

DALKIA POLSKA ENERGIA SPÓŁKA AKCYJNA

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCĄCY SIĘ
31 GRUDNIA 2020 R.**

DALKIA POLSKA ENERGIA SPÓŁKA AKCYJNA
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. Dane identyfikujące Spółkę

1. 1 Nazwa Spółki

DALKIA POLSKA ENERGIA SPÓŁKA AKCYJNA, zwana dalej Spółką.

1. 2 Siedziba Spółki

ul. Ścigały 14
40-205 Katowice

1. 3 Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym

Data: 3 lipca 2003 r.
Numer rejestru: 0000166177

1. 4 Podstawowy przedmiot i czas działalności Spółki

Przedmiotem działalności Spółki zgodnie ze statutem Spółki jest między innymi:

- wytwarzanie i zaopatrywanie w parę wodną, gorącą wodę i powietrze do układów klimatyzacyjnych.

Spółka została utworzona na czas nieokreślony.

1. 5 Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r., natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.

1. 6 Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.



DALKIA POLSKA ENERGIA SPÓŁKA AKCYJNA
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. Znaczące zasady rachunkowości

Cześć 1. Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Wartości niematerialne i prawne umarza się metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych:

Koszty zakończonych prac rozwojowych	20 %
Oprogramowanie	20 – 50 %
Inne	20 – 50 %

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych jest przez jednostkę okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe wycenia się w księgach w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia (wartość początkowa) z uwzględnieniem skutków przeszacowania (aktualizacji), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wartość początkową środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Środki trwałe, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów, amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania.

Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

Prawo wieczystego użytkowania gruntów	1,2 – 1,7 %
Budynki	2,5 %
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4,5 %
Urządzenia techniczne i maszyny	4,5 – 30 %
Środki transportu	20 %

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez jednostkę okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

DALKIA POLSKA ENERGIA SPÓŁKA AKCYJNA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Inwestycje

Inwestycje obejmują aktywa posiadane w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz są posiadane w celu osiągnięcia tych korzyści.

Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne przesłanki wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie przesłanki istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat. W przypadku, gdy skutki uprzednio dokonanego przeszacowania aktywów ujęto jako kapitał z aktualizacji wyceny, to strata pomniejsza wysokość tego kapitału, a pozostała część straty jest odnoszona na rachunek zysków i strat.

Zapasy

Zapasy wyceniane są według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Wartość zapasów ustala się w oparciu o:

Materiały - cenę nabycia, przy czym rozchód wycenia się metodą średniej ważonej.

Towary - cenę nabycia, przy czym rozchód wycenia się metodą średniej ważonej.

Wyroby gotowe – (certyfikaty pochodzenia energii elektrycznej oraz inne prawa majątkowe) – cenę rynkową, przy czym rozchód wycenia się metodą średniej ważonej.

Zapasy ujmowane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących. Odpisy aktualizujące ujmuje się w pozostałych kosztach operacyjnych.

Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania wycenia się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy stanowią zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

DALKIA POLSKA ENERGIA SPÓŁKA AKCYJNA **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Zobowiązania z tytułu emisji CO2

Spółka tworzy rezerwę na zobowiązania związane z emisją CO2, gdy wielkość faktycznej emisji zanieczyszczeń przekracza liczbę przyznanych darmowych uprawnień do emisji za dany rok. Rezerwa za dany rok tworzona jest według kosztów nabycia praw do emisji w części w jakiej będzie rozliczona na dzień bilansowy prawami do emisji, a w pozostałej części według notowań rynkowych praw do emisji na dzień bilansowy. Koszty utworzenia rezerwy zalicza się do kosztów operacyjnych.

Odprawy emerytalne

Zgodnie z zakładowym regulaminem wynagrodzeń pracownicy Spółki są uprawnieni do odpraw emerytalnych i rentowych. Wycena zobowiązań z tytułu odpraw emerytalnych została dokonana przy zastosowaniu metod aktuarialnych oraz stopy dyskonta opartej na rynkowych stopach zwrotu na dzień bilansowy. Rotacja pracowników jest szacowana na podstawie danych historycznych oraz przewidywanego poziomu zatrudnienia w przyszłości.

Podatek dochodowy

Od 1 stycznia 2017 roku Spółka przystąpiła do podatkowej grupy kapitałowej pod nazwą PGK DK Energy, której jednostką reprezentującą jest Spółka Dalkia Polska Sp. z o.o. (dawniej DK Energy Polska Sp. z o.o.). Podatek dochodowy oraz zaliczki na ten podatek są pobierane i wpłacane do urzędu skarbowego przez spółkę reprezentującą. Spółka reprezentująca sporządza również deklarację.

Podatek dochodowy wykazywany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną obliczaną w taki sposób, jakby Spółka była osobnym podmiotem rozliczającym się z podatku dochodowego w swoim imieniu.

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi i prezentowane jako należność/zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego. Środki przeznaczone na pokrycie zobowiązania są przekazywane jednostce reprezentującej podatkową grupę kapitałową. Nadwyżka środków przekazanych jednostce reprezentującej podatkową grupę kapitałową nad bieżącym zobowiązaniem z tytułu podatku dochodowego prezentowana jest jako należność z tytułu podatku dochodowego. Strata podatkowa za dany okres wykazywana jest w bilansie jako należność z tytułu podatku dochodowego jeżeli możliwe jest jej rozliczenie w tym okresie przez podatkową grupę kapitałową.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego podatku dochodowego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwę i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego, przy uwzględnieniu przepisów podatkowych obowiązujących na dzień bilansowy.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym.

Instrumenty finansowe

DALKIA POLSKA ENERGIA SPÓŁKA AKCYJNA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Klasyfikacja instrumentów finansowych

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej nocie nie dotyczą wyłączonych z Rozporządzenia w szczególności: udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

Aktywa finansowe dzieli się na:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

Zasady ujmowania i wyceny instrumentów finansowych

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Spółkę koszty transakcji.

Transakcje kupna i sprzedaży instrumentów finansowych dokonane w obrocie regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych w dniu ich zawarcia.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, a także inne aktywa finansowe, bez względu na zamiary, jakimi kierowano się przy zawieraniu kontraktu, jeżeli stanowią one składnik portfela podobnych aktywów finansowych, co do którego jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych.

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się pochodne instrumenty finansowe, z wyjątkiem przypadku, gdy Spółka uznaje zawarte kontrakty za instrumenty zabezpieczające.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej, natomiast skutki okresowej wyceny zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności zalicza się niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, na przykład oprocentowania, w stałej lub możliwej do ustalenia kwocie, pod warunkiem że Spółka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne.

DALKIA POLSKA ENERGIA SPÓŁKA AKCYJNA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Pożyczki udzielone i należności własne

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się także obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli z zawartego kontraktu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi (transakcje odkupu).

Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez Spółkę celem nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji - także w obrocie wtórnym.

Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, wyliczonej przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe nie zakwalifikowane do powyższych kategorii zaliczane są do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się w wartości godziwej zaś skutki przeszacowania zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, których wartości godziwej nie można ustalić w wiarygodny sposób, wyceniane są w cenie nabycia.

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym instrumenty pochodne, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się również zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez Spółkę umowy sprzedaży krótkiej.

Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, wyliczonej przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Rachunkowość zabezpieczeń

Rachunkowość zabezpieczeń jest stosowana wyłącznie, jeżeli spełnione zostały następujące wymagania:

- przed rozpoczęciem zabezpieczenia sporządzona została formalna dokumentacja,
- planowana transakcja poddawana zabezpieczeniu jest wysoce prawdopodobna, a z jej charakterystyki wynika, że jest zagrożona zmianami w przepływach pieniężnych, które mogą wpłynąć na wynik finansowy Spółki,
- efektywność zabezpieczenia może być wiarygodnie zmierzona, na podstawie wiarygodnie ustalonej wartości godziwej zabezpieczanej pozycji lub przepływów pieniężnych z nią związanych oraz wartości godziwej instrumentu zabezpieczającego,

DALKIA POLSKA ENERGIA SPÓŁKA AKCYJNA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

- w okresie sprawozdawczym efektywność zabezpieczenia jest mierzona bieżąco i utrzymuje się na wysokim poziomie, a także nie różni się istotnie od założeń przyjętych w udokumentowanej strategii zarządzania ryzykiem.

Zabezpieczanie przepływów pieniężnych

W przypadku zabezpieczenia przepływów pieniężnych zyski lub straty z wyceny do wartości godziwej instrumentu zabezpieczającego, lub z wyceny składnika walutowego instrumentu zabezpieczającego niebędącego instrumentem pochodnym, w części uznanej za efektywne zabezpieczenie przyszłych przepływów pieniężnych związanych z zabezpieczaną pozycją, odnosi się na kapitał z aktualizacji wyceny; bezwzględna wartość kwoty odniesionej na kapitał, to jest w pełni efektywnego zabezpieczenia, nie może być jednak wyższa od wartości godziwej skumulowanych od dnia rozpoczęcia zabezpieczania zmian przyszłych przepływów pieniężnych związanych z zabezpieczaną pozycją. Pozostałą część skutków przeszacowania instrumentu zabezpieczającego, obejmującą kwotę niestanowiącą w pełni efektywnego zabezpieczenia zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

Wykazane w kapitale z aktualizacji wyceny zyski lub straty z przeszacowania instrumentu zabezpieczającego zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych tego okresu sprawozdawczego, w którym zabezpieczone uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie lub planowana transakcja powoduje powstanie przychodów lub kosztów finansowych. Jeżeli uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie lub planowana transakcja poddane zabezpieczeniu powodują powstanie aktywów lub zobowiązań, to na dzień wprowadzenia tych pozycji do ksiąg rachunkowych zyski lub straty z przeszacowania instrumentu zabezpieczającego ujęte do tego dnia w kapitale z aktualizacji wyceny odpisuje się i odpowiednio dolicza do ceny nabycia lub inaczej określonej wartości początkowej wprowadzonych do ksiąg rachunkowych aktywów lub zobowiązań.

W przypadku, kiedy instrument zabezpieczający wygaś, został zbyty, wypowiedziany lub wykonany, a także w przypadku gdy zabezpieczanie przestaje spełniać wymagane warunki, skumulowane do tego dnia zyski lub straty z wyceny instrumentu zabezpieczającego pozostają na kapitale z aktualizacji wyceny do dnia, kiedy uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie lub planowana transakcja zostaną wprowadzone do ksiąg rachunkowych. Jeżeli w ocenie Spółki planowana transakcja lub uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie nie będą wykonane, to skumulowane zyski lub straty z wyceny instrumentu zabezpieczającego, ujęte w kapitale z aktualizacji wyceny, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

Zabezpieczanie wartości godziwej

W przypadku zabezpieczania wartości godziwej, zyski lub straty z wyceny instrumentu zabezpieczającego w wartości godziwej, lub z wyceny składnika walutowego instrumentu zabezpieczającego niebędącego instrumentem pochodnym, ujmuje się w księgach rachunkowych bieżąco, jako przychody lub koszty finansowe okresu sprawozdawczego. Skutki przeszacowania pozycji zabezpieczanej, spowodowane przez określone ryzyko poddane zabezpieczeniu, odpowiednio podwyższające lub pomniejszające wartość tej pozycji wykazaną w księgach rachunkowych, zalicza się bieżąco do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego. Dotyczy to również zwiększania i zmniejszania wartości pozycji zabezpieczanych, które w innym przypadku, jako skutki przeszacowania, byłyby odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny, jak też pozycji wycenianych przez Spółkę w cenie nabycia.

Ustalone od dnia rozpoczęcia zabezpieczania i wykazane w księgach rachunkowych skutki przeszacowania wartości godziwej oprocentowanego instrumentu finansowego, spowodowanego przez ryzyko poddane zabezpieczeniu, rozlicza się w pełni w okresie rozpoczynającym się [od dnia, w którym nastąpiło przeszacowanie wartości godziwej zabezpieczanego instrumentu wynikające z zabezpieczenia ryzyka do terminu wymagalności, i zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

DALKIA POLSKA ENERGIA SPÓŁKA AKCYJNA
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Część 2. Ustalenia wyniku finansowego

Przychody i Koszty

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności.

Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy Spółka przekazała nabywcy znaczące korzyści wynikające z praw własności do tych aktywów oraz przestała być trwale zaangażowana w zarządzanie przekazanymi aktywami, ani też nie sprawuje nad nimi efektywnej kontroli.

Przychody odsetkowe

Przychody odsetkowe są ujmowane przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Różnice kursowe

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, z wyjątkiem inwestycji długoterminowych, oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Część 3. Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Przychody i koszty

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Część 4. Pozostałe

Znaczące zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując opisane zasady rachunkowości:

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, określonymi w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

DALKIA POLSKA ENERGIA SPÓŁKA AKCYJNA
Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

AKTYWA	Nota	31.12.2020	31.12.2019
Aktywa trwałe		236 106 782,82	234 787 399,17
Wartości niematerialne i prawne	1.1		
Inne wartości niematerialne i prawne		1 789 415,42	1 829 166,20
		<u>1 789 415,42</u>	<u>1 829 166,20</u>
Rzeczowe aktywa trwałe	2		
Środki trwałe		197 480 866,21	205 664 470,23
grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		6 178 511,57	6 267 895,02
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		112 040 172,10	112 578 643,63
urządzenia techniczne i maszyny		76 529 434,68	84 331 875,71
środki transportu		16 107,08	20 602,08
inne środki trwałe		2 716 640,78	2 465 453,79
Środki trwałe w budowie		30 119 872,69	21 211 338,91
		<u>227 600 738,90</u>	<u>226 875 809,14</u>
Inwestycje długoterminowe			
Inne inwestycje długoterminowe	3	947 965,00	1 129 405,00
		<u>947 965,00</u>	<u>1 129 405,00</u>
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	27.2	5 768 663,50	4 953 018,83
		<u>5 768 663,50</u>	<u>4 953 018,83</u>
Aktywa obrotowe		44 036 568,20	57 291 778,07
Zapasy	4		
Materiały		12 429 853,65	12 867 125,18
Produkty gotowe		-	359 798,83
Towary		1 539 376,88	1 943 540,31
Zaliczki na dostawy i usługi		253 371,67	278 605,29
		<u>14 222 602,20</u>	<u>15 449 069,61</u>


Bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

DALKIA POLSKA ENERGIA SPÓŁKA AKCYJNA**Bilans**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Należności krótkoterminowe		
Należności od jednostek powiązanych		
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy	6.1	11 140,68
		22 428,36
Należności od pozostałych jednostek		
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy	6.2	27 383 704,80
		28 809 106,36
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		22 407 940,13
		23 224 730,25
inne		4 683 947,06
		5 230 988,76
		<u>291 817,61</u>
		<u>353 387,35</u>
		<u>27 394 845,48</u>
		<u>28 831 534,72</u>
Inwestycje krótkoterminowe		
Krótkoterminowe aktywa finansowe		2 391 395,42
w jednostkach powiązanych		-
inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-
w pozostałych jednostkach		8 488,73
udziały lub akcje		8 488,73
8 488,73		8 488,73
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		2 382 906,69
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5	1 680 654,92
inne środki pieniężne		702 251,77
		4 234 631,97
		<u>2 391 395,42</u>
		<u>12 953 392,04</u>
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7	27 725,10
		57 781,70
AKTYWA RAZEM		<u>280 143 351,02</u>
		<u>292 079 177,24</u>

Bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.



DALKIA POLSKA ENERGIA SPÓŁKA AKCYJNA

Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

PASYWA	Nota	31.12.2020	31.12.2019
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	8.1	202 265 035,70	202 265 035,70
Kapitał zapasowy		5 361 215,63	5 041 396,73
Kapitał z aktualizacji wyceny		(1 111 596,70)	1 039 063,14
Zysk z lat ubiegłych		9 483 279,71	9 483 279,74
(Strata)/Zysk netto		(2 546 082,08)	3 431 588,65
		<u>213 451 852,26</u>	<u>221 260 363,96</u>
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		66 691 498,76	70 818 813,28
Rezerwy na zobowiązania			
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	27.2	1 128 564,05	1 391 448,27
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	9.1	2 641 404,16	5 703 291,04
długoterminowa		1 016 626,12	1 074 669,37
krótkoterminowa		1 624 778,04	4 628 621,67
Pozostałe rezerwy		1 209 960,37	121 144,00
krótkoterminowe	9.2	1 209 960,37	121 144,00
		<u>4 979 928,58</u>	<u>7 215 883,31</u>
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		13 056 363,73	11 775 972,36
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		13 056 363,73	9 832 431,65
do 12 miesięcy		13 056 363,73	9 832 431,65
inne		-	1 943 540,71
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		32 885 890,05	34 298 079,14
kredyty i pożyczki		5 966 331,90	2 779 171,00
inne zobowiązania finansowe		1 372 341,60	-
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		19 269 139,10	21 056 751,33
do 12 miesięcy		19 269 139,10	21 056 751,33
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		11 596,10	250 120,78
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych		2 985 323,89	4 335 113,78
z tytułu wynagrodzeń		1 239 989,07	1 210 456,69
inne		2 041 168,39	4 666 465,56
Fundus: powyżej 12 miesięcy		225 794,07	224 225,65
		<u>46 168 047,85</u>	<u>46 298 277,15</u>
Rozliczenia międzyokresowe			
Inne rozliczenia międzyokresowe		15 543 522,33	17 304 652,82
długoterminowe	10.1	13 782 391,94	15 543 522,38
krótkoterminowe	10.2	1 761 130,39	1 761 130,44
		<u>15 543 522,33</u>	<u>17 304 652,82</u>
PASYWA RAZEM		<u>280 143 351,02</u>	<u>292 079 177,24</u>

Bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

DALKIA POLSKA ENERGIA SPÓŁKA AKCYJNA

Rachunek zysków i strat

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym			
<i>od jednostek powiązanych</i>	11	3 314 046,83	5 537 722,24
Przychody netto ze sprzedaży produktów		147 557 225,30	141 027 356,70
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		1 469 702,60	1 656 094,78
		<u>149 026 927,90</u>	<u>142 683 451,48</u>
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów			
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		(143 113 644,99)	(132 836 136,74)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		(1 272 837,94)	(1 517 739,49)
		<u>(144 386 482,93)</u>	<u>(134 353 876,23)</u>
Zysk brutto ze sprzedaży		4 640 444,97	8 329 575,25
Koszty ogólnego zarządu		(11 164 978,69)	(17 362 924,25)
Strata ze sprzedaży		(6 524 533,72)	(9 033 349,00)
Pozostałe przychody operacyjne			
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		186 289,90	-
Dotacje		1 761 130,49	1 761 130,44
Inne przychody operacyjne		2 810 635,58	12 739 687,98
		<u>4 758 055,97</u>	<u>14 500 818,42</u>
Pozostałe koszty operacyjne			
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		(10 515,32)	(222 227,74)
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		(109 755,87)	(128 517,13)
Inne koszty operacyjne		(1 296 234,72)	(1 048 016,69)
		<u>(1 416 505,91)</u>	<u>(1 398 761,56)</u>
(Strata)/Zysk z działalności operacyjnej		(3 182 983,66)	4 068 707,86
Przychody finansowe			
Odsetki, w tym	12	200 405,70	304 465,83
<i>od jednostek powiązanych</i>		47 940,18	-
Inne		55 429,82	87 233,37
		<u>255 835,52</u>	<u>391 699,20</u>
Koszty finansowe			
Odsetki	13	(35 238,20)	(309 899,33)
Inne		(157 748,87)	(216 235,37)
		<u>(192 987,07)</u>	<u>(526 134,70)</u>
(Strata)/Zysk brutto		(3 120 135,21)	3 934 272,36
Podatek dochodowy	27	574 053,13	(502 683,71)
(Strata)/Zysk netto		<u>(2 546 082,08)</u>	<u>3 431 588,65</u>

Rachunek zysków i strat należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

DALKIA POLSKA ENERGIA SPÓŁKA AKCYJNA
Zestawienie zmian w kapitale własnym

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Kapitał własny na początek okresu	221 260 363,96	220 989 074,67
Kapitał podstawowy na początek okresu	<u>202 265 035,70</u>	<u>202 265 035,70</u>
Kapitał podstawowy na koniec okresu	8.1 <u>202 265 035,70</u>	<u>202 265 035,70</u>
Kapitał zapasowy na początek okresu	5 041 396,73	4 483 581,60
Zmiany kapitału zapasowego	319 818,90	557 815,13
zwiększenia z tytułu	319 818,90	557 815,13
podziału zysku (ustawowo)	319 818,90	557 815,13
Kapitał zapasowy na koniec okresu	<u>5 361 215,63</u>	<u>5 041 396,73</u>
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	1 039 063,14	(1 135 099,98)
Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	(2 150 659,84)	2 174 163,12
zwiększenia z tytułu	-	2 174 163,12
odwrócone wyceny instrumentów zabezpieczających z ubiegłego roku	-	1 135 099,98
wyceny instrumentów zabezpieczających	-	1 039 063,14
zmniejszenia z tytułu	(2 150 659,84)	-
wyceny instrumentów zabezpieczających	(1 111 596,70)	-
odwrócone wyceny instrumentów zabezpieczających z ubiegłego roku	(1 039 063,14)	-
Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	<u>(1 111 596,70)</u>	<u>1 039 063,14</u>
Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na początek okresu	9 483 279,74	9 483 279,74
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	9 483 279,74	9 483 279,74
zwiększenia z tytułu	3 431 588,65	5 892 277,61
podziału zysku z lat ubiegłych	3 431 588,65	5 892 277,61
zmniejszenia z tytułu	(3 431 588,68)	(5 892 277,61)
przeniesienia zysku netto z ubiegłego roku na kapitał zapasowy	(319 818,90)	(557 815,13)
wyплаты dywidendy	(3 111 769,78)	(5 334 462,48)
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	<u>9 483 279,71</u>	<u>9 483 279,74</u>
Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	<u>9 483 279,71</u>	<u>9 483 279,74</u>
Wynik netto	(2 546 082,08)	3 431 588,65
zysk netto	-	3 431 588,65
strata netto	(2 546 082,08)	-
Kapitał własny na koniec okresu	<u>213 451 852,26</u>	<u>221 260 363,96</u>
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego pokrycia straty / podziału zysku	213 451 852,26	218 103 302,40

Zestawienie zmian w kapitale własnym należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

DALKIA POLSKA ENERGIA SPÓŁKA AKCYJNA

Rachunek przepływów pieniężnych

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
(Strata)/Zysk netto		(2 546 082,08)	3 431 588,65
Korekty razem			
Amortyzacja		24 340 599,48	23 327 735,12
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		(8 770,90)	(149 922,84)
(Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej	16.1	(175 774,58)	-
Zmiana stanu rezerw		(1 992 223,87)	(6 315 832,38)
Zmiana stanu zapasów		1 226 467,41	5 868 161,20
Zmiana stanu należności		1 436 689,24	(1 050 877,01)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	16.2	(1 658 982,69)	4 565 361,46
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		(2 285 973,66)	(1 060 416,14)
		<u>20 882 030,43</u>	<u>25 184 209,41</u>
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		<u>18 335 948,35</u>	<u>28 615 798,06</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy		440 998,94	236 801,13
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		188 793,77	-
Z aktywów finansowych, w tym		70 765,17	236 801,13
w pozostałych jednostkach		70 765,17	236 801,13
odsetki		70 765,17	236 801,13
Inne wpływy inwestycyjne		181 440,00	-
Wydatki		(28 069 546,76)	(18 831 237,16)
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	16.3	(28 069 546,76)	(18 831 237,16)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		<u>(27 628 547,82)</u>	<u>(18 594 436,03)</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy		4 131 756,90	528 450,00
Kredyty i pożyczki		4 131 756,90	-
Inne wpływy finansowe		-	528 450,00
Wydatki		(4 118 360,05)	(6 737 186,77)
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		(3 111 769,78)	(5 334 462,48)
Spłaty kredytów i pożyczek		(944 596,00)	(1 315 846,00)
Odsetki		(61 994,27)	(86 878,29)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		<u>13 396,85</u>	<u>(6 208 736,77)</u>
Przepływy pieniężne netto razem		<u>(9 279 202,62)</u>	<u>3 812 625,26</u>
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych		(9 279 202,62)	3 812 625,26
Środki pieniężne na początek okresu		11 662 109,31	7 849 484,05
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym		<u>2 382 906,69</u>	<u>11 662 109,31</u>
o ograniczonej możliwości dysponowania		<u>704 580,85</u>	<u>196 416,13</u>

Rachunek przepływów pieniężnych należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

DALKIA POLSKA ENERGIA SPÓŁKA AKCYJNA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. Wartości niematerialne i prawne

1. 1 Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto		
01.01.2020	3 900 291,41	3 900 291,41
Zwiększenia		
Nabycie	209 464,50	209 464,50
31.12.2020	<u>4 109 755,91</u>	<u>4 109 755,91</u>
Umorzenie i aktualizacja wartości		
01.01.2020	(2 071 125,21)	(2 071 125,21)
Zwiększenia		
Amortyzacja	(249 215,28)	(249 215,28)
31.12.2020	<u>(2 320 340,49)</u>	<u>(2 320 340,49)</u>
Wartość netto		
01.01.2020	<u>1 829 166,20</u>	<u>1 829 166,20</u>
31.12.2020	<u>1 789 415,42</u>	<u>1 789 415,42</u>

DALKIA POLSKA ENERGIA SPÓŁKA AKCYJNA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. Rzeczowe aktywa trwałe

2. 1 Zmiana stanu środków trwałych

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
01.01.2020	7 435 554,81	222 603 012,11	257 466 699,42	390 141,23	7 017 220,41	494 912 627,98
Zwiększenia	-	7 080 723,54	7 752 228,27	-	1 087 847,56	15 920 799,37
Nabycie	-	7 080 723,54	7 752 228,27	-	1 087 847,56	15 920 799,37
Zmniejszenia	-	(583 707,35)	(2 799 938,25)	(112 084,83)	(893 445,45)	(4 389 175,88)
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	-	(583 707,35)	(2 799 938,25)	(112 084,83)	(893 445,45)	(4 389 175,88)
31.12.2020	7 435 554,81	229 100 028,30	262 418 989,44	278 056,40	7 211 622,52	506 444 251,47
Umorzenie i aktualizacja wartości						
01.01.2020	(1 167 659,79)	(110 024 368,48)	(173 134 823,71)	(369 539,15)	(4 551 766,62)	(289 248 157,75)
Zwiększenia	(89 383,45)	(7 608 663,49)	(15 552 181,69)	(4 495,00)	(836 660,57)	(24 091 384,20)
Amortyzacja	(89 383,45)	(7 608 663,49)	(15 552 181,69)	(4 495,00)	(836 660,57)	(24 091 384,20)
Zmniejszenia	-	573 175,77	2 797 450,64	112 084,83	893 445,45	4 376 156,69
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	-	573 175,77	2 797 450,64	112 084,83	893 445,45	4 376 156,69
31.12.2020	(1 257 043,24)	(117 059 856,20)	(185 889 554,76)	(261 949,32)	(4 494 981,74)	(308 963 385,26)
Wartość netto						
01.01.2020	6 267 895,02	112 578 643,63	84 331 875,71	20 602,08	2 465 453,79	205 664 470,23
31.12.2020	6 178 511,57	112 040 172,10	76 529 434,68	16 107,08	2 716 640,78	197 480 866,21

DALKIA POLSKA ENERGIA SPÓŁKA AKCYJNA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. 2 Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Wartość gruntów użytkowanych wieczystość ustalona administracyjnie w celu ustalenia opłaty za użytkowanie wieczyste wynosi 11 760 055,68 zł (2019 r.: 11 024 103,68 zł).

2. 3 Środki trwałe niemortyzowane

Wartość środków trwałych niewykazywanych w aktywach Spółki używanych przez Spółkę na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu operacyjnego wynosi 7 411 229,80 zł (2019 r.: 7 411 229,80 zł). Wartość początkowa tych środków wynika z zawartych umów najmu, dzierżawy, leasingu itp.

2. 4 Środki trwałe w budowie

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie wyniósł 25 038 797,65 zł (2019 r.: 21 879 750,15 zł), w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania 32 234,10 zł (2019 r.: 22 696,34 zł).

2. 5 Przyczyny odpisów aktualizujących wartość środków trwałych

Stan odpisu na 31 grudnia 2020 r. wynosi 4 356 620,30 zł. W bieżącym roku Spółka nie dokonywała zmian w odpisach aktualizujących wartość środków trwałych.

Spółka przeprowadziła test na utratę wartości tych aktywów. W wyniku przeprowadzonego testu nie zawieszono nowego odpisu aktualizującego. Wartość odzyskiwalna analizowanych aktywów została ustalona w oparciu o oszacowanie ich wartości użytkowej metodą zdyskontowanych przepływów pieniężnych netto.

Kluczowe założenia przyjęte do oszacowania wartości odzyskiwalnej testowanych aktywów były następujące:

- uznanie, że wszystkie aktywa produkcyjne Spółki stanowią jeden ośrodek wypracowujący środki pieniężne,
- przyjęcie prognoz cen energii elektrycznej, ciepła, uprawnień CO₂, gazu oraz węgla kamiennego zgodnie z biznes planem spółki na lata 2021-2030,
- przyjęcie średniego ważonego kosztu kapitału po opodatkowaniu (WACC) w okresie projekcji na poziomie 6,1 %,
- stopa wzrostu w okresie prognozy 2,3 %.

Wartość odzyskiwalna analizowanych aktywów została ustalona w oparciu o oszacowanie ich wartości użytkowej metodą zdyskontowanych przepływów pieniężnych netto.

DALKIA POLSKA ENERGIA SPÓŁKA AKCYJNA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

3. Inwestycje długoterminowe

3. 1 Zmiana stanu inwestycji długoterminowych

	Inne inwestycje długo - terminowe	Razem
Wartość brutto		
01.01.2020	1 129 405,00	1 129 405,00
Zwiększenia	302 200,00	302 200,00
Nabycie	302 200,00	302 200,00
Zmniejszenia	(483 640,00)	(483 640,00)
Rozchód	(483 640,00)	(483 640,00)
31.12.2020	<u>947 965,00</u>	<u>947 965,00</u>
Wartość netto		
01.01.2020	1 129 405,00	1 129 405,00
31.12.2020	<u>947 965,00</u>	<u>947 965,00</u>

4. Zapasy

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Stan zapasów brutto	<u>14 222 602,20</u>	<u>15 449 069,61</u>
Stan zapasów netto	<u>14 222 602,20</u>	<u>15 449 069,61</u>

5. Środki pieniężne

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Środki pieniężne na rachunkach, w tym	1 680 654,92	7 427 477,34
<i>środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT</i>	<u>542 934,59</u>	<u>60 427,20</u>
	<u>1 680 654,92</u>	<u>7 427 477,34</u>

DALKIA POLSKA ENERGIA SPÓŁKA AKCYJNA**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

6. Należności krótkoterminowe**6. 1 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych**

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Stan należności brutto	11 140,68	22 428,36
Stan należności netto	<u>11 140,68</u>	<u>22 428,36</u>

6. 2 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Stan należności brutto	22 778 152,12	23 730 489,84
Odpis aktualizujący wartość należności	(370 211,99)	(505 759,59)
Stan należności netto	<u>22 407 940,13</u>	<u>23 224 730,25</u>

6. 3 Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług

	<u>Pozostałe jednostki</u>
01.01.2020	(505 759,59)
Zwiększenia	(186 848,70)
Wykorzystanie	76 959,40
Rozwiązanie	245 436,90
31.12.2020	<u>(370 211,99)</u>

6. 4 Odpisy aktualizujące wartość pozostałych należności krótkoterminowych (w tym dochodzonych na drodze sądowej)

	<u>Pozostałe jednostki</u>
01.01.2020	(806 565,00)
31.12.2020	<u>(806 565,00)</u>

7. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Ubezpieczenia	27 725,10	57 033,73
Prenumerata	-	747,97
	<u>27 725,10</u>	<u>57 781,70</u>

DALKIA POLSKA ENERGIA SPÓŁKA AKCYJNA**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

8. Kapitał własny**8. 1 Struktura własności kapitału podstawowego**

Akcjonariusz	Wartość		Udział %
	Liczba akcji	nominalna akcji	
Dalkia Polska Sp. z o.o.	22 226 927	202 265 035,70	100,0%
	22 226 927	202 265 035,70	100,0%

8. 2 Propozycje co do sposobu pokrycia straty za rok obrotowy

Zarząd Spółki proponuje pokrycie straty za rok obrotowy 2020 z niepodzielonego zysku z lat poprzednich.

9. Rezerwy**9. 1 Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne**

	01.01.2020	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	31.12.2020	
					Razem	w tym długoterminowe
Odprawy emerytalne	1 102 242,12	9 038,38	(17 699,96)	-	1 093 580,54	1 016 626,12
Nagrody jubileuszowe	3 198 432,50	-	(3 198 432,50)	-	-	-
Pozostałe	1 402 616,42	1 547 823,62	(1 402 616,42)	-	1 547 823,62	-
	5 703 291,04	1 556 862,00	(4 618 748,88)	-	2 641 404,16	1 016 626,12
					rezerwy krótkoterminowe	1 624 778,04

9. 2 Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

	01.01.2020	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	31.12.2020
Pozostałe	121 144,00	1 169 960,37	-	(81 144,00)	1 209 960,37
	121 144,00	1 169 960,37	-	(81 144,00)	1 209 960,37

10. Inne rozliczenia międzyokresowe**10. 1 Rozliczenia długoterminowe**

	31.12.2020	31.12.2019
Dotacje do środków trwałych	8 318 404,67	10 079 535,11
Umorzone pożyczki z WFOŚiGW w Katowicach	5 463 987,27	5 463 987,27
	13 782 391,94	15 543 522,38

10. 2 Rozliczenia krótkoterminowe

	31.12.2020	31.12.2019
Dotacje do środków trwałych	1 761 130,39	1 140 171,96
Umorzone pożyczki z WFOŚiGW w Katowicach	-	620 958,48
	1 761 130,39	1 761 130,44

DALKIA POLSKA ENERGIA SPÓŁKA AKCYJNA**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

11. Struktura przychodów ze sprzedaży

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
<i>Struktura geograficzna</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Kraj	144 243 178,47	141 027 356,70
Sprzedaż poza terytorium kraju	3 314 046,83	-
	<u>147 557 225,30</u>	<u>141 027 356,70</u>
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Kraj	1 469 702,60	1 656 094,78
	<u>1 469 702,60</u>	<u>1 656 094,78</u>
<i>Struktura rzeczowa</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Energia ciepła	126 167 830,26	117 475 561,29
Energia elektryczna	21 147 743,84	23 220 832,53
Usługi bezpośrednie	241 651,20	330 962,88
	<u>147 557 225,30</u>	<u>141 027 356,70</u>
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Odsprzedaż energii elektrycznej	100 985,74	233 451,01
Odsprzedaż wody	1 185 343,92	1 292 112,46
Złom	183 372,94	121 306,70
Pozostałe	-	9 224,61
	<u>1 469 702,60</u>	<u>1 656 094,78</u>

12. Przychody odsetkowe*(w tym wynikające z dłużnych instrumentów finansowych oraz pożyczek udzielonych i należności własnych)*

w okresie od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności					
	Odsetki zrealizowane	od 3 do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	Razem
Odsetki	200 405,70	-	-	-	-	200 405,70
	<u>200 405,70</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>200 405,70</u>

w okresie od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności					
	Odsetki zrealizowane	od 3 do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	Razem
Odsetki	304 465,83	-	-	-	-	304 465,83
	<u>304 465,83</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>304 465,83</u>

DALKIA POLSKA ENERGIA SPÓŁKA AKCYJNA**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

13. Koszty odsetkowe*(w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)**w okresie od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.***Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności**

Odsetki	Odsetki	od 3 do	12	powyżej	Razem
	zrealizowane	do 3 miesięcy	miesiący	12 miesięcy	
	35 238,20	-	-	-	35 238,20
	35 238,20	-	-	-	35 238,20

*w okresie od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.***Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności**

Odsetki	Odsetki	od 3 do	powyżej	Razem
	zrealizowane	do 3 miesięcy	12 miesięcy	
	309 899,33	-	-	309 899,33
	309 899,33	-	-	309 899,33

14. Koszty rodzajowe

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Amortyzacja	(24 340 599,48)	(23 327 735,12)
Zużycie materiałów i energii	(75 283 018,81)	(73 199 609,41)
Usługi obce	(13 310 821,21)	(13 073 116,82)
Podatki i opłaty	(7 882 360,68)	(9 236 894,50)
Wynagrodzenia	(29 785 196,42)	(26 954 090,50)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym emerytalne	(7 871 101,09)	(6 987 159,33)
Pozostałe koszty rodzajowe	(882 448,20)	(757 799,81)
	<u>(159 355 545,89)</u>	<u>(153 536 405,49)</u>
Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby	<u>3 132 634,62</u>	<u>2 760 879,57</u>

15. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
- poniesione w roku	25 038 797,65	21 827 520,08
- planowane na rok następny	57 269 000,00	45 417 829,73
<i>w tym na ochronę środowiska:</i>		
- planowane na rok następny	350 000,00	610 000,00

16. Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

DALKIA POLSKA ENERGIA SPÓŁKA AKCYJNA
Dodatkowe informacje i objaśnienia
 (wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

16. 1 (Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej

	<u>01.01.2020 - 31.12.2020</u>	<u>01.01.2019 - 31.12.2019</u>
(Zysk)/Strata ze zbycia środków trwałych	(175 774,58)	222 227,74
Inne	-	(222 227,74)
	<u>(175 774,58)</u>	<u>-</u>

16. 2 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)

	<u>01.01.2020 - 31.12.2020</u>	<u>01.01.2019 - 31.12.2019</u>
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	(130 229,30)	6 201 536,38
Zmiana stanu kredytów i pożyczek	(3 187 160,90)	(41 250,00)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	3 030 749,11	(2 996 282,92)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu wyceny instrumentów zabezpieczających	(1 372 341,60)	1 401 358,00
	<u>(1 658 982,69)</u>	<u>4 565 361,46</u>

16. 3 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

	<u>01.01.2020 - 31.12.2020</u>	<u>01.01.2019 - 31.12.2019</u>
Zwiększenia wartości niematerialnych i prawnych	(209 464,50)	(620 122,63)
Zwiększenia środków trwałych	(15 920 799,37)	(7 070 047,64)
Zmiana stanu środków trwałych w budowie	(8 908 533,78)	(14 137 349,81)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	(3 030 749,11)	2 996 282,92
	<u>(28 069 546,76)</u>	<u>(18 831 237,16)</u>

17. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

17. 1 Saldo rozrachunków na dzień bilansowy

	<u>Należności</u>	<u>Zobowiązania</u>
Dalkia Polska Sp. z o. o.	11 140,68	11 516 984,52
Societe Valmy	-	1 539 379,21
	<u>11 140,68</u>	<u>13 056 363,73</u>

DALKIA POLSKA ENERGIA SPÓŁKA AKCYJNA**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

17. 2 Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

	Inne przychody	Przychody ze sprzedaży
Dalkia Polska Sp. z o. o.	47 940,18	-
Societe Valmy	-	3 314 046,83
	<u>47 940,18</u>	<u>3 314 046,83</u>

17. 3 Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

	Zakupy materiałów i towarów	Zakupy usług	Odsetki
Dalkia Polska Sp. z o. o.	41 470 448,18	3 460 734,20	-
Societe Valmy	15 561 968,33	-	-
Dalkia Polska Solutions Sp. z o.o.	-	235 810,82	-
	<u>57 032 416,51</u>	<u>3 696 545,02</u>	<u>-</u>

18. Zatrudnienie

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym

Kierownictwo	23
Pracownicy ekonomiczni i administracyjno - gospodarczy	76
Pracownicy techniczni i na stanowiskach robotniczych	212
	<u>311</u>

19. Wynagrodzenia, zaliczki oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organu zarządzającego, nadzorującego i administrującego

Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organu zarządzającego, nadzorującego i administrującego:

	31.12.2020	31.12.2019
Organ zarządzający	2 100 599,10	1 189 439,90
	<u>2 100 599,10</u>	<u>1 189 439,90</u>

20. Wynagrodzenie firmy audytorskiej wypłacone lub należne

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania finansowego	90 000,00	86 000,00

21. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Nie wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym za 2020 rok.

DALKIA POLSKA ENERGIA SPÓŁKA AKCYJNA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

22. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły istotne zdarzenia nie ujęte w sprawozdaniu finansowym za 2020 rok.

23. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi Spółka jako jednostka zależna zostało sporządzone przez Dalkia S.A. Sprawozdanie to dostępne jest w siedzibie Jednostki Dominującej.

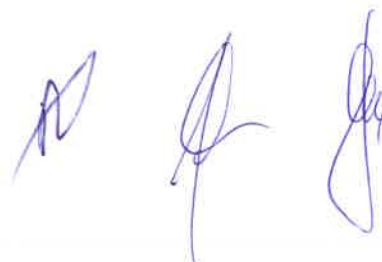
24. Zobowiązania warunkowe

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych, podatku od nieruchomości czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania istotnych kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organy skarbowe.

25. Ustanowione przez Spółkę zabezpieczenia majątkowe

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Środki trwałe		
zastaw	-	15 785 000,00
	<u>-</u>	<u>15 785 000,00</u>



DALKIA POLSKA ENERGIA SPÓŁKA AKCYJNA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

26. Informacje o instrumentach finansowych

26. 1 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Działalność Spółki narażona jest na następujące rodzaje ryzyka wynikające z posiadania instrumentów finansowych:

- ryzyko kredytowe,
- ryzyko płynności,
- ryzyko rynkowe.

Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem

Zarząd ponosi odpowiedzialność za ustanowienie i nadzór nad zarządzaniem ryzykiem przez Spółkę, w tym identyfikację i analizę ryzyk, na które Spółka jest narażona, określenie odpowiednich ich limitów i kontroli, jak też monitorowanie ryzyka i stopnia dopasowania do limitów. Zasady i procedury zarządzania ryzykiem podlegają regularnym przeglądom w celu uwzględnienia zmiany warunków rynkowych i zmian w działalności Spółki.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe jest to ryzyko poniesienia straty finansowej przez Spółkę w sytuacji, kiedy strona instrumentu finansowego nie spełnia obowiązków wynikających z umowy. Ryzyko kredytowe związane jest przede wszystkim z dłużnymi instrumentami finansowymi. Celem zarządzania ryzykiem jest utrzymywanie stabilnego i zrównoważonego pod względem jakości i wartości portfela wierzytelności z tytułu udzielonych pożyczek oraz innych inwestycji w dłużne instrumenty finansowe, dzięki polityce ustalania limitów kredytowych dla stron umowy.

Dalsze informacje na temat ryzyka kredytowego zostały przedstawione w Dodatkowych informacjach i objaśnieniach w nocie 26.4.

Ryzyko płynności

Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Spółkę obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi, które rozliczane są w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych. Zarządzanie płynnością przez Spółkę polega na zapewnianiu, aby w możliwie najwyższym stopniu, Spółka posiadała płynność wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez narażania na niedopuszczalne straty lub podważenie reputacji Spółki. W tym celu Spółka monitoruje przepływy pieniężne, utrzymuje linie kredytowe i zapewnia środki pieniężne w kwocie wystarczającej dla pokrycia oczekiwanych wydatków operacyjnych i bieżących zobowiązań finansowych, utrzymuje założone wskaźniki płynności, oraz korzysta z systemów „cash pool” w ramach Grupy.

Ryzyko rynkowe

Ryzyko rynkowe polega na tym, że zmiany cen rynkowych, takich jak kursy walutowe, stopy procentowe, ceny instrumentów kapitałowych będą wpływać na wyniki Spółki lub na wartość posiadanych instrumentów finansowych. Celem zarządzania ryzykiem rynkowym jest utrzymanie i kontrolowanie stopnia narażenia Spółki na ryzyko rynkowe w granicach przyjętych parametrów, przy jednoczesnym dążeniu do optymalizacji stopy zwrotu z inwestycji. W celu zarządzania ryzykiem rynkowym Spółka nabywa i zbywa instrumenty pochodne, jak też przyjmuje na siebie zobowiązania finansowe. Działania Spółki w tym zakresie obejmują stosowanie rachunkowości zabezpieczeń tak, aby minimalizować zmienność wyniku finansowego bieżącego okresu.

DALKIA POLSKA ENERGIA SPÓŁKA AKCYJNA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Ryzyko stopy procentowej

Spółka jest narażona na ryzyko zmienności przepływów pieniężnych powodowanych przez stopy procentowe, związane z aktywami i zobowiązaniami o zmiennych stopach procentowych, oraz na ryzyko zmienności wartości godziwej wynikające z aktywów i zobowiązań o stałych stopach procentowych. Spółka minimalizuje ryzyko stopy procentowej poprzez odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów o zmiennej i stałej stopie procentowej.

Dodatkowe informacje na temat ryzyka stopy procentowej zostały przedstawione w Dodatkowych informacjach i objaśnieniach w notcie 26.3.

26. 2 Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Charakterystyka	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Pożyczki udzielone i należności własne	Kaucje utrzymywane na rachunku bankowym	947 965,00	2022-01-15
Środki pieniężne	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 382 906,69	n/d
Pozostałe zobowiązania finansowe	Pożyczka inwestycyjna z WFOŚiGW na budowę agregatu prądowórczego na terenie wydziału VI ZEC S.A. "Wujek" - umorzona	818 125,00	oprocentowanie: 0,5% stopy bazowej Komisji Europejskiej do obliczania pomocy publicznej + 3 p.p.
	Pożyczka inwestycyjna z WFOŚiGw na modernizację stacji odpylania spalin za kłtem Wr 25 nr 1 na terenie wydziału III ZEC S.A. "Mysłowice" - umorzona	450 950,00	oprocentowanie: 0,95% stopy bazowej Komisji Europejskiej do obliczania pomocy publicznej + 3,5 p.p.
	Pożyczka inwestycyjna z WFOŚiGw na modernizację stacji odpylania spalin za kłtem Wr 25 nr 3 na terenie wydziału I ZEC S.A. "Kazimierz" - umorzona	565 500,00	oprocentowanie: 0,95% stopy bazowej Komisji Europejskiej do obliczania pomocy publicznej + 3,5 p.p.
	Kredyt w rachunku bieżącym		4 131 756,90
Zobowiązania finansowe z tytułu instrumentów pochodnych wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające	Kontrakt terminowy swap towarowy	1 372 341,60	zabezpieczenie przepływów pieniężnych związanych z planowaną transakcją sprzedaży energii elektrycznej z tytułu możliwości zmian cen energii elektrycznej

DALKIA POLSKA ENERGIA SPÓŁKA AKCYJNA**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

26. 3 Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

Na dzień bilansowy portfel dłużnych instrumentów finansowych ma następującą strukturę:

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
	wartość	wartość
	bilansowa	bilansowa
Instrumenty finansowe:		
- o zmiennej stopie procentowej		
Aktywa finansowe	3 330 871,69	12 790 072,58
Zobowiązania finansowe	5 966 331,90	2 779 171,00

Na dzień bilansowy Spółka nie posiadała instrumentów finansowych, dla których termin wykupu przypada wcześniej od terminu pierwotnie określonego w umowie. Zmiany efektywnej stopy procentowej dla instrumentów o zmiennej stopie procentowej następują zgodnie ze zmianami rynkowej stopy procentowej.

26. 4 Informacje na temat ryzyka kredytowego

Maksymalne narażenie Spółki na ryzyko kredytowe odpowiada wartości bilansowej następujących aktywów finansowych:

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
	wartość	wartość
	bilansowa	bilansowa
Aktywa finansowe:		
Należności własne i pożyczki udzielone	947 965,00	1 127 963,27
Należności handlowe	22 419 080,81	23 247 158,61
Środki pieniężne	2 382 906,69	11 662 109,31
	<u>25 749 952,50</u>	<u>36 037 231,19</u>

Na dzień bilansowy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego związanego z przedstawionymi powyżej aktywami finansowymi.

DALKIA POLSKA ENERGIA SPÓŁKA AKCYJNA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

26. 5 Informacje na temat stosowanych zasad rachunkowości zabezpieczeń

Spółka stosuje zasady rachunkowości zabezpieczeń dla następujących powiązań zabezpieczających:

Opis zabezpieczenia	Instrument zabezpieczający	Wartość godziwa instrumentu zabezpieczającego	Charakterystyka zabezpieczanego ryzyka
Przepływów pieniężnych	Kontrakt terminowy swap towarowy	1 372 341,60	Zabezpieczenie przepływów pieniężnych związanych z planowaną transakcją sprzedaży energii elektrycznej z tytułu możliwości zmian cen energii elektrycznej

W okresie sprawozdawczym objęte zabezpieczeniem przepływów pieniężnych były następujące planowane transakcje i uprawdopodobnione przyszłe zobowiązania:

Opis pozycji zabezpieczanej (w tym przewidywany termin zejścia)	Opis zastosowanych instrumentów zabezpieczających	Kwoty odroczone lub nienaliczonych zysków lub strat i termin uznania w rachunku wyników
Przewidywane na podstawie zawartych kontraktów przepływy pieniężne związane z planowaną transakcją sprzedaży energii elektrycznej	Kontrakt terminowy swap towarowy, pozycja kupujący, zabezpieczenie przepływów pieniężnych związanych z planowaną transakcją sprzedaży energii elektrycznej z tytułu możliwości zmian cen energii elektrycznej	-

Zmiany wysokości kapitału własnego wynikające z wyceny instrumentów zabezpieczających w przypadku zabezpieczenia przepływów pieniężnych:

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Bilans otwarcia	1 039 063,14	(1 135 099,98)
Zwiększenia z tytułu aktualizacji wyceny	-	1 282 794,00
Zwiększenia z tytułu odwrócenia wyceny z roku ubiegłego	-	1 401 358,00
Zmniejszenia z tytułu aktualizacji wyceny	(1 372 341,60)	-
Zwiększenia z tytułu odwrócenia wyceny z roku ubiegłego	(1 282 794,00)	-
Odroczony podatek dochodowy związany z aktualizacją wyceny	504 475,76	(509 988,88)
Bilans zamknięcia	(1 111 596,70)	1 039 063,14

DALKIA POLSKA ENERGIA SPÓŁKA AKCYJNA
Dodatkowe informacje i objaśnienia
(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

27. Podatek dochodowy od osób prawnych

27. 1 Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych

		01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
(Strata)/Zysk brutto		(3 120 135,21)	3 934 272,36
Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)			
Dotacje			
	Razem	1 761 130,44	1 761 130,44
	Z zysków kapitałowych	-	-
	Z innych źródeł przychodów	1 761 130,44	1 761 130,44
Podstawa prawna			
Art.	Ust.	Pkt.	Razem
17	1	21	1 761 130,44
Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym			
- zapłacone należności z odpisu			
	Razem	179 230,83	109 831,53
- zarachowane odsetki			
	Razem	129 438,54	153 778,02
- wykorzystane rezerwy aktuarialne			
	Razem	3 198 432,50	8 117 124,31
	Razem	3 507 101,87	8 380 733,86
Podstawa prawna			
Art.	Ust.	Pkt.	Razem
16	1	26a	109 831,53
12	4	2	153 778,02
16	1	27	8 117 124,31
			8 380 733,86
Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych			
- świadczenia pochodzenia energii - fioleły			
	Razem	198 072,33	4 673 539,11
- przychody z tytułu nieodpłatnego korzystania			
	Razem	198 072,33	198 072,33
	Razem	198 072,33	4 871 611,44
Podstawa prawna			
Art.	Ust.	Pkt.	Razem
12	3a	...	4 673 539,11
12	1	2	198 072,33
			4 871 611,44
Podstawa prawna			
Art.	Ust.	Pkt.	Razem
12	3a	...	4 673 539,11
12	1	2	198 072,33
			4 871 611,44



DALKIA POLSKA ENERGIA SPÓŁKA AKCYJNA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Podstawa prawna			
	Art.	Ust.	Pkt.	
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)				
- odpis na PFRON	16	1	36	241 822,00
- koszty reprezentacji i reklamy	16	1	28	44 960,53
- koszty lat ubiegłych	15	4e	...	65 961,50
- leasing	17b	1	...	26 678,73
- vat nie do odliczenia	16	1	22	2 493,63
- kary i odszkodowania	16	1	...	65 610,08
- inne NKUP	16	152 178,71
- zaniechane inwestycje	16	1	...	49 230,07
				648 935,25
				241 822,00

	Podstawa prawna			
	Art.	Ust.	Pkt.	
Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku				
- dostawy niefakturowane	15	4d	...	13 614 067,13
- niezapłacone narzuty na wynagrodzenia	16	1	57	998 551,91
- rezerwy na świadczenia pracownicze	16	1	27	5 611 247,24
- rezerwa na ochronę środowiska	16	1	27	-
- zawiązane odpisy na należności	16	1	26a	128 517,13
- odsetki i prowizje	16	1	11	67 573,98
- odsetki aktualne	16	1	11	92 043,81
				20 512 001,20
				12 992 199,82
				1 009 020,29
				2 614 692,95
				809 060,37
				109 755,87
				64 084,79
				26 710,69
				17 625 524,78

	Podstawa prawna			
	Art.	Ust.	Pkt.	
Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych				
- dostawy niefakturowane z 2019 roku	15	4a	...	13 614 067,13
- niezapłacone narzuty na wynagrodzenia z 2019 roku	16	1	57	998 887,91
- amortyzacja podatkowa wyższa niż bilansowa	16a	1	27	(971 826,06)
- rozwiązane rezerwy pracownicze	16	1	27	1 192 306,76
- zlikwidowane środki trwałe - netto podatkowe	16	1	5	356 675,01
- umorzone należności netto	16	1	...	33 514,71
- inne rozwiązane rezerwy	16	1	...	622 216,53
				15 845 841,99
				(5 585 292,00)
				7 446 399,00
				1 414 816,00

DALKIA POLSKA ENERGIA SPÓŁKA AKCYJNA**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Podatek dochodowy od osób prawnych**27. 2 Odroczone podatek dochodowy**

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Ujemne różnice przejściowe:		
Odpisy aktualizujące wartość należności	1 156 122,88	1 300 974,68
Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych	4 356 620,30	4 356 620,30
Utworzone rezerwy aktuarialne	2 641 404,16	5 611 247,24
Niezafakturowane koszty	12 983 393,92	13 614 067,13
Niewypłacone narzuty od wynagrodzeń	1 004 916,52	998 551,91
Inne utworzone rezerwy	1 209 960,37	121 144,00
Różnica w podatkowej i bilansowej wartości netto rzeczowych aktywów trwałych w wartości niematerialnych i prawnych	51 335,07	65 914,91
Zobowiązania finansowe SWAP	1 372 341,60	-
	<u>24 776 094,82</u>	<u>26 068 520,17</u>
Straty podatkowe do rozliczenia w kolejnych okresach:		
Strata podatkowa 2020 r.	5 585 292,00	-
Suma strat podatkowych do rozliczenia w kolejnych okresach	<u>5 585 292,00</u>	<u>-</u>
Wartość brutto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>5 768 663,50</u>	<u>4 953 018,83</u>
Wartość netto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>5 768 663,50</u>	<u>4 953 018,83</u>
Dodatnie różnice przejściowe:		
Różnica w podatkowej i bilansowej wartości netto rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	5 939 810,80	6 040 617,94
Inne przychody	-	1 282 794,00
	<u>5 939 810,80</u>	<u>7 323 411,94</u>
Wartość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>1 128 564,05</u>	<u>1 391 448,27</u>
Wykazane w bilansie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>5 768 663,50</u>	<u>4 953 018,83</u>
Wykazana w bilansie rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>1 128 564,05</u>	<u>1 391 448,27</u>
Zmiana bilansowa netto aktywów/rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>1 078 528,89</u>	<u>402 143,41</u>
Wartość podatku odroczonego ujętego w kapitałach w okresie	(504 475,76)	509 988,88

DALKIA POLSKA ENERGIA SPÓŁKA AKCYJNA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Zmiana podatku odroczonego ujętego w rachunku zysków i strat	574 053,13	912 132,29
--	------------	------------

27. 3 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Podatek dochodowy bieżący	-	1 414 816,00
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	(574 053,13)	(912 132,29)
	(574 053,13)	502 683,71

28. Identyfikacja osób składających podpis elektroniczny na sprawozdaniu finansowym

Jacek Chodkowski	Prezes Zarządu
Piotr Garczyński	Zastępca Prezesa Zarządu
Justyna Januszek-Szewczyk	Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Dalkia Polska Energia S.A.
Zastępca Prezesa Zarządu

Piotr Garczyński

Dalkia Polska Energia S.A.
Prezes Zarządu

Jacek Chodkowski

Dalkia Polska Energia S.A.
Główna Księgową

Justyna Januszek-Szewczyk