

DALKIA POLSKA ENERGIA SPÓŁKA AKCYJNA

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ
31 GRUDNIA 2021 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 z 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 2021 r. do 31 grudnia 2021 r., natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 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

Część 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.

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

DALKIA POLSKA ENERGIA SPÓŁKA AKCYJNA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz są posiadane w celu osiągnięcia tych korzyści.

Inwestycje w nieruchomości

Inwestycje w nieruchomości wycenia się w księgach według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia (wartość początkowa) z uwzględnieniem skutków przeszacowania (aktualizacji), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Wartość początkową inwestycji w nieruchomości powiększają koszty jej ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji i powodującego, że wartość użytkowa inwestycji w nieruchomości po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Inwestycje w nieruchomości amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie inwestycji w nieruchomości do używania.

Spółka stosuje następujące stawki amortyzacyjne:

Budynki 2,5%

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

Inwestycje w wartości niematerialne i prawne

Inwestycje w wartości niematerialne i prawne wycenia się w księgach zgodnie z zasadami opisanymi w części „Wartości niematerialne i prawne”.

Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody 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.

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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.

Zobowiązania z tytułu emisji CO₂

Spółka tworzy rezerwę na zobowiązania związane z emisją CO₂, gdy wielkość faktycznej emisji zanieczyszczeń przekracza liczbę przyznaną 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.

Nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne

Zgodnie z zakładowym regulaminem wynagrodzeń pracownicy Spółki są uprawnieni do odpraw emerytalnych i rentowych. Wycena zobowiązań z tytułu nagród jubileuszowych i 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

DALKIA POLSKA ENERGIA SPÓŁKA AKCYJNA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

tytułu podatku dochodowego jeżeli możliwe jest jej rozliczenie w tym okresie przez podatkową grupę kapitałową.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego 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

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.

DALKIA POLSKA ENERGIA SPÓŁKA AKCYJNA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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.

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.

DALKIA POLSKA ENERGIA SPÓŁKA AKCYJNA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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,
- 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

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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.

Opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalenia wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w takiej wartości

Za wartość godziwą przyjmuje się kwotę, za jaką dany składnik aktywów mógłby zostać wymieniony, a zobowiązanie uregulowane na warunkach transakcji rynkowej, pomiędzy zainteresowanymi i dobrze poinformowanymi stronami.

Wartość godziwa ustalana jest w drodze:

- wyceny instrumentu finansowego po cenie ustalonej na aktywnym rynku regulowanym, na którym następuje publiczny obrót instrumentami finansowymi, zaś informacje o tej cenie są ogólnie dostępne,

Cześć 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.

Przychody z tytułu dywidend

Przychody z tytułu dywidend zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy spółki, w którą jednostka zainwestowała, uchwały o podziale zysku, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

DALKIA POLSKA ENERGIA SPÓŁKA AKCYJNA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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	31.12.2021	31.12.2020
Aktywa trwałe		275 832 928,23	236 106 782,82
Wartości niematerialne i prawne	1.1		
Inne wartości niematerialne i prawne		1 590 729,00	1 789 415,42
		<u>1 590 729,00</u>	<u>1 789 415,42</u>
Rzeczowe aktywa trwałe	2		
Środki trwałe		191 980 097,21	197 480 866,21
grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		5 937 627,32	6 178 511,57
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		109 990 922,73	112 040 172,10
urządzenia techniczne i maszyny		74 165 809,06	76 529 434,68
środki transportu		11 612,08	16 107,08
inne środki trwałe		1 874 126,02	2 716 640,78
Środki trwałe w budowie		66 703 967,49	30 119 872,69
		<u>258 684 064,70</u>	<u>227 600 738,90</u>
Inwestycje długoterminowe	3		
Długoterminowe aktywa finansowe		100 000,00	-
w jednostkach powiązanych		100 000,00	-
udziały lub akcje		100 000,00	-
Inne inwestycje długoterminowe		-	947 965,00
		<u>100 000,00</u>	<u>947 965,00</u>
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	27.2	15 458 134,53	5 768 663,50
		<u>15 458 134,53</u>	<u>5 768 663,50</u>
Aktywa obrotowe		55 395 269,70	44 036 568,20
Zapasy	4		
Materiały		8 676 000,86	12 429 853,65
Towary		599 208,12	1 539 376,88
Zaliczki na dostawy i usługi		412 229,31	253 371,67
		<u>9 687 438,29</u>	<u>14 222 602,20</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		-	11 140,68
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy	6.1	-	11 140,68
Należności od pozostałych jednostek		42 492 093,95	27 383 704,80
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy	6.2	34 662 308,31	22 407 940,13
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		6 977 484,06	4 683 947,06
inne		852 301,58	291 817,61
		<u>42 492 093,95</u>	<u>27 394 845,48</u>
Inwestycje krótkoterminowe			
Krótkoterminowe aktywa finansowe		3 181 591,41	2 391 395,42
w jednostkach powiązanych		8 488,73	-
udziały lub akcje		8 488,73	-
w pozostałych jednostkach		645 765,00	8 488,73
udziały lub akcje		-	8 488,73
inne krótkoterminowe aktywa finansowe		645 765,00	-
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		2 527 337,68	2 382 906,69
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5	168 314,27	1 680 654,92
inne środki pieniężne		2 359 023,41	702 251,77
		<u>3 181 591,41</u>	<u>2 391 395,42</u>
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7	34 146,05	27 725,10
AKTYWA RAZEM		<u>331 228 197,93</u>	<u>280 143 351,02</u>

DALKIA POLSKA ENERGIA SPÓŁKA AKCYJNA

Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

PASYWA	Nota	31.12.2021	31.12.2020
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	8.1	202 265 035,70	202 265 035,70
Kapitał zapasowy		5 361 215,63	5 361 215,63
Kapitał z aktualizacji wyceny		(24 206 542,40)	(1 111 596,70)
Zysk z lat ubiegłych		6 937 197,63	9 483 279,71
Strata netto		(3 735 105,70)	(2 546 082,08)
		<u>186 621 800,86</u>	<u>213 451 852,26</u>
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		144 606 397,07	66 691 498,76
Rezerwy na zobowiązania			
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	27.2	818 184,42	1 128 564,05
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	9.1	4 011 201,29	2 641 404,16
długoterminowa		711 366,19	1 016 626,12
krótkoterminowa		3 299 835,10	1 624 778,04
Pozostałe rezerwy		2 451 452,35	1 209 960,37
krótkoterminowe	9.2	<u>2 451 452,35</u>	<u>1 209 960,37</u>
		<u>7 280 838,06</u>	<u>4 979 928,58</u>
Zobowiązania długoterminowe			
Wobec jednostek powiązanych	10.1	<u>29 000 000,00</u>	-
		<u>29 000 000,00</u>	-
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		8 727 705,71	13 056 363,73
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		8 727 705,71	13 056 363,73
do 12 miesięcy		8 727 705,71	13 056 363,73
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		85 706 737,18	32 885 890,05
kredyty i pożyczki		3 167 485,20	5 966 331,90
inne zobowiązania finansowe		30 913 443,28	1 372 341,60
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		43 480 692,20	19 269 139,10
do 12 miesięcy		43 480 692,20	19 269 139,10
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		2 174,78	11 596,10
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych		3 647 472,39	2 985 323,89
i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych			
z tytułu wynagrodzeń		1 619 166,30	1 239 989,07
inne		2 876 303,03	2 041 168,39
Fundusze specjalne		<u>190 536,73</u>	<u>225 794,07</u>
		<u>94 624 979,62</u>	<u>46 168 047,85</u>
Rozliczenia międzyokresowe			
Inne rozliczenia międzyokresowe		13 700 579,39	15 543 522,33
długoterminowe	11.1	11 906 356,36	13 782 391,94
krótkoterminowe	11.2	<u>1 794 223,03</u>	<u>1 761 130,39</u>
		<u>13 700 579,39</u>	<u>15 543 522,33</u>
PASYWA RAZEM		<u>331 228 197,93</u>	<u>280 143 351,02</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	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym			
<i>od jednostek powiązanych</i>	12	-	3 314 046,83
Przychody netto ze sprzedaży produktów		173 389 482,58	147 557 225,30
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		1 653 439,77	1 469 702,60
		<u>175 042 922,35</u>	<u>149 026 927,90</u>
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów			
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		(172 589 888,40)	(143 113 644,99)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		(1 050 559,93)	(1 272 837,94)
		<u>(173 640 448,33)</u>	<u>(144 386 482,93)</u>
Zysk brutto ze sprzedaży		1 402 474,02	4 640 444,97
Koszty ogólnego zarządu		(11 823 282,64)	(11 164 978,69)
Strata ze sprzedaży		(10 420 808,62)	(6 524 533,72)
Pozostałe przychody operacyjne			
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		535 464,79	186 289,90
Dotacje		1 761 130,44	1 761 130,49
Inne przychody operacyjne		4 716 710,01	2 810 635,58
		<u>7 013 305,24</u>	<u>4 758 055,97</u>
Pozostałe koszty operacyjne			
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	(10 515,32)
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		(35 696,25)	(109 755,87)
Inne koszty operacyjne		(1 487 993,98)	(1 296 234,72)
		<u>(1 523 690,23)</u>	<u>(1 416 505,91)</u>
Strata z działalności operacyjnej		(4 931 193,61)	(3 182 983,66)
Przychody finansowe			
Odsetki, w tym	13	143 506,57	200 405,70
<i>od jednostek powiązanych</i>		-	47 940,18
Inne		136 378,71	55 429,82
		<u>279 885,28</u>	<u>255 835,52</u>
Koszty finansowe			
Odsetki, w tym	14	(8 666,55)	(35 238,20)
<i>dla jednostek powiązanych</i>		(1 740,06)	-
Inne		(265 062,53)	(157 748,87)
		<u>(273 729,08)</u>	<u>(192 987,07)</u>
Strata brutto		(4 925 037,41)	(3 120 135,21)
Podatek dochodowy	27	1 189 931,71	574 053,13
Strata netto		<u>(3 735 105,70)</u>	<u>(2 546 082,08)</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)

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Nota		
Kapitał własny na początek okresu	213 451 852,26	221 260 363,96
Kapitał własny na początek okresu po korektach	213 451 852,26	221 260 363,96
Kapitał podstawowy na początek okresu	202 265 035,70	202 265 035,70
Kapitał podstawowy na koniec okresu	8.1 202 265 035,70	202 265 035,70
Kapitał zapasowy na początek okresu	5 361 215,63	5 041 396,73
Zmiany kapitału zapasowego	-	319 818,90
zwiększenia z tytułu	-	319 818,90
podziału zysku (ustawowo)	-	319 818,90
Kapitał zapasowy na koniec okresu	5 361 215,63	5 361 215,63
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	(1 111 596,70)	1 039 063,14
Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	(23 094 945,70)	(2 150 659,84)
zwiększenia z tytułu	1 111 596,70	-
odwrócone wyceny instrumentów zabezpieczających z ubiegłego roku	1 111 596,70	-
zmniejszenia z tytułu	(24 206 542,40)	(2 150 659,84)
wyceny instrumentów zabezpieczających	(24 206 542,40)	(1 111 596,70)
odwrócenia wyceny instrumentów zabezpieczających z ubiegłego roku	-	(1 039 063,14)
Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	(24 206 542,40)	(1 111 596,70)
Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na początek okresu	6 937 197,63	9 483 279,74
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	9 483 279,71	9 483 279,74
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	9 483 279,71	9 483 279,74
zwiększenia z tytułu	-	3 431 588,65
podziału zysku z lat ubiegłych	-	3 431 588,65
zmniejszenia z tytułu	-	(3 431 588,68)
przeniesienia zysku netto z ubiegłego roku na kapitał zapasowy	-	(319 818,90)
wyплаты dywidendy	-	(3 111 769,78)
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	9 483 279,71	9 483 279,71
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(2 546 082,08)	-
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(2 546 082,08)	-
Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	6 937 197,63	9 483 279,71
Wynik netto	(3 735 105,70)	(2 546 082,08)
strata netto	(3 735 105,70)	(2 546 082,08)
Kapitał własny na koniec okresu	186 621 800,86	213 451 852,26
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego pokrycia straty	186 621 800,86	213 451 852,26

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	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Strata netto		(3 735 105,70)	(2 546 082,08)
Korekty razem			
Amortyzacja		26 488 234,56	24 340 599,48
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		-	(8 770,90)
Zysk z działalności inwestycyjnej	17.1	(535 464,79)	(175 774,58)
Zmiana stanu rezerw		2 300 909,48	(1 992 223,87)
Zmiana stanu zapasów		4 535 163,91	1 226 467,41
Zmiana stanu należności		(15 097 248,47)	1 436 689,24
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	17.2	21 835 837,15	(1 658 982,69)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		(6 121 501,97)	(2 285 973,66)
Inne korekty		-	-
		<u>33 405 929,87</u>	<u>20 882 030,43</u>
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		<u>29 670 824,17</u>	<u>18 335 948,35</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy		535 464,79	440 998,94
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		535 464,79	188 793,77
Z aktywów finansowych, w tym		-	70 765,17
<i>w pozostałych jednostkach</i>		-	70 765,17
odsetki		-	70 765,17
Inne wpływy inwestycyjne		-	181 440,00
Wydatki		(56 465 211,27)	(28 069 546,76)
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	17.3	(56 465 211,27)	(28 069 546,76)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		<u>(55 929 746,48)</u>	<u>(27 628 547,82)</u>

Rachunek przepływów pieniężnych 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)

Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

Wpływy	30 616 922,70	4 131 756,90
Kredyty i pożyczki	30 414 722,70	4 131 756,90
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
Inne wpływy finansowe	202 200,00	-
Wydatki	(4 213 569,40)	(4 118 360,05)
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	(3 111 769,78)
Spłaty kredytów i pożyczek	(4 213 569,40)	(944 596,00)
Odsetki	-	(61 994,27)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	<u>26 403 353,30</u>	<u>13 396,85</u>
Przepływy pieniężne netto razem	<u>144 430,99</u>	<u>(9 279 202,62)</u>
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	144 430,99	(9 279 202,62)
Środki pieniężne na początek okresu	2 382 906,69	11 662 109,31
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym	<u>2 527 337,68</u>	<u>2 382 906,69</u>
<i>o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	<u>160 164,27</u>	<u>704 580,85</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		
01.01.2021	4 109 755,91	4 109 755,91
Zwiększenia	62 500,00	62 500,00
Nabycie	62 500,00	62 500,00
31.12.2021	4 172 255,91	4 172 255,91
Umorzenie i aktualizacja wartości		
01.01.2021	(2 320 340,49)	(2 320 340,49)
Zwiększenia	(261 186,42)	(261 186,42)
Amortyzacja	(261 186,42)	(261 186,42)
31.12.2021	(2 581 526,91)	(2 581 526,91)
Wartość netto		
01.01.2021	1 789 415,42	1 789 415,42
31.12.2021	1 590 729,00	1 590 729,00

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

Wartość brutto	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
01.01.2021	7 435 554,81	-	229 100 028,30	6 898 053,20	262 418 989,44	13 578 240,02	278 056,40	7 211 622,52	506 444 251,47		
Zwiększenia	-	-	6 898 053,20	6 898 053,20	13 578 240,02	13 578 240,02	-	249 985,92	20 726 279,14		
Nabycie	-	-	-	-	-	-	-	249 985,92	20 726 279,14		
Zmniejszenia	(181 708,36)	(181 708,36)	(3 447 586,63)	(393 153,56)	(3 992 337,21)	-	-	(293 623,23)	(7 915 255,43)		
Rozchód	(181 708,36)	(181 708,36)	(393 153,56)	(393 153,56)	-	-	-	-	(574 861,92)		
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	-	-	(3 054 433,07)	(3 054 433,07)	(3 992 337,21)	-	-	(293 623,23)	(7 340 393,51)		
31.12.2021	7 253 846,45	-	232 550 494,87	272 004 892,25	272 004 892,25	278 056,40	7 167 985,21	519 255 275,18			
Umorzenie i aktualizacja wartości											
01.01.2021	(1 257 043,24)	(1 257 043,24)	(117 059 856,20)	(8 947 302,57)	(185 889 554,76)	(15 941 865,64)	(261 949,32)	(4 494 981,74)	(308 963 385,26)		
Zwiększenia	(240 884,25)	(240 884,25)	(8 947 302,57)	(8 947 302,57)	(15 941 865,64)	(15 941 865,64)	(4 495,00)	(1 092 500,68)	(26 227 048,14)		
Amortyzacja	(240 884,25)	(240 884,25)	(8 947 302,57)	(8 947 302,57)	(15 941 865,64)	(15 941 865,64)	(4 495,00)	(1 092 500,68)	(26 227 048,14)		
Zmniejszenia	181 708,36	181 708,36	3 447 586,63	3 447 586,63	3 992 337,21	-	-	293 623,23	7 915 255,43		
Rozchód	181 708,36	181 708,36	393 153,56	393 153,56	-	-	-	-	574 861,92		
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	-	-	3 054 433,07	3 054 433,07	3 992 337,21	-	-	293 623,23	7 340 393,51		
31.12.2021	(1 316 219,13)	(1 316 219,13)	(122 559 572,14)	(197 839 083,19)	(266 444,32)	(5 293 859,19)	(327 275 177,97)				
Wartość netto											
01.01.2021	6 178 511,57	-	112 040 172,10	6 898 053,20	262 418 989,44	13 578 240,02	278 056,40	7 211 622,52	506 444 251,47		
31.12.2021	5 937 627,32	-	109 990 922,73	6 898 053,20	262 418 989,44	13 578 240,02	278 056,40	7 167 985,21	519 255 275,18		

DALKIA POLSKA ENERGIA SPÓŁKA AKCYJNA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. 2 *Wartość gruntów użytkowanych wieczystie*

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie ustalona administracyjnie w celu ustalenia opłaty za użytkowanie wieczyste wynosi 11 760 055,68 zł (2020 r.: 11 760 055,68 zł).

2. 3 *Środki trwałe nieamortyzowane*

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 (2020 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 57 372 873,94 zł (2020 r.: 25 038 797,65 zł), w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania 24 872,37 zł (2020 r.: 32 234,10 zł).

2. 5 *Przyczyny odpisów aktualizujących wartość środków trwałych*

Stan odpisu na 31 grudnia 2021 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**

	Długo - terminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długo -terminowe	Razem
Wartość brutto			
01.01.2021	-	947 965,00	947 965,00
Zwiększenia	100 000,00	-	100 000,00
Nabycie	100 000,00	-	100 000,00
Zmniejszenia	-	(947 965,00)	(947 965,00)
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	-	(302 200,00)	(302 200,00)
Inne, w tym wycena do wartości godziwej	-	(645 765,00)	(645 765,00)
31.12.2021	100 000,00	-	100 000,00
Wartość netto			
01.01.2021	-	947 965,00	947 965,00
31.12.2021	100 000,00	-	100 000,00

3.2 Wykaz spółek stowarzyszonych i zależnych

Nazwa Spółki	Siedziba	% posiadanych udziałów/ akcji	% ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym	Zysk/(Strata) netto za rok obrotowy	Kapitał własny na dzień bilansowy
Dalkia Polska Kogeneracja 1 Sp. z o.o.	ul. Szopienicka 58, 40-431 Katowice	100,0%	100,0%	-	100 000,00

Spółka Dalkia Polska Kogeneracja 1 Sp. z o.o. została wpisana do KRS w dniu 28.12.2021 r.

Dodatkowo, spółka Dalkia Polska Kogeneracja 2 Sp. z o.o. została wpisana do KRS w dniu 11.01.2022 r.

Kapitał zakładowy spółki wynosi 100 000 zł.

4. Zapasy

	31.12.2021	31.12.2020
Stan zapasów brutto	9 687 438,29	14 222 602,20
Stan zapasów netto	9 687 438,29	14 222 602,20

5. Środki pieniężne

	31.12.2021	31.12.2020
Środki pieniężne na rachunkach, w tym	168 314,27	1 680 654,92
środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT	1 733,37	542 934,59
	168 314,27	1 680 654,92

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>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Stan należności brutto	-	11 140,68
Stan należności netto	-	11 140,68

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

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Stan należności brutto	35 047 714,33	22 778 152,12
Odpis aktualizujący wartość należności	(385 406,02)	(370 211,99)
Stan należności netto	<u>34 662 308,31</u>	<u>22 407 940,13</u>

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

	<u>Pozostałe jednostki</u>
01.01.2021	(370 211,99)
Zwiększenia	(15 194,03)
Wykorzystanie	-
Rozwiązanie	-
31.12.2021	<u>(385 406,02)</u>

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

	<u>Pozostałe jednostki</u>
01.01.2021	(806 565,00)
Zwiększenia	-
Wykorzystanie	806 565,00
Rozwiązanie	-
31.12.2021	<u>-</u>

7. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Ubezpieczenia	34 146,05	27 725,10
	<u>34 146,05</u>	<u>27 725,10</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	Liczba akcji	Wartość	Udział %
		nominalna akcji	
Dalkia Polska Sp. z o.o.	22 226 927	202 265 036	100,0%
	22 226 927	202 265 036	100,0%

8.2 Propozycje co do sposobu pokrycia straty za rok obrotowy

Zarząd Spółki proponuje pokrycie straty za rok obrotowy 2021 z niepodzielonego zysku z lat poprzednich.

9. Rezerwy**9.1 Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne**

	01.01.2021	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	31.12.2021	
					Razem	w tym długoterminowe
Odprawy emerytalne	1 093 580,54	-	-	(317 076,57)	776 503,97	711 366,19
Pozostałe	1 547 823,62	3 668 969,12	(1 967 964,69)	(14 130,73)	3 234 697,32	-
	2 641 404,16	3 668 969,12	(1 967 964,69)	(331 207,30)	4 011 201,29	711 366,19
					rezerwy krótkoterminowe	3 299 835,10

9.2 Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

	01.01.2021	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	31.12.2021
Pozostałe	1 209 960,37	2 451 452,35	(1 209 960,37)	-	2 451 452,35
	1 209 960,37	2 451 452,35	(1 209 960,37)	-	2 451 452,35

10. Zobowiązania długoterminowe**10.1 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec jednostek powiązanych**

	31.12.2021
Przypadające do spłaty:	
powyżej 1 roku do 3 lat	6 316 033,65
powyżej 3 do 5 lat	22 683 966,35
	29 000 000,00

11. Inne rozliczenia międzyokresowe**11.1 Rozliczenia długoterminowe**

	31.12.2021	31.12.2020
Dotacje do środków trwałych	10 153 593,86	8 318 404,67
Umorzone pożyczki z WFOŚiGW w Katowicach	1 752 762,50	5 463 987,27
	11 906 356,36	13 782 391,94

11.2 Rozliczenia krótkoterminowe

	31.12.2021	31.12.2020
Dotacje do środków trwałych	1 794 223,03	1 761 130,39
	1 794 223,03	1 761 130,39

DALKIA POLSKA ENERGIA SPÓŁKA AKCYJNA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

12. Struktura przychodów ze sprzedaży

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
<i>Struktura geograficzna</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Kraj	173 338 637,62	144 243 178,47
Sprzedaż poza terytorium kraju	50 844,96	3 314 046,83
	<u>173 389 482,58</u>	<u>147 557 225,30</u>
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Kraj	1 653 439,77	1 469 702,60
	<u>1 653 439,77</u>	<u>1 469 702,60</u>
<i>Struktura rzeczowa</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Energia ciepła	154 920 701,38	126 167 830,26
Energia elektryczna	18 226 338,00	21 147 743,84
Usługi bezpośrednie	242 443,20	241 651,20
	<u>173 389 482,58</u>	<u>147 557 225,30</u>
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Odsprzedaż energii elektrycznej	13 841,64	100 985,74
Odsprzedaż wody	1 037 907,65	1 185 343,92
Złom	584 890,48	183 372,94
Pozostałe	16 800,00	-
	<u>1 653 439,77</u>	<u>1 469 702,60</u>

13. Przychody odsetkowe

(w tym wynikające z dłużnych instrumentów finansowych oraz pożyczek udzielonych i należności własnych)

w okresie od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Odsetki	143 506,57	-	-	-	143 506,57
	<u>143 506,57</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>143 506,57</u>

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

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

DALKIA POLSKA ENERGIA SPÓŁKA AKCYJNA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

**14. Koszty odsetkowe
(w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)**

w okresie od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Odsetki	8 666,55	-	-	-	8 666,55
	<u>8 666,55</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8 666,55</u>

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

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Odsetki	35 238,20	-	-	-	35 238,20
	<u>35 238,20</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>35 238,20</u>

15. Koszty rodzajowe

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Amortyzacja	(26 488 234,56)	(24 340 599,48)
Zużycie materiałów i energii	(98 174 329,05)	(75 283 018,81)
Usługi obce	(15 299 756,66)	(13 310 821,21)
Podatki i opłaty	(10 015 436,28)	(7 882 360,68)
Wynagrodzenia	(26 354 753,08)	(29 785 196,42)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym emerytalne	(8 085 420,23)	(7 871 101,09)
Pozostałe koszty rodzajowe	(884 441,03)	(882 448,20)
	<u>(185 302 370,89)</u>	<u>(159 355 545,89)</u>
Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby	<u>3 492 079,65</u>	<u>3 132 634,62</u>

16. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
- poniesione w roku	57 372 873,94	25 038 797,65
- planowane na rok następny	82 762 000,00	57 269 000,00
w tym na ochronę środowiska:		
- planowane na rok następny	400 000,00	350 000,00

DALKIA POLSKA ENERGIA SPÓŁKA AKCYJNA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

17. Objasnienia do rachunku przeplywów pienięznych

17. 1 Zysk z działalności inwestycyjnej

	<u>01.01.2021 - 31.12.2021</u>	<u>01.01.2020 - 31.12.2020</u>
Zysk ze zbycia środków trwałych	(535 464,79)	(175 774,58)
	<u>(535 464,79)</u>	<u>(175 774,58)</u>

17. 2 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)

	<u>01.01.2021 - 31.12.2021</u>	<u>01.01.2020 - 31.12.2020</u>
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	48 456 931,77	(130 229,30)
Zmiana stanu kredytów i pożyczek	2 798 846,70	(3 187 160,90)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	(907 662,67)	3 030 749,11
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu wyceny instrumentów zabezpieczających	<u>(28 512 278,65)</u>	<u>(1 372 341,60)</u>
	<u>21 835 837,15</u>	<u>(1 658 982,69)</u>

17. 3 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

	<u>01.01.2021 - 31.12.2021</u>	<u>01.01.2020 - 31.12.2020</u>
Zwiększenia wartości niematerialnych i prawnych	(62 500,00)	(209 464,50)
Zwiększenia środków trwałych	(20 726 279,14)	(15 920 799,37)
Zmiana stanu środków trwałych w budowie	(36 584 094,80)	(8 908 533,78)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	907 662,67	(3 030 749,11)
	<u>(56 465 211,27)</u>	<u>(28 069 546,76)</u>

18. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

18. 1 Saldo rozrachunków na dzień bilansowy

	<u>Należności</u>	<u>Zobowiązania</u>
Dalkia Polska Sp. z o. o.	-	37 727 705,71
	<u>-</u>	<u>37 727 705,71</u>

18. 2 Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

	<u>Inne przychody</u>	<u>Przychody ze sprzedaży</u>
Dalkia Polska Sp. z o. o.	2 342,45	-
Dalkia Polska Solutions Sp. z o.o.	1 091,10	-
	<u>3 433,55</u>	<u>-</u>

18. 3 Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

	<u>Zakupy materiałów i towarów</u>	<u>Zakupy usług</u>	<u>Odsetki</u>
Dalkia Polska Sp. z o. o.	40 272 248,65	3 792 066,94	1 740,06
Societe Valmy	18 728 755,52	-	-
Dalkia Polska Solutions Sp. z o.o.	242 751,65	-	-
	<u>59 243 755,82</u>	<u>3 792 066,94</u>	<u>1 740,06</u>

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

19. Zatrudnienie

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym

Kierownictwo	24
Pracownicy ekonomiczni i administracyjno - gospodarczy	71
Pracownicy techniczni i na stanowiskach robotniczych	206
	<u>301</u>

20. 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:

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Organ zarządzający	931 716,01	2 100 599,10
	<u>931 716,01</u>	<u>2 100 599,10</u>

21. Wynagrodzenie firmy audytorskiej wypłacone lub należne

	<u>01.01.2021 - 31.12.2021</u>	<u>01.01.2020 - 31.12.2020</u>
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania finansowego	95 500,00	90 000,00

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

Nie wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym za 2021 rok.

23. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły istotne zdarzenia nie ujęte w sprawozdaniu finansowym za 2021 rok. Sytuacja związana z wojną na Ukrainie nie miała bezpośredniego wpływu na działalność Spółki. Spółka nie posiada umów na zakup surowców z Rosji i Ukrainy. Także produkty spółki nie są sprzedawane do Rosji i Ukrainy. Spółka widzi rosnące ceny rynkowe węgla i gazu ziemnego, jednak najprawdopodobniej nie dotkną one spółki w roku 2022, gdyż spółka posiada na ten rok umowę na stałą cenę na dostawy węgla z PGG S.A. poprzez DP S.A., natomiast gazu ziemnego spółka w roku 2022 nie kupuje. Jeśli trend wysokich cen surowców będzie trwał i dotknie spółkę w dalszej przyszłości to będzie skompensowany w części rosnącymi rynkowymi cenami sprzedaży energii elektrycznej oraz rosnącymi cenami ciepła, gdyż koszty zużywanych paliw są uzasadnionymi kosztami taryfowymi i wzrosty cen tych paliw są akceptowane przez Prezesa URE w postaci rosnących cen ciepła.

Zapada na bieżące monitorowanie sytuacji związanej z wojną w Ukrainie i jej wpływem na działalność spółki.

24. 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.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu nie jest sporządzane przez Spółkę zgodnie z art. 56 ust.1.

25. 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 wypłacone 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.

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.

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,
- stosowaniem pochodnych instrumentów zabezpieczających typu swap.

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

DALKIA POLSKA ENERGIA SPÓŁKA AKCYJNA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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	645 765,00	2023-01-15
Środki pieniężne	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 527 337,68	n/d
Pozostałe zobowiązania finansowe	Pożyczka inwestycyjna z WFOŚiGW na budowę agregatu prądotwórczego na terenie wydziału VI ZEC S.A. "Wujek" - umorzona	736 312,50	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.
	Pożyczka od Dalkia Polska Sp. z o.o.	29 000 000,00	Oprocentowanie 4,5%
	Kredyt w rachunku bieżącym	1 414 722,70	oprocentowanie: WIBOR 1M plus marża banku.
Zobowiązania finansowe z tytułu instrumentów pochodnych wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające	Kontrakt terminowy swap towarowy	29 884 620,25	zabezpieczenie przepływów pieniężnych związanych z planowaną transakcją sprzedaży energii elektrycznej z tytułu możliwości zmian cen energii elektrycznej

26. 3 Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

Na dzień bilansowy portfel dłużnych instrumentów finansowych ma następującą strukturę:

	31.12.2021 wartość bilansowa	31.12.2020 wartość bilansowa
Instrumenty finansowe:		
- o stałej stopie procentowej		
Aktywa finansowe	645 765,00	3 330 871,69
Zobowiązania finansowe	30 752 762,50	5 966 331,90
- o zmiennej stopie procentowej		
Aktywa finansowe	2 527 337,68	-
Zobowiązania finansowe	1 414 722,70	-

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:

	31.12.2021 wartość bilansowa	31.12.2020 wartość bilansowa
Aktywa finansowe:		
Należności własne i pożyczki udzielone	645 765,00	947 965,00
Należności handlowe	34 662 308,31	22 419 080,81
Środki pieniężne	2 527 337,68	2 382 906,69
	37 835 410,99	25 749 952,50

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	29 884 620,25	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 zajęcia)	Opis zastosowanych instrumentów zabezpieczających	Kwoty odroczonech 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:

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Bilans otwarcia	(1 111 596,70)	1 039 063,14
Zwiększenia z tytułu odwrócenia wyceny z roku ubiegłego	1 372 341,60	-
Zmniejszenia z tytułu aktualizacji wyceny	(29 884 620,25)	(1 372 341,60)
Zmniejszenia z tytułu odwrócenia wyceny z roku ubiegłego		(1 282 794,00)
Odroczony podatek dochodowy związany z aktualizacją wyceny	5 417 332,95	504 475,76
Bilans zamknięcia	(24 206 542,40)	(1 111 596,70)

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

	01.01.2021 -	31.12.2021
Strata brutto	(4 925 037,41)	(3 120 135,21)

	01.01.2020 -	31.12.2020
	(3 120 135,21)	(3 120 135,21)

Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 761 130,44	1 761 130,44	1 761 130,44	1 761 130,44
	1 761 130,44	-	-	-

Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	5 296,13	-	5 296,13	-
	-	-	-	-
- zapłacone należność z odpisu	263 447,12	-	263 447,12	-
- zachowane odsetki	-	-	-	-
- wykorzystane rezerwy aktualizalne	268 743,25	-	268 743,25	-

Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	198 072,33	-	198 072,33	-
- przychody z tytułu nieodpłatnego korzystania	198 072,33	-	198 072,33	-

Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	242 746,00	-	242 746,00	-
	-	-	-	-
- odpis na PFRON	67 153,54	-	67 153,54	-
- koszty reprezentacji i reklamy	82 663,99	-	82 663,99	-
- koszty lat ubiegłych	31 759,79	-	31 759,79	-
- leasing	516,11	-	516,11	-
- wartość do odliczenia	-	-	-	-
- kary i odszkodowania	36 237,19	-	36 237,19	-
- inne NKUP	461 076,52	-	461 076,52	-

Podstawa prawna		Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów
17	1	21	...	1 761 130,44	-	1 761 130,44	-	1 761 130,44
Podstawa prawna		Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów
16	1	26	a	179 230,83	-	179 230,83	-	179 230,83
12	4	2	...	129 438,54	-	129 438,54	-	129 438,54
16	1	27	...	3 198 432,50	-	3 198 432,50	-	3 198 432,50
Podstawa prawna		Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów
12	1	2	...	198 072,33	-	198 072,33	-	198 072,33
Podstawa prawna		Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów
16	1	36	...	234 862,00	-	234 862,00	-	234 862,00
16	1	28	...	19 039,77	-	19 039,77	-	19 039,77
15	4e	...	...	59 888,93	-	59 888,93	-	59 888,93
17b	1	...	...	27 907,53	-	27 907,53	-	27 907,53
16	1	22	...	2 951,23	-	2 951,23	-	2 951,23
16	1	...	...	17 790,07	-	17 790,07	-	17 790,07
16	...	...	...	462 881,37	-	462 881,37	-	462 881,37
Podstawa prawna		Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów
16	...	...	...	825 320,90	-	825 320,90	-	825 320,90

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

Koszty nieuwzglębiane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku		Z zysków kapitałowych		Z innych źródeł przychodów		Podstawa prawna		
	Razem	Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów
- dostawy niefakturowane	36 503 566,36	15	4d	...	...	12 992 199,82	-	12 992 199,82
- niezapłacone narzuty na wynagrodzenia	972 489,24	16	1	57	...	1 009 020,29	-	1 009 020,29
- rezerwy na świadczenia pracownicze	3 998 621,33	16	1	27	...	2 614 692,95	-	2 614 692,95
- rezerwa na ochronę środowiska	865 246,81	16	1	27	...	809 060,37	-	809 060,37
- związane odpisy na należności	35 696,25	16	1	26	a	109 755,87	-	109 755,87
- odsetki i prowizje	129 169,93	16	1	11	...	64 084,79	-	64 084,79
- odsetki aktualizalne	12 579,97	16	1	11	...	26 710,69	-	26 710,69
- rezerwa na kolorowe certyfikaty	1 586 203,55	16	1	27	...	-	-	-
	44 103 577,44					17 625 524,78	-	17 625 524,78

Podstawa prawna

Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych		Z zysków kapitałowych		Z innych źródeł przychodów		Podstawa prawna		
	Razem	Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów
- dostawy niefakturowane z 2020 roku	12 972 912,67	15	4a	...	...	13 614 067,13	-	13 614 067,13
- niezapłacone narzuty na wynagrodzenia z 2020 roku	1 004 916,52	16	1	57	...	998 887,91	-	998 887,91
- amortyzacja podatkowa wyższa niż bilansowa	(1 811 269,01)	16a	1	27	...	(971 826,06)	-	(971 826,06)
- rozwiązane rezerwy pracownicze	2 678 717,88	16	1	27	...	1 192 306,76	-	1 192 306,76
- zlikwidowane środki trwałe - netto podatkowe	1 430 536,58	16	1	5	...	356 675,01	-	356 675,01
- umorzona należność netto	(7 866,72)	16	1	...	...	33 514,71	-	33 514,71
- inne rozwiązane rezerwy	891 503,37	16	1	...	...	622 216,53	-	622 216,53
	17 159 451,29					15 845 841,99	-	15 845 841,99
Strata z lat ubiegłych	(2 792 646,00)					-	-	-
Podstawa opodatkowania	17 855 716,00					(5 585 292,00)	-	-
Podatek dochodowy	3 392 586,00					-	-	-

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>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Ujemne różnice przejściowe:		
Odpisy aktualizujące wartość należności	369 759,56	1 156 122,88
Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych	4 356 620,30	4 356 620,30
Utworzone rezerwy aktuarialne	4 011 201,29	2 641 404,16
Niezafakturowane koszty	36 494 762,46	12 983 393,92
Niewypłacone narzuty od wynagrodzeń	962 956,20	1 004 916,52
Inne utworzone rezerwy	865 248,80	1 209 960,37
Różnica w podatkowej i bilansowej wartości netto rzeczowych aktywów trwałych w wartości niematerialnych i prawnych	34 584,40	51 335,07
Zobowiązania finansowe SWAP	29 884 620,25	1 372 341,60
Rezerwa na certyfikaty (kolory)	1 586 203,55	-
	<u>78 565 956,81</u>	<u>24 776 094,82</u>
Straty podatkowe do rozliczenia w kolejnych okresach:		
Strata podatkowa 2020 (ogółem)	5 585 292,00	5 585 292,00
Rozliczona część straty podatkowej	(2 792 646,00)	-
Strata podatkowa 2020 do rozliczenia	<u>2 792 646,00</u>	<u>5 585 292,00</u>
Suma strat podatkowych do rozliczenia w kolejnych okresach	<u>2 792 646,00</u>	<u>5 585 292,00</u>
Wartość brutto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>15 458 134,53</u>	<u>5 768 663,50</u>
Wartość netto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>15 458 134,53</u>	<u>5 768 663,50</u>
Dodatnie różnice przejściowe:		
Różnica w podatkowej i bilansowej wartości netto rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	4 306 233,80	5 939 810,80
	<u>4 306 233,80</u>	<u>5 939 810,80</u>
Wartość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>818 184,42</u>	<u>1 128 564,05</u>
Wykazane w bilansie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>15 458 134,53</u>	<u>5 768 663,50</u>
Wykazana w bilansie rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>818 184,42</u>	<u>1 128 564,05</u>
Zmiana bilansowa netto aktywów/rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>9 999 850,66</u>	<u>1 078 528,89</u>
Wartość podatku odroczonego ujętego w kapitałach w okresie	<u>(5 417 332,95)</u>	<u>(504 475,76)</u>
Zmiana podatku odroczonego ujętego w rachunku zysków i strat	<u>4 582 517,71</u>	<u>574 053,13</u>

DALKIA POLSKA ENERGIA SPÓŁKA AKCYJNA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

27. 3 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych


	<u>01.01.2021 - 31.12.2021</u>	<u>01.01.2020 - 31.12.2020</u>
Podatek dochodowy bieżący	3 392 586,00	-
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	<u>(4 582 517,71)</u>	<u>(574 053,13)</u>
	<u>(1 189 931,71)</u>	<u>(574 053,13)</u>

28. Identyfikacja osób składających podpis elektroniczny na sprawozdaniu finansowym

Konrad Borowski
Piotr Garczyński
Justyna Januszek-Szewczyk

Prezes Zarządu
Zastępca Prezesa Zarządu
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych


Dalkia Polska Energia S.A.
Prezes Zarządu
Konrad Borowski


Dalkia Polska Energia S.A.
Zastępca Prezesa Zarządu
Piotr Garczyński


Dalkia Polska Energia S.A.
Główna Księgowa
Justyna Januszek-Szewczyk