

DALKIA POLSKA ENERGIA SPÓŁKA AKCYJNA

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ
31 GRUDNIA 2022 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 2022 r. do 31 grudnia 2022 r., natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 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.

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 dokonanej 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.

Zobowiązania z tytułu emisji CO₂

W przypadku, gdy liczba posiadanych praw do emisji jest mniejsza od liczby praw wymaganych do przedstawienia do umorzenia w związku z faktyczną emisją dwutlenku węgla dokonaną przez Spółkę w okresie rozliczeniowym, Spółka tworzy rezerwę w ciężar kosztów operacyjnych.

DALKIA POLSKA ENERGIA SPÓŁKA AKCYJNA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Spółka stosuje rozliczenie roczne w celu określania niedoborów posiadanych praw w stosunku do faktycznej emisji.

Rezerwa ustalana jest w oparciu o rzeczywistą emisję przemnożoną przez średnią cenę uprawnień. Ilość emisji do wyliczenia średniej ceny bierzemy z aktualnej prognozy zużycia za cały rok w oparciu o budżet skorygowany o bieżące zużycie.

Do wyliczenia średniej ceny uwzględniamy uprawnienia, które zostały zakontraktowane na dany rok powiększone o otwartą pozycję emisji planowanych do zakupu. Cenę pozycji otwartych przyjmujemy po cenie rynkowej z ostatniego dnia danego miesiąca. W przypadku sprzedaży części uprawnień, korygujemy średnią cenę przyjmując sprzedaż ostatnio zakupionych uprawnień (metoda LIFO)

Restrukturyzacja

Rezerwy na zobowiązania spowodowane restrukturyzacją Spółki tworzone są wówczas, gdy Spółka formalnie przyjęła szczegółowy plan restrukturyzacji i restrukturyzacja rozpoczęła się lub informacja o restrukturyzacji została publicznie podana do wiadomości, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny określić wartość tych przyszłych zobowiązań. Nie tworzy się rezerwy na przyszłe koszty operacyjne.

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 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 rezerwy 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

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

przejęciowych, 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.

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.

DALKIA POLSKA ENERGIA SPÓŁKA AKCYJNA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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.

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:

DALKIA POLSKA ENERGIA SPÓŁKA AKCYJNA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

- 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 zabezpieczenie 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 wygasł, 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.

DALKIA POLSKA ENERGIA SPÓŁKA AKCYJNA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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.

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 2023 r. poz. 120 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	31.12.2022	31.12.2021
Aktywa trwałe		314 173 205,08	275 832 928,23
Wartości niematerialne i prawne	1.1		
Inne wartości niematerialne i prawne		<u>2 089 930,29</u>	<u>1 590 729,00</u>
		<u>2 089 930,29</u>	<u>1 590 729,00</u>
Rzeczowe aktywa trwałe	2		
Środki trwałe		198 643 619,94	191 980 097,21
grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		5 854 595,27	5 937 627,32
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		122 832 339,48	109 990 922,73
urządzenia techniczne i maszyny		68 810 095,17	74 165 809,06
środki transportu		-	11 612,08
inne środki trwałe		1 146 590,02	1 874 126,02
Środki trwałe w budowie		100 898 305,91	66 703 967,49
Zaliczki na środki trwałe w budowie		-	-
		<u>299 541 925,85</u>	<u>258 684 064,70</u>
Inwestycje długoterminowe	3		
Długoterminowe aktywa finansowe		200 000,00	100 000,00
w jednostkach powiązanych		200 000,00	100 000,00
udziały lub akcje		<u>200 000,00</u>	<u>100 000,00</u>
		<u>200 000,00</u>	<u>100 000,00</u>
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	27.2	<u>12 341 348,94</u>	<u>15 458 134,53</u>
		<u>12 341 348,94</u>	<u>15 458 134,53</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)

Aktywa obrotowe		109 954 722,84	55 395 269,70
Zapasy	4		
Materiały		21 039 926,73	8 676 000,86
Towary		-	599 208,12
Zaliczki na dostawy i usługi		3 094 662,45	412 229,31
		<u>24 134 589,18</u>	<u>9 687 438,29</u>
Należności krótkoterminowe			
Należności od jednostek powiązanych		59 959,14	-
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy	6.1	59 959,14	-
Należności od pozostałych jednostek		59 794 933,65	42 492 093,95
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy	6.2	39 917 679,20	34 662 308,31
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		39 917 679,20	34 662 308,31
inne		17 343 448,78	6 977 484,06
		<u>2 533 805,67</u>	<u>852 301,58</u>
		<u>59 854 892,79</u>	<u>42 492 093,95</u>
Inwestycje krótkoterminowe			
Krótkoterminowe aktywa finansowe		25 484 355,70	3 181 591,41
w jednostkach powiązanych		24 290 565,80	8 488,73
udziały lub akcje		8 488,73	8 488,73
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	26.5	24 282 077,07	-
w pozostałych jednostkach		-	645 765,00
inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	645 765,00
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		1 193 789,90	2 527 337,68
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5	1 193 789,90	168 314,27
inne środki pieniężne		-	2 359 023,41
Inne inwestycje krótkoterminowe		341 340,00	-
		<u>25 825 695,70</u>	<u>3 181 591,41</u>
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7	139 545,17	34 146,05
AKTYWA RAZEM		<u><u>424 127 927,92</u></u>	<u><u>331 228 197,93</u></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	31.12.2022	31.12.2021
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		19 668 482,43	(24 206 542,40)
Zysk z lat ubiegłych		3 202 091,93	6 937 197,63
Zysk/(Strata) netto		<u>6 065 480,87</u>	<u>(3 735 105,70)</u>
		<u>236 562 306,56</u>	<u>186 621 800,86</u>
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania			
		187 565 621,36	144 606 397,07
Rezerwy na zobowiązania			
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	27.2	4 929 455,82	818 184,42
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	9.1	3 443 526,65	4 011 201,29
długoterminowa		651 137,40	711 366,19
krótkoterminowa		2 792 389,25	3 299 835,10
Pozostałe rezerwy		5 328 255,34	2 451 452,35
krótkoterminowe	9.2	<u>5 328 255,34</u>	<u>2 451 452,35</u>
		<u>13 701 237,81</u>	<u>7 280 838,06</u>
Zobowiązania długoterminowe			
Wobec jednostek powiązanych	10.1	29 000 000,00	29 000 000,00
Wobec pozostałych jednostek	10.2	13 963 898,00	-
kredyty i pożyczki		<u>13 963 898,00</u>	<u>-</u>
		<u>42 963 898,00</u>	<u>29 000 000,00</u>
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		34 280 621,27	39 641 148,99
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		18 809 168,67	8 727 705,71
do 12 miesięcy		18 809 168,67	8 727 705,71
inne		15 471 452,60	30 913 443,28
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		84 461 204,96	54 793 293,90
kredyty i pożyczki		4 210 696,25	3 167 485,20
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		62 010 633,94	43 480 692,20
do 12 miesięcy		62 010 633,94	43 480 692,20
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		2 469,96	2 174,78
z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych		3 381 534,45	3 647 472,39
i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych			
z tytułu wynagrodzeń		1 495 770,64	1 619 166,30
inne		13 360 099,72	2 876 303,03
Fundusze specjalne		<u>197 596,63</u>	<u>190 536,73</u>
		<u>118 939 422,86</u>	<u>94 624 979,62</u>
Rozliczenia międzyokresowe			
Inne rozliczenia międzyokresowe		11 961 062,69	13 700 579,39
długoterminowe	11.1	10 371 581,13	11 906 356,36
krótkoterminowe	11.2	<u>1 589 481,56</u>	<u>1 794 223,03</u>
		<u>11 961 062,69</u>	<u>13 700 579,39</u>
PASYWA RAZEM		<u>424 127 927,92</u>	<u>331 228 197,93</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	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów			
	12		
Przychody netto ze sprzedaży produktów		225 264 451,11	173 389 482,58
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		1 654 383,57	1 653 439,77
		<u>226 918 834,68</u>	<u>175 042 922,35</u>
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów			
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		(212 467 825,98)	(172 589 888,40)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		(913 330,71)	(1 050 559,93)
		<u>(213 381 156,69)</u>	<u>(173 640 448,33)</u>
Zysk brutto ze sprzedaży		13 537 677,99	1 402 474,02
Koszty ogólnego zarządu		(12 943 953,37)	(11 823 282,64)
Zysk/(Strata) ze sprzedaży		593 724,62	(10 420 808,62)
Pozostałe przychody operacyjne			
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		387 359,74	535 464,79
Dotacje		1 739 516,70	1 761 130,44
Inne przychody operacyjne		5 267 720,19	4 716 710,01
		<u>7 394 596,63</u>	<u>7 013 305,24</u>
Pozostałe koszty operacyjne			
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		(130 793,57)	(35 696,25)
Inne koszty operacyjne		(670 635,13)	(1 487 993,98)
		<u>(801 428,70)</u>	<u>(1 523 690,23)</u>
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej		7 186 892,55	(4 931 193,61)
Przychody finansowe			
Odsetki	13	42 021,85	143 506,57
Inne		54 437,11	136 378,71
		<u>96 458,96</u>	<u>279 885,28</u>
Koszty finansowe			
Odsetki, w tym	14	(291 345,41)	(8 666,55)
<i>dla jednostek powiązanych</i>		(268 233,91)	(1 740,06)
Inne		(266 429,73)	(265 062,53)
		<u>(557 775,14)</u>	<u>(273 729,08)</u>
Zysk/(Strata) brutto		6 725 576,37	(4 925 037,41)
Podatek dochodowy	27	(660 095,50)	1 189 931,71
Zysk/(Strata) netto		<u>6 065 480,87</u>	<u>(3 735 105,70)</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)

	<u>01.01.2022 -</u> <u>31.12.2022</u>	<u>01.01.2021 -</u> <u>31.12.2021</u>
Kapitał własny na początek okresu	186 621 800,86	213 451 852,26
Kapitał własny na początek okresu po korektach	<u>186 621 800,86</u>	<u>213 451 852,26</u>
Kapitał podstawowy na początek okresu	202 265 035,70	202 265 035,70
Kapitał podstawowy na koniec okresu	8.1 <u>202 265 035,70</u>	<u>202 265 035,70</u>
Kapitał zapasowy na początek okresu	5 361 215,63	5 361 215,63
Kapitał zapasowy na koniec okresu	<u>5 361 215,63</u>	<u>5 361 215,63</u>
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	(24 206 542,40)	(1 111 596,70)
Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	43 875 024,83	(23 094 945,70)
zwiększenia z tytułu	43 875 024,83	1 111 596,70
odwrócone wyceny instrumentów zabezpieczających z ubiegłego roku	24 206 542,40	1 111 596,70
wyceny instrumentów zabezpieczających	19 668 482,43	-
zmniejszenia z tytułu	-	(24 206 542,40)
wyceny instrumentów zabezpieczających	-	(24 206 542,40)
Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	<u>19 668 482,43</u>	<u>(24 206 542,40)</u>
Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na początek okresu	3 202 091,96	6 937 197,63
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	9 483 279,71	9 483 279,71
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	<u>9 483 279,71</u>	<u>9 483 279,71</u>
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	<u>9 483 279,71</u>	<u>9 483 279,71</u>
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(6 281 187,78)	(2 546 082,08)
Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	(6 281 187,78)	(2 546 082,08)
zwiększenia z tytułu	-	-
przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	<u>(6 281 187,78)</u>	<u>(2 546 082,08)</u>
Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	<u>3 202 091,93</u>	<u>6 937 197,63</u>
Wynik netto	6 065 480,87	(3 735 105,70)
zysk netto	6 065 480,87	-
strata netto	-	(3 735 105,70)
Kapitał własny na koniec okresu	<u><u>236 562 306,56</u></u>	<u><u>186 621 800,86</u></u>
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku / pokrycia straty	230 982 064,16	186 621 800,86

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)

	<u>Nota</u>	<u>01.01.2022 - 31.12.2022</u>	<u>01.01.2021 - 31.12.2021</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk/(Strata) netto		6 065 480,87	(3 735 105,70)
Korekty razem			
Amortyzacja		24 376 484,69	26 488 234,56
(Zysk)/Strata z tytułu różnic kursowych		-	-
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		436 191,77	-
Strata/(Zysk) z działalności inwestycyjnej	17.1	1 826 738,76	(535 464,79)
Zmiana stanu rezerw	17.2	(1 806 805,11)	2 300 909,48
Zmiana stanu zapasów		(14 447 150,89)	4 535 163,91
Zmiana stanu należności		(17 362 798,84)	(15 097 248,47)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	17.3	27 755 946,85	21 835 837,15
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	17.4	927 174,68	(6 121 501,97)
Inne korekty		(164 259,05)	-
		<u>21 541 522,86</u>	<u>33 405 929,87</u>
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		<u>27 607 003,73</u>	<u>29 670 824,17</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy		387 359,74	535 464,79
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		387 359,74	535 464,79
Wydatki		(57 563 848,95)	(56 465 211,27)
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	17.5	(57 463 848,95)	(56 465 211,27)
Na aktywa finansowe, w tym		(100 000,00)	-
<i>w jednostkach powiązanych</i>		(100 000,00)	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		<u>(57 176 489,21)</u>	<u>(55 929 746,48)</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy		28 235 937,70	30 616 922,70
Wpływy netto z wydania udziałów/(emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		-	-
Kredyty i pożyczki		15 007 109,05	30 414 722,70
Emisja dłużnych papierów wartościowych		-	-
Inne wpływy finansowe		13 228 828,65	202 200,00
Wydatki		-	(4 213 569,40)
Spłaty kredytów i pożyczek		-	(4 213 569,40)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		<u>28 235 937,70</u>	<u>26 403 353,30</u>
Przepływy pieniężne netto razem		<u>(1 333 547,78)</u>	<u>144 430,99</u>
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych		(1 333 547,78)	144 430,99
<i>zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych</i>		-	-
Środki pieniężne na początek okresu		2 527 337,68	2 382 906,69

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)

Środki pieniężne na koniec okresu, w tym
o ograniczonej możliwości dysponowania

<u>1 193 789,90</u>	<u>2 527 337,68</u>
<u>1 182 953,09</u>	<u>160 164,27</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		
01.01.2022	4 172 255,91	4 172 255,91
Zwiększenia	777 157,02	777 157,02
Nabycie	777 157,02	777 157,02
31.12.2022	<u>4 949 412,93</u>	<u>4 949 412,93</u>
Umorzenie i aktualizacja wartości		
01.01.2022	(2 581 526,91)	(2 581 526,91)
Zwiększenia	(277 955,73)	(277 955,73)
Amortyzacja	(277 955,73)	(277 955,73)
31.12.2022	<u>(2 859 482,64)</u>	<u>(2 859 482,64)</u>
Wartość netto		
01.01.2022	1 590 729,00	1 590 729,00
31.12.2022	<u>2 089 930,29</u>	<u>2 089 930,29</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						
01.01.2022	7 253 846,45	232 550 494,87	272 004 892,25	278 056,40	7 167 985,21	519 255 275,18
Zwiększenia	-	20 773 587,36	13 044 777,75	-	(842 214,91)	32 976 150,20
Nabycie	-	21 895 347,71	11 014 556,13	-	66 246,36	32 976 150,20
Przemieszczenia wewnętrzne	-	(1 121 760,35)	2 030 221,62	-	(908 461,27)	-
Zmniejszenia	(7 057,49)	(2 888 358,44)	(10 058 698,30)	(44 950,00)	(85 092,77)	(13 084 157,00)
Rozchód	(7 057,49)	(68 865,11)	(29 339,33)	(44 950,00)	(350,00)	(150 561,93)
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	-	(2 819 493,33)	(10 029 358,97)	-	(84 742,77)	(12 933 595,07)
31.12.2022	7 246 788,96	250 435 723,79	274 990 971,70	233 106,40	6 240 677,53	539 147 268,38

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Umorzenie i aktualizacja wartości						
01.01.2022	(1 316 219,13)	(122 559 572,14)	(197 839 083,19)	(266 444,32)	(5 293 859,19)	(327 275 177,97)
Zwiększenia	(77 586,67)	(8 774 087,79)	(17 616 235,24)	(1 658,88)	(1 689 403,62)	(28 158 972,20)
Amortyzacja	(77 586,67)	(7 652 327,44)	(15 586 013,62)	(1 658,88)	(780 942,35)	(24 098 528,96)
Przemieszczenia wewnętrzne	-	(1 121 760,35)	(2 030 221,62)	-	(908 461,27)	(4 060 443,24)
Zmniejszenia	1 612,11	3 730 275,62	9 274 441,90	34 996,80	1 889 175,30	14 930 501,73
Rozchód	1 612,11	68 865,11	29 339,33	34 996,80	350,00	135 163,35
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	-	2 539 650,16	7 214 880,95	-	980 364,03	10 734 895,14
Przemieszczenia wewnętrzne	-	1 121 760,35	2 030 221,62	-	908 461,27	4 060 443,24
31.12.2022	(1 392 193,69)	(127 603 384,31)	(206 180 876,53)	(233 106,40)	(5 094 087,51)	(340 503 648,44)
Wartość netto						
01.01.2022	5 937 627,32	109 990 922,73	74 165 809,06	11 612,08	1 874 126,02	191 980 097,21
31.12.2022	5 854 595,27	122 832 339,48	68 810 095,17	-	1 146 590,02	198 643 619,94

DALKIA POLSKA ENERGIA SPÓŁKA AKCYJNA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. 2 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto ustalona administracyjnie w celu ustalenia opłaty za użytkowanie wieczyste wynosi 11 760 055,68 zł (2021 r.: 11 760 055,68 zł).

2. 3 Środki trwale 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 (2021 r.: 7 411 229,80 zł). Wartość początkowa tych środków wynika z zawartych umów najmu, dzierżawy, leasingu itp.

2. 4 Środki trwale w budowie

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie wyniósł 67 947 645,63 zł (2021 r.: 57 372 873,94 zł), w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania 1 554 489,36 zł (2021 r. 24 872,37 zł).

2. 5 Przyczyny odpisów aktualizujących wartość środków trwałych

Stan odpisu na 31 grudnia 2022 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 aktywów. W wyniku przeprowadzonego testu nie zawiązano nowego odpisu aktualizującego.

3. Inwestycje długoterminowe

3. 1 Zmiana stanu inwestycji długoterminowych

	<u>Długoterminowe aktywa finansowe</u>	<u>Razem</u>
Wartość brutto		
01.01.2022	100 000,00	100 000,00
Zwiększenia	100 000,00	100 000,00
Nabycie	100 000,00	100 000,00
31.12.2022	<u>200 000,00</u>	<u>200 000,00</u>
Wartość netto		
01.01.2022	<u>100 000,00</u>	<u>100 000,00</u>
31.12.2022	<u>200 000,00</u>	<u>200 000,00</u>

DALKIA POLSKA ENERGIA SPÓŁKA AKCYJNA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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	100,00%	100,00%	(202 248,49)	(102 248,49)
Dalkia Polska Kogeneracja 2 Sp. z o.o. *	ul. Szopienicka 58, 40-431 Katowice	100,00%	100,00%	(181 684,71)	(81 684,71)

* dane ze sprawozdania finansowego niepodlegającego badaniu przez biegłego rewidenta

4. Zapasy

	31.12.2022	31.12.2021
Stan zapasów brutto	24 134 589,18	9 687 438,29
Odpis aktualizujący wartość zapasów	-	-
Stan zapasów netto	24 134 589,18	9 687 438,29

5. Środki pieniężne

	31.12.2022	31.12.2021
Środki pieniężne na rachunkach, w tym	1 193 789,90	168 314,27
<i>środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT</i>	<i>1 044 780,97</i>	<i>1 733,37</i>
	1 193 789,90	168 314,27

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>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Stan należności brutto	59 959,14	-
Odpis aktualizujący wartość należności	-	-
Stan należności netto	<u>59 959,14</u>	<u>-</u>

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

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Stan należności brutto	40 077 451,87	35 047 714,33
Odpis aktualizujący wartość należności	<u>(159 772,67)</u>	<u>(385 406,02)</u>
Stan należności netto	<u>39 917 679,20</u>	<u>34 662 308,31</u>

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

	<u>Pozostałe jednostki</u>
01.01.2022	(385 406,02)
Zwiększenia	(278 333,02)
Wykorzystanie	<u>503 966,37</u>
31.12.2022	<u>(159 772,67)</u>

7. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Ubezpieczenia	139 545,17	34 146,05
	<u>139 545,17</u>	<u>34 146,05</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 nominalna		Udział %
	Liczba akcji	akcji	
Dalkia Polska Sp. z o.o.	22 226 927	202 265 035,70	100,00%
	22 226 927	202 265 035,70	100,00%

8.2 Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy

Zarząd Spółki proponuje następujący podział zysku netto za rok obrotowy 2022:

- przekazanie 8% na kapitał zapasowy,
- przekazanie 92% na wypłatę dywidendy.

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

	31.12.2022					
	01.01.2022	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem	w tym długoterminowe
Odprawy emerytalne	776 503,97	723 844,04	(23 247,81)	(753 256,16)	723 844,04	651 137,40
Pozostałe	3 234 697,32	3 886 367,02	(3 996 849,20)	(404 532,53)	2 719 682,61	-
	4 011 201,29	4 610 211,06	(4 020 097,01)	(1 157 788,69)	3 443 526,65	651 137,40
				rezerwy krótkoterminowe		2 792 389,25

9.2 Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

	01.01.2022	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	31.12.2022
Rezerwa - Szkoda Muzeum	-	160 000,00	-	-	160 000,00
Oplata wg Ustawy o środkach nadzwyczajnych	-	3 466 341,95	-	-	3 466 341,95
Pozostałe	2 451 452,35	1 701 913,39	(356 651,90)	(2 094 800,45)	1 701 913,39
	2 451 452,35	5 328 255,34	(356 651,90)	(2 094 800,45)	5 328 255,34

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

	31.12.2022
Przypadające do spłaty:	
powyżej 1 roku do 3 lat	26 077 386,14
powyżej 3 do 5 lat	2 922 613,86
	29 000 000,00

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

10. 2 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek

	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe	Zobowiązania wekslowe	Inne	Razem
<i>Przypadające do spłaty:</i>						
powyżej 1 roku do 3 lat	5 053 520,00	-	-	-	-	5 053 520,00
powyżej 3 do 5 lat	5 053 520,00	-	-	-	-	5 053 520,00
powyżej 5 lat	3 856 858,00	-	-	-	-	3 856 858,00
	<u>13 963 898,00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13 963 898,00</u>
<i>Przypadające do spłaty:</i>						
do 1 roku	944 774,00	-	-	-	-	944 774,00

11. Inne rozliczenia międzyokresowe**11. 1 Rozliczenia długoterminowe**

	31.12.2022	31.12.2021
Dotacje do środków trwałych	8 685 003,97	10 153 593,86
Umorzone pożyczki z WFOŚiGW w Katowicach	1 686 577,16	1 752 762,50
	<u>10 371 581,13</u>	<u>11 906 356,36</u>

11. 2 Rozliczenia krótkoterminowe

	31.12.2022	31.12.2021
Dotacje do środków trwałych	1 589 481,56	1 794 223,03
	<u>1 589 481,56</u>	<u>1 794 223,03</u>

12. Struktura przychodów ze sprzedaży

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
<i>Struktura geograficzna</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Kraj	225 264 451,11	173 338 637,62
Sprzedaż poza terytorium kraju	-	50 844,96
	<u>225 264 451,11</u>	<u>173 389 482,58</u>
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Kraj	1 654 383,57	1 653 439,77
	<u>1 654 383,57</u>	<u>1 653 439,77</u>
<i>Struktura rzeczowa</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Energia ciepła	194 676 637,60	154 920 701,38
Energia elektryczna	29 560 958,31	18 226 338,00
Usługi bezpośrednie	1 026 855,20	242 443,20
	<u>225 264 451,11</u>	<u>173 389 482,58</u>
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Odsprzedaż energii elektrycznej	7 832,15	13 841,64
Odsprzedaż wody	929 029,02	1 037 907,65
Złom	717 522,40	584 890,48
Pozostałe	-	16 800,00
	<u>1 654 383,57</u>	<u>1 653 439,77</u>

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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

w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności

	Odsetki zrealizowane		od 3 do 12 miesięcy		powyżej 12 miesięcy		Razem
	do 3 miesięcy						
Odsetki	42 021,85	-	-	-	-	-	42 021,85
	42 021,85	-	-	-	-	-	42 021,85

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

Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności

	Odsetki zrealizowane		od 3 do 12 miesięcy		powyżej 12 miesięcy		Razem
	do 3 miesięcy						
Odsetki	143 506,57	-	-	-	-	-	143 506,57
	143 506,57	-	-	-	-	-	143 506,57

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

w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności

	Odsetki zrealizowane		od 3 do 12 miesięcy		powyżej 12 miesięcy		Razem
	do 3 miesięcy						
Odsetki	291 345,41	-	-	-	-	-	291 345,41
	291 345,41	-	-	-	-	-	291 345,41

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

Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności

	Odsetki zrealizowane		od 3 do 12 miesięcy		powyżej 12 miesięcy		Razem
	do 3 miesięcy						
Odsetki	8 666,55	-	-	-	-	-	8 666,55
	8 666,55	-	-	-	-	-	8 666,55

15. Koszty rodzajowe

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Amortyzacja	(26 590 583,19)	(26 488 234,56)
Zużycie materiałów i energii	(137 125 808,15)	(98 174 329,05)
Usługi obce	(18 786 565,13)	(15 299 756,66)
Podatki i opłaty	(9 886 848,68)	(10 015 436,28)
Wynagrodzenia	(27 221 144,62)	(26 354 753,08)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym emerytalne	(8 317 648,45)	(8 085 420,23)
Pozostałe koszty rodzajowe	(1 052 765,58)	(884 441,03)
	(228 981 363,80)	(185 302 370,89)
Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby	5 775 596,79	3 492 079,65

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

16. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	<u>01.01.2022 - 31.12.2022</u>	<u>01.01.2021 - 31.12.2021</u>
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
- poniesione w roku	67 947 645,64	57 372 873,94
- planowane na rok następny	61 031 000,00	82 762 000,00
<i>w tym na ochronę środowiska:</i>		
- poniesione w roku	797 000,00	400 000,00
- planowane na rok następny	-	-

17. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych**17. 1 Strata/(Zysk) z działalności inwestycyjnej**

	<u>01.01.2022 - 31.12.2022</u>	<u>01.01.2021 - 31.12.2021</u>
Strata/(Zysk) ze zbycia środków trwałych	1 826 738,76	(535 464,79)
	<u>1 826 738,76</u>	<u>(535 464,79)</u>

17. 2 Zmiana stanu rezerw

	<u>01.01.2022 - 31.12.2022</u>	<u>01.01.2021 - 31.12.2021</u>
Zmiana stanu rezerw	(6 420 399,75)	2 300 909,48
Wpływ podatku odroczonego na wycenę instrumentu zabezpieczającego ujętego w kapitale z aktualizacji wyceny	4 613 594,64	
	<u>(1 806 805,11)</u>	<u>2 300 909,48</u>

17. 3 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)

	<u>01.01.2022 - 31.12.2022</u>	<u>01.01.2021 - 31.12.2021</u>
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	24 314 443,24	48 456 931,77
Zmiana stanu kredytów i pożyczek	(15 012 656,47)	2 798 846,70
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	(10 483 796,69)	(907 662,67)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu wyceny instrumentów zabezpieczających	28 937 956,77	(28 512 278,65)
	<u>27 755 946,85</u>	<u>21 835 837,15</u>

17. 4 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych

	<u>01.01.2022 - 31.12.2022</u>	<u>01.01.2021 - 31.12.2021</u>
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(4 750 903,17)	(11 538 834,92)
Wpływ podatku odroczonego na wycenę instrumentu zabezpieczającego ujętego w kapitale z aktualizacji wyceny	5 678 077,85	5 417 332,94
	<u>927 174,68</u>	<u>(6 121 501,98)</u>

17. 5 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

	<u>01.01.2022 - 31.12.2022</u>	<u>01.01.2021 - 31.12.2021</u>
Zwiększenia wartości niematerialnych i prawnych	(777 157,02)	(62 500,00)
Zwiększenia środków trwałych	(32 976 150,20)	(20 726 279,14)
Zmiana stanu środków trwałych w budowie	(34 194 338,42)	(38 584 094,80)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	10 483 796,69	907 662,67
	<u>(57 463 848,95)</u>	<u>(56 465 211,27)</u>

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

18. Transakcje z jednostkami powiązаныmi**18. 1 Saldo rozrachunków na dzień bilansowy**

	<u>Należności</u>	<u>Zobowiązania</u>
Dalkia Polska Sp. z o. o.		32 509 524,07
Dalkia Polska Kogeneracja 1 Sp.z o.o.	5 118,65	
Dalkia Polska Solutions Sp. z o.o.	54 840,49	269 089,98
Societe Valmy Defense 38		1 502 007,18
	<u>59 959,14</u>	<u>34 280 621,23</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.	9 614,00	-
Dalkia Polska Solutions Sp. z o.o.	196 703,82	-
	<u>206 317,82</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.	65 660 511,20	3 868 585,38	268 233,91
Dalkia Polska Solutions Sp. z o.o.	-	7 790 517,55	-
Societe Valmy Defense 38	70 849 679,18	-	-
	<u>136 510 190,38</u>	<u>11 659 102,93</u>	<u>268 233,91</u>

19. Zatrudnienie

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym

Kierownictwo	23,00
Pracownicy ekonomiczni i administracyjno - gospodarczy	69,00
Pracownicy techniczni i na stanowiskach robotniczych	173,00
	<u>265,00</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>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Organ zarządzający	1 001 675,00	931 716,01
	<u>1 001 675,00</u>	<u>931 716,01</u>

21. Wynagrodzenie firmy audytorskiej wypłacone lub należne

	<u>01.01.2022 - 31.12.2022</u>	<u>01.01.2021 - 31.12.2021</u>
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania finansowego	114 600,00	95 500,00

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

Nie wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym za 2022 rok.

23. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły istotne zdarzenia nie ujęte w sprawozdaniu finansowym za 2022 r.

DALKIA POLSKA ENERGIA SPÓŁKA AKCYJNA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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 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.

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

DALKIA POLSKA ENERGIA SPÓŁKA AKCYJNA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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 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	341 340,00	30.09.2023
Środki pieniężne	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 193 789,90	n/d
	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 kotłem 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 kotłem 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.
Pozostałe zobowiązania finansowe	Pożyczka inwestycyjna WFOŚiGW z przeznaczeniem na dofinansowanie modernizacji kotłów węglowych na terenie zakładu produkcyjnego nr 13 Szopienice	7 262 453,00	oprocentowanie: 0,95% stopy redyskonta weksli uchwalanej przez RPP, ogłaszanej przez Prezesa NBP w Dzienniku Urzędowym NBP, obowiązującej w dniu 1 stycznia roku, w którym zawarto umowę, nie mniej niż 3,00 %
	Pożyczka inwestycyjna WFOŚiGW z przeznaczeniem na dofinansowanie modernizacji kotłów węglowych na terenie zakładu produkcyjnego nr 3 Mysłowice	7 646 219,00	oprocentowanie: 0,95% stopy redyskonta weksli uchwalanej przez RPP, ogłaszanej przez Prezesa NBP w Dzienniku Urzędowym NBP, obowiązującej w dniu 1 stycznia roku, w którym zawarto umowę, nie mniej niż 3,00 %
	Pożyczka od Dalkia Polska Sp. z o.o.	29 000 000,00	oprocentowanie 4,5%
	Rozrachunku z tytułu cash poolingu z DP Sp. z o.o.	13 533 253,65	oprocentowanie równe WIBOR 1M powiększony o 1,1 p.p.

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Kredyt w rachunku bieżącym	1 513 159,75	Warunki Banku Millennium: oprocentowanie WIBOR 1M plus marża banku
----------------------------	--------------	--

Aktywa finansowe z tytułu instrumentów pochodnych wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające	Kontrakt terminowy swap towarowy	24 282 077,07	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:

	31.12.2022	31.12.2021
	wartość bilansowa	wartość bilansowa
Instrumenty finansowe:		
- o stałej stopie procentowej		
Aktywa finansowe	341 340,00	645 765,00
Zobowiązania finansowe	45 661 434,50	30 752 762,50
- o zmiennej stopie procentowej		
Aktywa finansowe	1 193 789,90	2 527 337,68
Zobowiązania finansowe	15 046 413,40	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:

	31.12.2022	31.12.2021
	wartość bilansowa	wartość bilansowa
Aktywa finansowe:		
Należności własne i pożyczki udzielone	341 340,00	645 765,00
Należności handlowe	39 977 638,34	34 662 308,31
Inne inwestycje krótkoterminowe	24 282 077,07	-
Środki pieniężne	1 193 789,90	2 527 337,68
	65 794 845,31	37 835 410,99

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	24 282 077,07	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 odroczonej lub nienaliczonej 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 sprzedający, 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:

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Bilans otwarcia	(24 206 542,40)	(1 111 596,70)
Zwiększenia z tytułu aktualizacji wyceny	54 166 697,32	1 372 341,60
Zmniejszenia z tytułu aktualizacji wyceny	-	(29 884 620,25)
Odpisy korygujące wartość początkową składnika niefinansowych aktywów lub zobowiązań	(10 291 672,49)	5 417 332,95
Bilans zamknięcia	19 668 482,43	(24 206 542,40)

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

01.01.2022 -
 31.12.2022
 6 725 576,37

01.01.2021 -
 31.12.2021
 (4 925 037,41)

Zysk/(Strata) brutto

Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)

	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów
Dofacje	1 739 516,70	-	1 739 516,70	17	1	21	...	1 761 130,44	-	1 761 130,44
Rekompensaty	1 142 053,31	-	1 142 053,31	...	...	...	...	-	-	-
	2 881 570,01	-	2 881 570,01					1 761 130,44	-	1 761 130,44

Podstawa prawna

Przychody nie podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym

	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów
- zapłacone należności z odpisu	207 125,52	-	207 125,52	16	1	26	a	5 296,13	-	5 296,13
- zarachowane odsetki	105 633,23	-	105 633,23	12	4	2	...	263 447,12	-	263 447,12
	312 758,75	-	312 758,75					268 743,25	-	268 743,25

Podstawa prawna

Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych

	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów
- przychody z tytułu nieodpłatnego korzystania	198 072,33	-	198 072,33	12	1	2	...	198 072,33	-	198 072,33
	198 072,33	-	198 072,33					198 072,33	-	198 072,33

Podstawa prawna

Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)

	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów
- odpis na PFRON	199 509,00	-	199 509,00	16	1	36	...	242 746,00	-	242 746,00
- koszty reprezentacji i reklamy	100 310,22	-	100 310,22	16	1	28	...	67 153,54	-	67 153,54
- koszty lat ubiegłych	31 569,86	-	31 569,86	15	4e	...	...	82 663,99	-	82 663,99
- leasing	53 468,92	-	53 468,92	17b	1	...	...	31 759,79	-	31 759,79
- vat nie do odliczenia	197,51	-	197,51	16	1	22	...	516,11	-	516,11
- inne NIKUP	32 390,19	-	32 390,19	16	...	...	...	36 237,19	-	36 237,19
	417 445,70	-	417 445,70					461 076,62	-	461 076,62

Podstawa prawna

DALKIA POLSKA ENERGIA SPÓŁKA AKCYJNA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(Wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	Podstawa prawna				Z innych źródeł przychodów	Zysków kapitałowych	Zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów
	Art.	Ust.	Pkt.	Lit.				
- dostawy niefakturowane	15	4d	...	...	36 503 568,36	-	-	36 503 568,36
- niezapłacone narzuty na wynagrodzenia	16	1	57	...	972 489,24	-	-	972 489,24
- rezerwy na świadczenia pracownicze	16	1	27	...	3 998 621,33	-	-	3 998 621,33
- rezerwa na ochronę środowiska	16	1	27	...	865 248,81	-	-	865 248,81
- związane odpisy na należności	16	1	26	8	35 696,25	-	-	35 696,25
- odsetki i prowizje	16	1	11	...	129 169,93	-	-	129 169,93
- odsetki akuarialne	16	1	11	...	12 579,97	-	-	12 579,97
- rezerwa na kolobrowe certyfikaty	16	1	27	...	1 586 203,55	-	-	1 586 203,55
- rezerwa - Ustawa o środkach nadzwyczajnych	16	1	27	...	-	-	-	-
- rezerwa - Muzeum	16	1	27	...	-	-	-	-
					44 103 577,44	-	-	44 103 577,44

Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	Podstawa prawna				Z innych źródeł przychodów	Zysków kapitałowych	Zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów
	Art.	Ust.	Pkt.	Lit.				
- dostawy niefakturowane z roku ubiegłego	15	4a	...	...	12 972 912,67	-	-	12 972 912,67
- niezapłacone narzuty na wynagrodzenia z roku ubiegłego	16	1	57	...	1 004 916,52	-	-	1 004 916,52
- amortyzacja podatkowa wyższa niż bilansowa	16a	1	27	...	(1 811 269,01)	-	-	(1 811 269,01)
- rozwiązane rezerwy pracownicze	16	1	27	...	2 678 717,88	-	-	2 678 717,88
- zlikwidowane środki trwałe - netto podatkowe	16	1	5	...	1 430 536,58	-	-	1 430 536,58
- umorzone należności netto	16	1	...	...	(7 866,72)	-	-	(7 866,72)
- inne rozwiązane rezerwy	16	1	...	...	891 503,37	-	-	891 503,37
					17 159 451,29	-	-	17 159 451,29

Strata z lat ubiegłych

(2 792 646,00)

Podstawa opodatkowania

19 598 479,00

Podatek dochodowy

3 723 711,00

(2 792 646,00)

17 855 718,00

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 Odroczonego podatku dochodowego**

	31.12.2022	31.12.2021
Ujemne różnice przejściowe:		
Odpisy aktualizujące wartość należności	203 051,94	369 759,56
Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych	4 356 620,30	4 356 620,30
Utworzone rezerwy aktuarialne	3 443 526,65	4 011 201,29
Niezafakturowane koszty	50 618 061,24	36 494 762,46
Niewypłacone narzuły od wynagrodzeń	987 046,97	962 956,20
Inne utworzone rezerwy	4 362 727,97	865 248,80
Różnica w podatkowej i bilansowej wartości netto rzeczowych aktywów trwałych w wartości niematerialnych i prawnych	17 905,63	34 584,40
Zobowiązania finansowe SWAP	0,00	29 884 620,25
Rezerwa na certyfikaty (kolory)	965 527,40	1 586 203,55
	<u>64 954 468,10</u>	<u>78 565 956,81</u>
Straty podatkowe do rozliczenia w kolejnych okresach:		
Strata podatkowa 2020 (ogółem)	5 585 292,00	5 585 292,00
Rozliczona część straty podatkowej	(5 585 292,00)	(2 792 646,00)
Strata podatkowa 2020 do rozliczenia	-	2 792 646,00
Suma strat podatkowych do rozliczenia w kolejnych okresach	<u>-</u>	<u>2 792 646,00</u>
Wartość brutto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>12 341 348,94</u>	<u>15 458 134,53</u>
Wartość netto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>12 341 348,94</u>	<u>15 458 134,53</u>
Dodatknie różnice przejściowe:		
Różnica w podatkowej i bilansowej wartości netto rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	1 662 427,23	4 306 233,80
Wycena SWAP	24 282 077,07	-
	<u>25 944 504,30</u>	<u>4 306 233,80</u>
Wartość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>4 929 455,82</u>	<u>818 184,42</u>
Wykazane w bilansie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>12 341 348,94</u>	<u>15 458 134,53</u>
Wykazana w bilansie rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>4 929 455,82</u>	<u>818 184,42</u>
Zmiana bilansowa netto aktywów/rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>(7 228 056,99)</u>	<u>9 999 850,66</u>
Wartość podatku odroczonego ujętego w kapitałach w okresie	<u>10 291 672,49</u>	<u>(5 417 332,95)</u>
Zmiana podatku odroczonego ujętego w rachunku zysków i strat	<u>3 063 615,50</u>	<u>4 582 517,71</u>

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

27. 3 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych

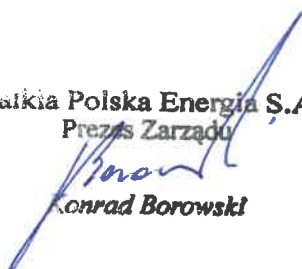
	<u>01.01.2022 - 31.12.2022</u>	<u>01.01.2021 - 31.12.2021</u>
Podatek dochodowy bieżący	3 723 711,00	3 392 586,00
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	<u>(3 063 615,50)</u>	<u>(4 582 517,71)</u>
	<u>660 095,50</u>	<u>(1 189 931,71)</u>

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