortyzacja ŚT pokryta dotacją | 962 735,24 |
| rezerwy na brakujące prawa do emisji CO2 | 1 813 570,48 |
| rezerwy na świadczenia pracownicze | 591 261,26 |
| rezerwy pozostałe | 120 320,18 |
| składki ZUS 2020 zapłacone w 2022 - Art.16 ust1.p57a | -263 235,81 |
| składki ZUS 2021 do zapłacenia w 2023 - Art.16 ust1.p57a | 217 049,20 |
| kontrakt, umowa zlecenie 2021 wypłacone w 2022 | -32 620,00 |
| kontrakt, umowa zlecenie 2022 do wypłaty w 2023 | 0,00 |
| różnica przejściowa - amortyzacja podatkowa | -111 867,87 |
| WYNIK PODATKOWY | -20 368 371,18 |
| ODLICZONE STRATY Z LAT POPRZEDNICH | 0,00 |
| PODSTAWA DO OPODATKOWANIA (po zaokrągleniu) | -20 368 371,00 |
| PODATEK DOCHODOWY ZA ROK OBROTOWY (po zaokrągleniu) | 0,00 |

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

W 2022r koszty poniesione na wytworzenie siłami własnymi środków trwałych w budowie oraz środków trwałych wyniosły 324 239,03 , w tym na:

| | |
|---------------------------------------|-------------------|
| - obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 |
| - urządzenia techniczne i maszyny | 324 239,03 |
| | 324 239,03 |

Pozycja A.III. "Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki" 2 462 660,37 obejmuje ponadto:

| | |
|--|---------------------|
| - koszt zużycia na własne potrzeby wyprodukowanej energii ciepłej | 719 117,61 |
| - koszt zużycia na własne potrzeby wyprodukowanej energii elektrycznej | 1 419 303,73 |
| | 2 138 421,34 |

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

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

| Nakłady na | Poniesione | Planowane |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| wartości niematerialne i prawne | 3 066,00 | 0,00 |
| środki trwałe | 1 359 015,92 | 27 047 677,00 |
| środki trwałe w budowie | 14 326 260,38 | 0,00 |
| inwest. w nieruch. i prawa | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 15 688 342,30 | 27 047 677,00 |

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 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 | 45 | 13 | 32 |
| Pracownicy na stanowiskach robotniczych | 56 | 2 | 54 |
| Ogółem | 101 | 15 | 86 |

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

| | |
|----------------|-------------------|
| Zarząd | 180 945,45 |
| Rada Nadzorcza | 171 321,10 |
| Razem: | 352 266,55 |

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 2022 należne wynagrodzenie wynosi netto 14 800,00 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 735 559,98 dotyczą sprzedanej energii cieplnej, energii elektrycznej oraz czynszu za okres od października 2022, kiedy to nastąpiło objęcie 100% udziałów przez Tauron Ciepło Spółka z o.o. Należności z tego samego tytułu wykazane w bilansie na dzień 31.12.2022 wynoszą 686 955,43. Zobowiązania wykazane w bilansie na dzień 31.12.2022 wynoszą łącznie 48 855 957,75 i obejmują udzieloną pożyczkę w kwocie 22 200 000,00 oraz zobowiązania z tytułu dostaw robót i usług na kwotę 26 655 957,75. Główną pozycją w tej wartości jest zobowiązanie z tytułu zakupu praw do emisji CO2 na rok 2022.

W dniu 13.12.2022 zawarto umowę pożyczki nr UP/TPE/22890/2022 na kwotę 31 600 000,00 zł z Tauron Polska Energia S.A. na finansowanie wydatków związanych z projektem pn. Dostosowanie źródła ciepła w Energetyce Cieszyńskiej do obowiązujących przepisów ochrony środowiska. Pożyczka będzie spłacana w ratach rocznych począwszy od 15.03.2024 do 15.03.2034. Pożyczka nie jest zabezpieczona. Na dzień 31.12.2022 kwota wykorzystanej pożyczki wynosi 22 200 000,00.

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

Na dzień 31.12.2022 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 wspólnikiem 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 75 816 571,75 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. Z dniem 01 stycznia 2024r planowane jest połączenie Spółki z jej jedynym udziałowcem TAURON Ciepło Spółka z o.o.

USTĘP 10 – INNE ISTOTNE INFORMACJE UŁATWIAJĄCE OCENĘ JEDNOSTKI.

1. Prawa do emisji dwutlenku węgla

| WNI PR - prawa do emisji CO2 | | | | |
|--|---------------|----------------------|---------------|----------------------|
| | Przychód | | Rozchód | |
| | ilość praw | wartość | ilość praw | wartość |
| stan na BO - EUA | 58 | 15 752,80 | | |
| razem BO 01.01.2022 | 58 | 15 752,80 | | |
| przydział uprawnień EUA | 6 135 | 2 340 942,45 | - | - |
| zakup | 65 500 | 25 226 450,00 | - | - |
| wyłączenie praw umorzonych 2021 | - | - | 65 302 | 25 753 583,34 |
| sprzedaż | - | - | 6 000 | 1 673 095,44 |
| razem obroty - Prawa do emisji | 71 635 | 27 567 392,45 | 71 302 | 27 426 678,78 |
| stan na BZ 31.12.2022 | 391 | 156 466,47 | | - |
| Umorzenie WNI PR - prawa do emisji CO2 | | | | |
| stan na BO - EUA | - | - | - | - |
| razem BO 01.01.2022 | - | - | - | - |
| korekta umorzenia 2021 | - | - | 65 302 | 25 753 583,34 |
| wyłączenie praw umorzonych 2021 | 65 302 | 25 753 583,34 | - | - |
| wstępne umorzenie 2022 | - | - | - | - |
| razem obroty - Umorzenie praw | 65 302 | 25 753 583,34 | 65 302 | 25 753 583,34 |
| stan na BZ 31.12.2022 | | - | - | - |
| stan do bilansu na 31.12.2022 | 391 | 156 466,47 | | - |

W 2022 roku Spółka:

- wprowadziła do ewidencji przydzielone 6 135 praw o wartości 2 340 942,45;
- zakupiła brakujące 65 500 praw za kwotę 25 226 450,00;
- dokonała korekty zużycia za 2021 rok w kwocie 25 753 583,34 i na podstawie zweryfikowanego raportu za 2021 rok wyłączyła z ewidencji 65 302 prawa na łączną kwotę 25 753 583,34;
- utworzyła rezerwę na brakujące prawa za 2022r w ilości 58 721 praw na kwotę 23 400 363,28 zł.

2. Świadczenia pochodzenia energii.

| 330 Towary - świadectwa pochodzenia energii | | | | |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Przychód | | Rozchód | |
| | ilość praw/1000 | wartość | ilość praw/1000 | wartość |
| stan na 01.01.2022 | 8 765,529 | 52 317,78 | | - |
| otrzymane nieodpłatnie | 32,860 | 7 876,54 | - | - |
| zakup | 2 263,000 | 683 035,00 | - | - |
| umorzenie za 2021 | - | - | 2 301,385 | 691 153,77 |
| odchylenia | - | - 6,31 | - | - |
| razem | 2 295,860 | 690 905,23 | 2 301,385 | 691 153,77 |
| stan na 31.12.2022 | 8 760,004 | 52 069,24 | | |
| 321-0330 Odpis aktualizujący wartość towarów - świadectwa pochodzenia energii | | | | |
| | Wn | | Ma | |
| | ilość praw/1000 | wartość | ilość praw/1000 | wartość |
| stan na 01.01.2022 | | | 8 750,393 | 48 827,19 |
| odpis aktualizujący | - | - | - | - |
| stan na 31.12.2022 | | | 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 01.01.2022 | | - | 15,136 | 3 490,59 |
| umorzenie 2021 | 15,136 | 3 490,59 | - | - |
| umorzenie 2022 | - | - | - | - |
| razem | 15,136 | 3 490,59 | - | - |
| stan na 31.12.2022 | | | - | - |
| wartość w bilansie B.I.4. | 9,611 | 3 242,05 | | |

W 2022 roku Spółka:

- otrzymała 32,860 świadectwa pochodzenia energii z OZE na kwotę 7 876,54;
- zakupiła:
 - 2070 świadectw pochodzenia energii z OZE o wartości 371 160,00
 - 50 świadectw pochodzenia energii z OZE BIO o wartości 15 150,00
 - 143 świadectwa pochodzenia energii PMEF o wartości 296 725,00
- dokonała umorzenia za rok 2021 na łączną wartość 691 153,77:
 - 2104,866 świadectw pochodzenia energii z OZE o wartości 379 107,42
 - 53,971 świadectw pochodzenia energii z OZE-BIO o wartości 16 346,20
 - 142,548 świadectw pochodzenia energii PMEF o wartości 295 700,15
- utworzyła rezerwę na brakujące świadectwa pochodzenia energii na łączną ilość 3 165,182 świadectw o wartości 846 436,30 w tym:
 - 2921,304 świadectw pochodzenia energii z OZE
 - 79,193 świadectw pochodzenia energii z OZE-BIO
 - 164,685 świadectw efektywności energetycznej;
- zaksięgowała odchylenia w wysokości -6,31.

W ewidencji pozabilansowej prowadzona jest dodatkowa ewidencja wyprodukowanej energii elektrycznej w 2022 roku, na którą Spółka dopiero otrzyma świadectwa pochodzenia energii z OZE.

| Ewidencja świadectw pochodzenia energii | | |
|---|-------------|--------------|
| stan na 01.01.2022 | 15,136 | 3 490,59 |
| nabyte (przyznane) | 32,860 | 7 876,54 |
| zakupione | 2 263,000 | 683 035,00 |
| umorzone | - 2 301,385 | - 691 153,77 |
| odchylenia | - | - 6,31 |
| odpis na umorzenie 2022 | - | - |
| stan na 31.12.2021 | 9,611 | 3 242,05 |
| świadectwa do otrzymania | 32,860 | |
| w tym: kogeneracja | - | |
| OZE | 32,800 | |
| rezerwa na umorzenie | - 3 165,182 | |
| 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

| A K T Y W A | 2022-12-31 | P A S Y W A | 2022-12-31 |
|--|-------------------|--|-------------------|
| A . AKTYWA TRWAŁE | 37 036,16 | A . KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | 146 087,27 |
| <i>I.Wartości niematerialne i prawne</i> | 8 520,00 | <i>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</i> | 16 960,53 |
| <i>II.Rzeczowe aktywa trwałe</i> | 28 516,16 | <i>II. Kapitał (fundusz) zapasowy</i> | 19 950,26 |
| 1.Środki trwałe | 28 516,16 | <i>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji</i> | 0,00 |
| budynki, lokale | 12 061,36 | <i>IV.Poz.kapitały (fundusze) zapasowe</i> | 0,00 |
| urządzenia techniczne i maszyny | 16 454,80 | <i>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</i> | 0,00 |
| <i>III.Należności długoterminowe</i> | 0,00 | <i>VI. Zysk (strata) netto</i> | 109 176,48 |
| <i>IV.Inwestycje długoterminowe</i> | 0,00 | <i>VII. Odpis z zysku netto w ciągu roku</i> | 0,00 |
| <i>V.Długoterminowe rozlicz.międzyokres.</i> | 0,00 | B.ZOBOWIĄZANIA | 0,00 |
| B. AKTYWA OBROTOWE | 109 051,11 | I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | |
| <i>I.Zapasy</i> | 0,00 | <i>I.Rezerwy na zobowiązania</i> | 0,00 |
| <i>II.Należności krótkoterminowe</i> | 74 607,46 | <i>II.Zobowiązania długoterminowe</i> | 0,00 |
| 3.Należności od pozostałych jednostek | 74 607,46 | <i>III.Zobowiązania krótkoterminowe</i> | 0,00 |
| z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty : | 74 607,46 | 3.Wobec pozostałych jednostek | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | 74 607,46 | d) z tytułu dostaw i usług o okr.wymagal. | 0,00 |
| <i>III.Inwestycje krótkoterminowe</i> | 34 443,65 | - do 12 miesięcy | 0,00 |
| 1.Krótkoterminowe aktywa finansowe | 34 443,65 | g) zobowiązania z tytułu podatków,ceł , | |
| środki pien. i inne aktywa pien. | 34 443,65 | ubezpieczeń i innych świadczeń | 0,00 |
| <i>IV.Krótkoterminowe rozl.międzyokres.</i> | 0,00 | h) z tytułu wynagrodzeń | 0,00 |
| C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY | 0,00 | <i>IV. Rozliczenia międzyokresowe</i> | 0,00 |
| | | - | 0,00 |
| D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE | 0,00 | - | 0,00 |
| SUMA AKTYWÓW | 146 087,27 | SUMA PASYWÓW | 146 087,27 |

| Przychody i koszty za rok 2022 | |
|---|-------------------|
| A. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI | 397 312,60 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 397 312,60 |
| 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 | 288 136,13 |
| I. Amortyzacja | 19 000,19 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 75 186,57 |
| III. Usługi obce | 117 682,71 |
| IV. Podatki i opłaty | 8 848,00 |
| V. Wynagrodzenia | 54 564,36 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 11 928,26 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 926,04 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 |
| C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY(A-B) | 109 176,47 |
| D. POZOSTALE PRZYCHODY OPERACYJNE | 0,00 |
| E. POZOSTALE KOSZTY OPERACYJNE | 0,00 |
| F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E) | 109 176,47 |
| G. PRZYCHODY FINANSOWE | 0,00 |
| H. KOSZTY FINANSOWE | 0,00 |
| I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H) | 109 176,47 |
| J. PODATEK DOCHODOWY | 0,00 |
| K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY) | 0,00 |
| L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K) | 109 176,47 |

4. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

W związku z wojną w Ukrainie pogorszyła się sytuacja na rynku węgla (dostawcy zlikwidowali możliwość odroczonej płatności za dostawy i wymagali przedpłat na węgiel. Ceny węgla wzrosły w ciągu roku 2022 o 200%). Ceny na rynku energii elektrycznej w ciągu roku drastycznie wzrosły w okresie, w którym Spółka musiała kupować najwięcej energii elektrycznej potrzebnej na swoje zużycie oraz w celu realizacji zawartych kontraktów na sprzedaż energii elektrycznej, natomiast w okresie, kiedy Spółka posiadała nadwyżki energii elektrycznej wyprodukowanej we własnym źródle, ceny energii elektrycznej mocno spadły. W 2021r Spółka rozpoczęła modernizację swojego źródła ciepła, a ze względu na wysoką inflację i ciągle rosnące ceny komponentów budowlanych wartość nakładów ponoszonych na modernizację stale rośnie.

Cieszyn, dnia 16.06.2023r.

Główny Księgowy
CPokurent
Beata Sikora
mgr Beata Sikora

Prezes Zarządu
Włodzimierz Liberacki
Włodzimierz Liberacki

Zmiana stanu aktywów trwałych 01.01.2022 do 31.12.2022 r.

Załącznik nr 1

| Nazwa grupy | 01.01.2022 | | | Zmiana wartości brutto | | | | | | | Zmiana umorzenia | | | | Wartość netto aktywów trwałych | |
|--|-----------------------|----------------------|----------------------|------------------------|---------------------|---|----------------------|---------------------|--|--------------------------|----------------------|------------------------|----------------------|-------------------------|--------------------------------|----------------------|
| | brutto zł. | umorzenie | netto zł. | Zwiększenia brutto | | Ogółem zwiększenia wartości początkowej | Zmniejszenia brutto | | Ogółem zmniejszenia wartości początkowej | 31.12.2022 brutto zł. | Zwiększenia | | Zmniejszenia | 31.12.2022 umorzenie | 01.01.2022 | 31.12.2022 |
| | | | | z inwestycji | PK | | z likwidacji | z rozliczenia | | | amortyzacja | trwała utrata wartości | | | | |
| A. AKTYWA TRWAŁE | 162 095 914,65 | 85 672 586,42 | 76 423 328,23 | 44 810 536,71 | 4 700 704,00 | 49 511 240,71 | 31 877 693,06 | 5 458 020,08 | 37 335 713,14 | 174 271 442,22 | 30 295 736,29 | 41 804 298,76 | 25 912 020,62 | 131 860 600,85 | 76 423 328,23 | 42 410 841,37 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 1 143 520,24 | 1 081 298,71 | 62 221,53 | 27 610 475,45 | - | 27 610 475,45 | 27 466 695,78 | - | 27 466 695,78 | 1 287 299,91 | 25 770 297,78 | - | 25 753 583,34 | 1 098 013,15 | 62 221,53 | 189 286,76 |
| 1. Koszty zakończ. prac rozwojowych | 533 139,35 | 533 139,35 | - | - | - | - | - | - | - | 533 139,35 | - | - | - | 533 139,35 | - | - |
| 2. Wartość firmy | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 594 628,09 | 548 159,36 | 46 468,73 | 3 066,00 | - | 3 066,00 | - | - | - | 597 694,09 | 16 714,44 | - | - | 564 873,80 | 46 468,73 | 32 820,29 |
| 4. Uprawnienia do emisji CO2 - EUA | 15 752,80 | - | 15 752,80 | 27 607 409,45 | - | 27 607 409,45 | 27 466 695,78 | - | 27 466 695,78 | 156 466,47 | 25 753 583,34 | - | 25 753 583,34 | - | 15 752,80 | 156 466,47 |
| 6. Zaliczki na WNIP | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| II Rzeczowe aktywa trwałe | 156 446 937,26 | 84 591 287,71 | 71 855 649,55 | 17 200 061,26 | - | 17 200 061,26 | 158 437,28 | 1 514 784,96 | 1 673 222,24 | 171 973 776,28 | 4 525 438,51 | 41 804 298,76 | 158 437,28 | 130 762 587,70 | 71 855 649,55 | 41 211 188,58 |
| 1. Środki trwałe | 155 202 268,43 | 84 591 287,71 | 70 610 980,72 | 1 511 718,96 | - | 1 511 718,96 | 158 437,28 | - | 158 437,28 | 156 555 550,11 | 4 525 438,51 | 26 458 734,92 | 158 437,28 | 115 417 023,86 | 70 610 980,72 | 41 138 526,25 |
| a) grunty | 733 484,36 | 246 008,28 | 487 476,08 | - | - | - | - | - | - | 733 484,36 | 0,80 | - | - | 246 009,08 | 487 476,08 | 487 475,28 |
| b) budynki, lokale i ob. inż. lądowej, wodnej gr 1 i 2 | 102 364 861,33 | 44 674 825,27 | 57 690 036,06 | 1 111 094,95 | - | 1 111 094,95 | 103 034,00 | - | 103 034,00 | 103 372 922,28 | 3 151 167,63 | 17 373 698,47 | 103 034,00 | 65 096 657,37 | 57 690 036,06 | 38 276 264,91 |
| c) urządzenia techniczne i maszyny 3-6 | 51 045 195,64 | 38 760 014,38 | 12 285 181,26 | 332 393,37 | - | 332 393,37 | 16 000,00 | - | 16 000,00 | 51 361 589,01 | 1 335 109,48 | 8 988 298,69 | 16 000,00 | 49 067 422,55 | 12 285 181,26 | 2 294 166,46 |
| d) środki transportowe | 713 020,51 | 579 764,65 | 133 255,86 | 68 230,64 | - | 68 230,64 | 39 403,28 | - | 39 403,28 | 741 847,87 | 31 610,34 | 89 256,56 | 39 403,28 | 661 228,27 | 133 255,86 | 80 619,60 |
| e) inne środki trwałe | 345 706,59 | 330 675,13 | 15 031,46 | - | - | - | - | - | - | 345 706,59 | 7 550,26 | 7 481,20 | - | 345 706,59 | 15 031,46 | - |
| 2. Środki trwałe w budowie | 1 244 668,83 | - | 1 244 668,83 | 15 688 342,30 | - | 15 688 342,30 | - | 1 514 784,96 | 1 514 784,96 | 15 418 226,17 | - | 15 345 563,84 | - | 15 345 563,84 | 1 244 668,83 | 72 662,33 |
| 3. Zaliczki na śr. trwałe w budowie | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| III. Należności długoterminowe | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 53 316,15 | - | 53 316,15 | - | - | - | - | 9 849,12 | 9 849,12 | 43 467,03 | - | - | - | - | 53 316,15 | 43 467,03 |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 53 316,15 | - | 53 316,15 | - | - | - | - | 9 849,12 | 9 849,12 | 43 467,03 | - | - | - | - | 53 316,15 | 43 467,03 |
| a) w jednostkach powiązanych - udziały | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| b) w pozostałych jednostkach - udzielone pożyczki | 53 316,15 | - | 53 316,15 | - | - | - | - | 9 849,12 | 9 849,12 | 43 467,03 | - | - | - | - | 53 316,15 | 43 467,03 |
| V. Długoterminowe rozlicz. międzyokresowe | 4 452 141,00 | - | 4 452 141,00 | - | 4 700 704,00 | 4 700 704,00 | 4 252 560,00 | 3 933 386,00 | 8 185 946,00 | 966 899,00 | - | - | - | - | 4 452 141,00 | 966 899,00 |
| 1. Aktywa z tyt. odroczonego podatku doch. | 4 452 141,00 | - | 4 452 141,00 | - | 4 700 704,00 | 4 700 704,00 | 4 252 560,00 | 3 933 386,00 | 8 185 946,00 | 966 899,00 | - | - | - | - | 4 452 141,00 | 966 899,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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 | - | 26 655 957,75 | - | 8 400 000,00 | - | 13 800 000,00 | - | 13 800 000,00 | - | 48 855 957,75 | - | 48 855 957,75 | B.III.1. pasywów |
| | a) z tytułu dostaw i usług | - | 26 655 957,75 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 26 655 957,75 | B.III.1.a) pasywów |
| | b) kredyty i pożyczki | - | - | - | 8 400 000,00 | - | 13 800 000,00 | - | - | - | - | - | 22 200 000,00 | B.II.1.a) pasywów |
| 2. | Pozostałych jednostek | 28 847 203,90 | 17 206 828,56 | 6 296 347,68 | 5 395 652,32 | 1 502 087,20 | 701 000,00 | 36 645 638,78 | 23 303 480,88 | 25 128 642,03 | 9 296 736,28 | 2 925 565,76 | 2 345 823,21 | B.III.2.d) pasywów |
| | a) kredyty i pożyczki | 17 330 207,15 | 3 200 083,96 | 6 296 347,68 | 5 395 652,32 | 1 502 087,20 | 701 000,00 | 2 375 353,50 | 1 139 352,40 | 409 111,78 | 397 796,18 | 5 806 965,71 | 5 668 560,03 | B.III.2.e) pasywów |
| | b) z tytułu dostaw i usług | 2 925 565,76 | 2 345 823,21 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | B.III.2.g) pasywów |
| | c) zaliczki otrzymane na dostawy | - | 4 455 212,78 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | B.III.2.h) pasywów |
| | d) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i in. świadczeń | 2 375 353,50 | 1 139 352,40 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | B.III.2.i) pasywów |
| | e) z tytułu wynagrodzeń | 409 111,78 | 397 796,18 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | B.III.2.j) pasywów |
| | f) inne | 5 806 965,71 | 5 668 560,03 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | B.III.3. pasywów |
| | Razem | 28 847 203,90 | 43 862 786,31 | 6 296 347,68 | 13 795 652,32 | 1 502 087,20 | 14 501 000,00 | 36 645 638,78 | 23 303 480,88 | 25 128 642,03 | 9 296 736,28 | 2 925 565,76 | 2 345 823,21 | |
| | Fundusze specjalne | 25 958,75 | 73,23 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | Ogółem | 28 873 162,65 | 43 862 859,54 | 6 296 347,68 | 13 795 652,32 | 1 502 087,20 | 14 501 000,00 | 36 671 597,53 | 23 303 480,88 | 25 128 642,03 | 9 296 736,28 | 2 925 565,76 | 2 345 823,21 | |
| | Ogółem zobowiązania dłużoterminowe | - | - | 6 296 347,68 | 13 795 652,32 | 1 502 087,20 | 14 501 000,00 | 7 798 434,88 | 28 296 652,32 | 28 296 652,32 | 28 296 652,32 | 28 296 652,32 | 28 296 652,32 | B.II. pasywów |
| | Ogółem zobowiązania krótkoterminowe | 28 873 162,65 | 43 862 859,54 | - | - | - | - | 28 873 162,65 | 43 862 859,54 | 28 873 162,65 | 43 862 859,54 | 28 873 162,65 | 43 862 859,54 | B.III. pasywów |

Informacje uzupełniające do przepływów pieniężnych

| | | |
|---|---|----------------------|
| Pozycje kształtujące wynik finansowy a dotyczące działalności finansowej: | | 1 294 186,90 |
| zapłacone odsetki i prowizje od kredytów bankowych | | 1 294 186,90 |
| Pozycje kształtujące wynik finansowy a dotyczące działalności inwestycyjnej: | | 38 179 660,47 |
| Trwała utrata wartości aktywów rzeczowych | | 40 583 598,16 |
| Odzysk z likwidacji środków trwałych | - | 58 464,00 |
| Naliczone odsetki od udzielonych pożyczek | - | 4 531,24 |
| Korekta o nieodpłatnie otrzymane prawa do emisji | - | 2 340 942,45 |
| Zmiana stanu zapasów: | | 3 966 516,37 |
| Zapasy BO-BZ | - | 4 024 980,37 |
| Zwiększenie zapasów o odzysk z likwidacji ŚT (dział.inwest.) | | 58 464,00 |
| Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych dot.dział.operac. | | 29 745 845,62 |
| Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (bez kredytów i pożyczek): | | 29 119 820,08 |
| Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych dot.dział.inwest.bez VAT | | 626 025,54 |
| Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych: | | 3 231 540,74 |
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | 3 485 242,00 |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | 643,76 |
| Inne rozliczenia międzyokresowe | - | 254 345,02 |
| Inne korekty: | | - |
| Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych: | | - |
| Splata udzielonych pożyczek długoterminowych | | 46 348,81 |
| Odsetki od aktywów finansowych | | 4 489,55 |
| Udzielone pożyczki długoterminowej | | - |
| Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych: | | 39 867 722,40 |
| zmiana stanu aktywów trwałych (bez długoterm.rozliczeń międzyokresowych) | - | 30 517 395,74 |
| amortyzacja | | 30 295 736,29 |
| korekta o wartości niepieniężne: | | 39 463 356,31 |
| Trwała utrata wartości aktywów rzeczowych | | 41 804 298,76 |
| przyznane prawa do emisji | - | 2 340 942,45 |
| zmiana stanu kont 203 i 211 bez VAT | | 626 025,54 |
| zapłaty za zakupione prawa do emisji | | - |
| Kredyty i pożyczki: | | 22 200 000,00 |
| zaciągnięcie kredytów inwestycyjnych | | 22 200 000,00 |
| zaciągnięcie kredytu w rachunku bieżącym (zmiana stanu 131-0004 +- zmiana stanu 242-0001 = -) | | - |
| Inne wpływy finansowe: | | - |
| Splaty kredytów i pożyczek: | | 15 831 905,75 |
| splata kredytów inwestycyjnych | | 2 721 552,65 |
| splata kredytu w rachunku bieżącym (zmiana stanu 131-0004 +- zmiana stanu 242-0001 = +) | | 13 110 353,10 |

Załącznik nr 4

| | Środki trwałe | Środki trwałe w budowie | Grunty | Wartość bilansowa | Wspólne | WNiP | PUA | Dotacje |
|-------------------|----------------------|-------------------------|-------------------|----------------------|-------------|-------------|-------------|----------------------|
| | 49 072 685,44 | 94 158,78 | 487 475,28 | 48 679 368,94 | | 0,00 | 0,00 | 13 772 894,71 |
| | 18 524 575,73 | 15 324 067,39 | 0,00 | 33 848 643,12 | | 0,00 | 0,00 | 13 493,38 |
| | 67 597 261,17 | 15 418 226,17 | 487 475,28 | 82 528 012,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13 786 388,09 |
| przesył WNiP | 0,00 | | | | | | | |
| wytwarzanie WNiP | 0,00 | | | | | | | |
| przesył PUA | 0,00 | | | | | | | |
| wytwarzanie PUA | 0,00 | | | | | | | |
| środki trwałe | 83 015 487,34 | | | | | | | |
| BS | 83 015 487,34 | | | | | | | |
| | 0,00 | | | | | | | |
| w tym przesył | 49 166 844,22 | | | | | | | |
| w tym wytwarzanie | 33 848 643,12 | | | | | | | |

Test na utratę wartości środków trwałych

Dane w mln PLN

| CGU | Wartość bilans. aktywów Wykonanie 31.12.2022 | Wartość odzyskiwalna | Czy utrata wartości | Uwagi | Odpis "-" Odwrocenie odpisu "+" w złotych |
|-------------|--|----------------------|---------------------|-------------|---|
| ECI | 68 741 623,97 | 14 488 950,63 | | | |
| Przesył | 34 906 474,23 | 26 937 325,21 | TAK | | (7 969 149,02 zł) |
| Wytwarzanie | 33 835 149,74 | -12 448 374,59 | TAK | | (33 835 149,74 zł) |
| | | | | Razem netto | |

Utrata wartości aktywów
Test na utratę wartości środków Inwałch Energetyka Cieszyńska

WYTWARZANIE

| | Prognoza 2023 | Prognoza 2024 | Prognoza 2025 | Prognoza 2026 | Prognoza 2027 | Prognoza 2028 | Prognoza 2029 | Prognoza 2030 | Prognoza 2031 | Prognoza 2032 | Prognoza 2033 | Prognoza 2034 | Prognoza 2035 | Prognoza 2036 | Prognoza 2037 | Prognoza 2038 | Prognoza 2039 | Prognoza 2040 | Prognoza 2041 | Prognoza 2042 | Prognoza 2043 | Prognoza 2044 | Prognoza 2045 | Prognoza 2046 | Prognoza 2047 | Prognoza 2048 | Prognoza 2049 |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Przychody operacyjne | 41 050 | 68 890 | 92 415 | 81 767 | 75 678 | 72 289 | 70 682 | 70 664 | 71 200 | 71 611 | 70 132 | 71 669 | 73 238 | 74 894 | 76 526 | 78 192 | 82 224 | 81 627 | 83 625 | 85 737 | 87 115 | 88 659 | 90 864 | 93 124 | 98 282 | 97 889 | 100 323 |
| Koszty operacyjne | 28 676 | 40 842 | 70 310 | 55 043 | 48 718 | 45 478 | 43 483 | 42 171 | 42 178 | 42 381 | 40 407 | 41 417 | 42 452 | 43 513 | 44 601 | 45 716 | 49 168 | 48 031 | 49 231 | 50 462 | 51 724 | 53 017 | 54 342 | 55 701 | 59 906 | 58 521 | 59 984 |
| EBIT | 12 374 | 28 048 | 22 105 | 26 724 | 26 960 | 26 811 | 27 200 | 28 489 | 29 022 | 29 230 | 29 725 | 30 252 | 30 786 | 31 381 | 31 925 | 32 476 | 33 056 | 33 596 | 34 394 | 35 255 | 36 178 | 37 168 | 37 822 | 38 752 | 38 376 | 38 963 | 40 339 |
| Podatek, nakłady inwestycyjne, kapitał obrotowy | -5 221 | -3 828 | -4 408 | -4 894 | -5 102 | -5 271 | -5 450 | -5 648 | -5 866 | -6 094 | -6 332 | -6 581 | -6 841 | -7 112 | -7 394 | -7 687 | -7 991 | -8 306 | -8 632 | -8 969 | -9 318 | -9 678 | -10 049 | -10 432 | -10 827 | -11 234 | -11 653 |
| WACC | 12,24% | 12,24% | 12,24% | 12,24% | 12,24% | 12,24% | 12,24% | 12,24% | 12,24% | 12,24% | 12,24% | 12,24% | 12,24% | 12,24% | 12,24% | 12,24% | 12,24% | 12,24% | 12,24% | 12,24% | 12,24% | 12,24% | 12,24% | 12,24% | 12,24% | 12,24% | 12,24% |
| FCFF, wartość rezydualna | -29 417 | 6 192 | 355 | 4 022 | 619 | 747 | -265 | 795 | 713 | 639 | 740 | 444 | -115 | 417 | 373 | 333 | 271 | 316 | -115 | 218 | 134 | 69 | 58 | 52 | -157 | 70 | 42 |
| EV | -12 448 | -23 225 | -22 869 | -18 847 | -18 228 | -17 482 | -17 746 | -16 952 | -16 239 | -15 600 | -14 860 | -14 416 | -14 530 | -14 114 | -13 741 | -13 408 | -13 136 | -12 820 | -12 935 | -12 717 | -12 583 | -12 514 | -12 456 | -12 404 | -12 561 | -12 490 | -12 448 |

Utrata wartości aktywów

Test na uśrednieniu wartości środków trwałych Energetyka Cieszyńska

| | Prognoza 2023 | Prognoza 2024 | Prognoza 2025 | Prognoza 2026 | Prognoza 2027 | Prognoza 2028 | Prognoza 2029 | Prognoza 2030 | Prognoza 2031 | Prognoza 2032 | Prognoza 2033 |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Przychody operacyjne | | | | | | | | | | | |
| dane 000 PLN | | | | | | | | | | | |
| Przychody ze sprzedaży ciepła wytworzonego | | | | | | | | | | | |
| Przychody z dystrybucji i przesyłu ciepła | | | | | | | | | | | |
| Przychody z obrotu ciepłem | | | | | | | | | | | |
| Przychody ze sprzedaży energii elektrycznej i regulacyjnych usług systemowych | 13 579 | 14 874 | 15 249 | 15 908 | 16 362 | 16 800 | 17 220 | 17 392 | 16 957 | 17 415 | 17 415 |
| Przychody ze sprzedaży certyfikatów | | | | | | | | | | | |
| Przychody ze sprzedaży dymu wielkopięcowego i sprężonego powietrza | | | | | | | | | | | |
| Przychody ze sprzedaży pozostałych produktów | 660 | 584 | 598 | 612 | 626 | 640 | 654 | 668 | 682 | 696 | 696 |
| Przychody z RM | | | | | | | | | | | |
| Przychody z CHP | | | | | | | | | | | |
| Świadczenia na potrzeby własne | | | | | | | | | | | |
| Sprzedaż uprawnień do emisji CO2 | | | | | | | | | | | |
| Przychody pozostała działalność operacyjna | | | | | | | | | | | |
| Razem przychody operacyjne | 14 239 | 15 458 | 15 847 | 16 520 | 16 988 | 17 440 | 17 874 | 18 060 | 17 639 | 18 111 | 18 111 |
| Koszty operacyjne | | | | | | | | | | | |
| Koszty zużycia paliw | | | | | | | | | | | |
| Koszty zakupu uprawnień do emisji CO2 | | | | | | | | | | | |
| Koszty certyfikatów | | | | | | | | | | | |
| Koszty zmienne dystrybucji ciepła | 5 765 | 5 974 | 6 104 | 6 237 | 6 374 | 6 514 | 6 657 | 6 804 | 6 955 | 7 109 | 7 109 |
| Pozostałe koszty zmienne | | | | | | | | | | | |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | | | | | | | | | | |
| Koszty stałe poza kosztami amortyzacji | 4 423 | 4 863 | 4 952 | 5 190 | 5 315 | 5 486 | 5 686 | 5 941 | 6 087 | 6 271 | 6 271 |
| Koszty dodatkowe TOK | | | | | | | | | | | |
| Koszty obsługi paliw | | | | | | | | | | | |
| Koszty porozumienia ZZ | | | | | | | | | | | |
| Koszty amortyzacji | 2 862 | 3 079 | 3 327 | 3 568 | 3 642 | 3 726 | 3 789 | 3 574 | 2 888 | 2 955 | 2 955 |
| Koszty pozostała działalność operacyjna | | | | | | | | | | | |
| Razem koszty działalności operacyjnej | 13 050 | 13 917 | 14 383 | 14 995 | 15 331 | 15 726 | 16 133 | 16 319 | 15 930 | 16 336 | 16 336 |
| Przychody ze sprzedaży | 14 239 | 15 458 | 15 847 | 16 520 | 16 988 | 17 440 | 17 874 | 18 060 | 17 639 | 18 111 | 18 111 |
| Koszty działalności operacyjnej | 13 050 | 13 917 | 14 383 | 14 995 | 15 331 | 15 726 | 16 133 | 16 319 | 15 930 | 16 336 | 16 336 |
| EBIT | 1 189 | 1 541 | 1 464 | 1 525 | 1 657 | 1 714 | 1 741 | 1 741 | 1 709 | 1 775 | 1 775 |
| marża EBIT | 8,35% | 9,97% | 9,24% | 9,23% | 9,76% | 9,83% | 9,74% | 9,64% | 9,65% | 9,80% | 9,80% |
| EBITDA | 4 051 | 4 621 | 4 791 | 5 093 | 5 299 | 5 440 | 5 530 | 5 315 | 4 597 | 4 731 | 4 731 |
| Podatek od EBIT | 226 | 293 | 278 | 290 | 315 | 326 | 331 | 331 | 325 | 337 | 337 |
| EBIT po opodatkowaniu | 963 | 1 248 | 1 186 | 1 235 | 1 342 | 1 388 | 1 410 | 1 410 | 1 384 | 1 438 | 1 438 |
| Amortyzacja | 2 862 | 3 079 | 3 327 | 3 568 | 3 642 | 3 726 | 3 789 | 3 574 | 2 888 | 2 955 | 2 955 |
| Nakłady inwestycyjne odwrócenie | 3 225 | 3 614 | 3 562 | 1 412 | 1 462 | 1 046 | 400 | 2 442 | 1 452 | 1 489 | 2 955 |
| Zmiana kapitału obrotowego, rezerw i rozliczeń międzyokre | -1 318 | 323 | -16 | 874 | -137 | -51 | -22 | -14 | -10 | -5 | -5 |
| FCFF | -718 | 1 037 | 935 | 4 264 | 3 366 | 4 017 | 4 778 | 2 528 | 2 810 | 2 899 | 1 433 |
| WACC po opodatkowaniu | 8,60% | | | | | | | | | | |
| Długoterminowa stopa wzrostu | 2,50% | | | | | | | | | | |
| czynnik czasu | 0,50 | | | | | | | | | | |
| Współczynnik dyskonta | 0,980 | | | | | | | | | | |
| FCFF zyskointowane | -689 | 916 | 761 | 3 195 | 2 336 | 2 552 | 2 795 | 1 361 | 1 394 | 1 324 | 1 324 |
| FCFF zyskointowane skumulowane | -689 | 227 | 988 | 4 183 | 6 518 | 9 070 | 11 865 | 13 226 | 14 620 | 15 944 | 15 944 |
| Wartość zdyskontowana w okresie szczegółowej prognozy | 15 944 | | | | | | | | | | |
| Wartość rezydualna zdyskontowana | 10 993 | | | | | | | | | | |
| Kapitał obrotowy na dzień wyceny | | | | | | | | | | | |
| Enterprise value | 26 937 | | | | | | | | | | |

Przychody operacyjne

Koszty operacyjne

EBIT

Podatek, nakłady inwestycyjne, kapitał obrotowy

WACC

FCFF, wartość rezydualna

EV

