

DALKIA POLSKA ENERGIA S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ
31 GRUDNIA 2024 R.

DALKIA POLSKA ENERGIA S.A.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. Dane identyfikujące Spółkę

1. 1 *Nazwa Spółki*

DALKIA POLSKA ENERGIA S.A., 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 2024 r. do 31 grudnia 2024 r., natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

1. 6 *Założenie kontynuacji działalności*

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

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.

DALKIA POLSKA ENERGIA S.A.
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Inwestycje

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

Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne 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.

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.

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

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 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

DALKIA POLSKA ENERGIA S.A.
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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.

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 S.A.
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.

Zabezpieczanie przepływów pieniężnych

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

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

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

Zabezpieczanie wartości godziwej

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

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

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.

DALKIA POLSKA ENERGIA S.A.
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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.

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 S.A.**Bilans**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

AKTYWA	Nota	31.12.2024	31.12.2023
Aktywa trwałe		261 028 386,98	271 594 280,47
Wartości niematerialne i prawne	1.1		
Inne wartości niematerialne i prawne		3 946 164,43	2 555 622,31
		<u>3 946 164,43</u>	<u>2 555 622,31</u>
Rzeczowe aktywa trwałe	2		
Środki trwałe		181 245 570,59	220 439 880,33
grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		4 898 351,46	4 981 576,92
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		119 683 970,15	126 710 440,15
urządzenia techniczne i maszyny		56 364 950,19	88 054 202,25
środki transportu		-	-
inne środki trwałe		298 298,79	693 661,01
Środki trwałe w budowie		66 369 677,07	35 756 335,06
		<u>247 615 247,66</u>	<u>256 196 215,39</u>
Inwestycje długoterminowe	3		
Długoterminowe aktywa finansowe		300 000,00	300 000,00
w jednostkach powiązanych		300 000,00	300 000,00
udziały lub akcje		300 000,00	300 000,00
		<u>300 000,00</u>	<u>300 000,00</u>
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	26.2	9 166 974,89	12 542 442,77
		<u>9 166 974,89</u>	<u>12 542 442,77</u>
Aktywa obrotowe		138 044 889,90	158 386 848,61
Zapasy	4		
Materiały		25 503 523,77	28 517 342,74
Zaliczki na dostawy i usługi		4 496,00	2 016 078,00
		<u>25 508 019,77</u>	<u>30 533 420,74</u>
Należności krótkoterminowe			
Należności od jednostek powiązanych		17 253 999,27	32 146 160,96
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy	6.1	17 253 999,27	9 812 732,49
inne		17 253 999,27	9 812 732,49
inne		-	22 333 428,47
Należności od pozostałych jednostek		78 044 388,18	71 118 471,55
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy	6.2	58 484 073,66	58 097 462,73
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		58 484 073,66	58 097 462,73
inne		15 363 367,10	7 100 090,28
		4 196 947,42	5 920 918,54
		<u>95 298 387,45</u>	<u>103 264 632,51</u>

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

DALKIA POLSKA ENERGIA S.A.**Bilans**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Inwestycje krótkoterminowe			
Krótkoterminowe aktywa finansowe		17 119 541,88	24 181 824,24
w jednostkach powiązanych		3 050 683,58	19 624 354,74
udziały lub akcje		-	8 488,73
inne krótkoterminowe aktywa finansowe		3 050 683,58	19 615 866,01
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5	14 068 858,30	4 557 469,50
środki pieniężne w kasie i na rachunkach		12 567 188,54	4 557 469,50
inne środki pieniężne		1 501 669,76	-
Inne inwestycje krótkoterminowe		-	341 340,00
		<u>17 119 541,88</u>	<u>24 523 164,24</u>
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7	118 940,80	65 631,12
AKTYWA RAZEM		<u><u>399 073 276,88</u></u>	<u><u>429 981 129,08</u></u>

DALKIA POLSKA ENERGIA S.A.**Bilans**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

PASYWA	Nota	31.12.2024	31.12.2023
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	8.1	202 265 035,70	202 265 035,70
Kapitał zapasowy		27 344 569,78	5 869 964,75
Kapitał z aktualizacji wyceny		-	3 897 412,34
Zysk z lat ubiegłych		12 316 431,90	13 226 810,36
Zysk netto		3 558 290,73	21 474 605,03
		<u>245 484 328,11</u>	<u>246 733 828,18</u>
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		153 588 948,77	183 247 300,90
Rezerwy na zobowiązania			
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	26.2	1 617 935,97	3 177 883,86
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	9.1	3 960 468,60	3 826 973,52
długoterminowa		590 723,68	662 247,26
krótkoterminowa		3 369 744,92	3 164 726,26
Pozostałe rezerwy		11 951 341,07	9 892 525,67
krótkoterminowe	9.2	11 951 341,07	9 892 525,67
		<u>17 529 745,64</u>	<u>16 897 383,05</u>
Zobowiązania długoterminowe			
Wobec jednostek powiązanych	10.1	9 666 666,67	19 333 333,33
Wobec pozostałych jednostek	10.2	13 630 417,00	19 015 639,84
kredyty i pożyczki		13 630 417,00	19 015 639,84
		<u>23 297 083,67</u>	<u>38 348 973,17</u>
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		55 776 886,20	35 641 429,19
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		33 803 379,58	22 309 594,97
do 12 miesięcy		33 803 379,58	22 309 594,97
inne		21 973 506,62	13 331 834,22
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		48 059 392,06	81 865 424,65
kredyty i pożyczki		2 982 424,00	4 894 806,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		30 006 236,10	69 873 396,15
do 12 miesięcy		30 006 236,10	69 873 396,15
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		8 959,74	3 192,90
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych		11 610 384,82	3 522 024,25
i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			
z tytułu wynagrodzeń		1 264 896,26	1 234 059,03
inne		2 186 491,14	2 337 946,32
Fundusze specjalne		110 110,52	118 625,84
		<u>103 946 388,78</u>	<u>117 625 479,68</u>
Rozliczenia międzyokresowe			
Inne rozliczenia międzyokresowe		8 815 730,68	10 375 465,00
długoterminowe	11.1	7 228 593,90	8 811 055,15
krótkoterminowe	11.2	1 587 136,78	1 564 409,85
		<u>8 815 730,68</u>	<u>10 375 465,00</u>
PASYWA RAZEM		<u>399 073 276,88</u>	<u>429 981 129,08</u>

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

DALKIA POLSKA ENERGIA S.A.**Rachunek zysków i strat**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów, w tym			
	12		
<i>od jednostek powiązanych</i>		4 957 704,97	77 615 986,80
Przychody netto ze sprzedaży produktów		246 789 665,28	319 449 236,97
Przychody netto ze sprzedaży towarów		28 252 988,08	1 233 299,56
		<u>275 042 653,36</u>	<u>320 682 536,53</u>
Koszty sprzedanych produktów i towarów			
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		(258 801 108,94)	(292 971 723,01)
Wartość sprzedanych towarów		(27 507 104,70)	(1 087 589,39)
		<u>(286 308 213,64)</u>	<u>(294 059 312,40)</u>
(Strata)/Zysk brutto ze sprzedaży		(11 265 560,28)	26 623 224,13
Koszty sprzedaży		-	-
Koszty ogólnego zarządu		(19 761 022,03)	(16 122 524,32)
(Strata)/Zysk ze sprzedaży		(31 026 582,31)	10 500 699,81
Pozostałe przychody operacyjne			
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		1 530 345,25	5 537 801,21
Dotacje		1 509 655,92	1 534 775,19
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
Inne przychody operacyjne		51 044 283,07	16 988 003,27
		<u>54 084 284,24</u>	<u>24 060 579,67</u>
Pozostałe koszty operacyjne			
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	(348 544,22)
Inne koszty operacyjne		(8 503 384,22)	(5 939 397,04)
		<u>(8 503 384,22)</u>	<u>(6 287 941,26)</u>
Zysk z działalności operacyjnej		14 554 317,71	28 273 338,22
Przychody finansowe			
Odsetki	13	154 724,52	68 412,87
Inne		-	85 917,03
		<u>154 724,52</u>	<u>154 329,90</u>
Koszty finansowe			
Odsetki, w tym	14	(1 000 616,10)	(1 338 661,08)
<i>dla jednostek powiązanych</i>		(105 060,07)	(459 074,07)
Aktualizacja wartości aktywów finansowych		(8 092 224,08)	-
Inne		(242 391,33)	(457 917,79)
		<u>(9 335 231,51)</u>	<u>(1 796 578,87)</u>
Zysk brutto		5 373 810,72	26 631 089,25
Podatek dochodowy	26	(1 815 519,99)	(5 156 484,22)
Zysk netto		<u>3 558 290,73</u>	<u>21 474 605,03</u>

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

DALKIA POLSKA ENERGIA S.A.
Zestawienie zmian w kapitale własnym
(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Kapitał własny na początek okresu		246 733 828,18	236 562 306,56
korekty błędów		-	10 024 718,43
Kapitał własny na początek okresu po korektach		<u>246 733 828,18</u>	<u>246 587 024,99</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		 5 869 964,75	 5 361 215,63
Zmiany kapitału zapasowego		21 474 605,03	508 749,12
zwiększenia z tytułu		21 474 605,03	508 749,12
podziału zysku (ustawowo)		21 474 605,03	508 749,12
Kapitał zapasowy na koniec okresu		<u>27 344 569,78</u>	<u>5 869 964,75</u>
 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		 3 897 412,34	 19 668 482,43
Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		(3 897 412,34)	(15 771 070,09)
zwiększenia z tytułu		-	3 897 412,34
wyceny instrumentów zabezpieczających		-	3 897 412,34
zmniejszenia z tytułu		(3 897 412,34)	(19 668 482,43)
odwrócenie wyceny instrumentów		(3 897 412,34)	(19 668 482,43)
Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu		<u>-</u>	<u>3 897 412,34</u>
 Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na początek okresu		 34 701 415,39	 9 483 279,71
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		40 982 603,17	9 483 279,71
korekty błędów		-	10 024 718,43
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach		<u>40 982 603,17</u>	<u>19 507 998,14</u>
zwiększenia z tytułu		-	6 065 480,87
podziału zysku z lat ubiegłych		-	6 065 480,87
zmniejszenia z tytułu		(22 384 983,49)	(6 065 480,87)
wyceny instrumentów		(910 378,46)	(5 556 731,75)
przekazania na kapitał zapasowy		(21 474 605,03)	(508 749,12)
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		<u>18 597 619,68</u>	<u>19 507 998,14</u>
 Strata z lat ubiegłych na początek okresu		 (6 281 187,78)	 (6 281 187,78)
Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach		<u>(6 281 187,78)</u>	<u>(6 281 187,78)</u>
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		<u>(6 281 187,78)</u>	<u>(6 281 187,78)</u>
Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		<u>12 316 431,90</u>	<u>13 226 810,36</u>
 Wynik netto		 3 558 290,73	 21 474 605,03
zysk netto		3 558 290,73	21 474 605,03
 Kapitał własny na koniec okresu		 <u>245 484 328,11</u>	 <u>246 733 828,18</u>
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku		<u>245 484 328,11</u>	<u>246 733 828,18</u>

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

DALKIA POLSKA ENERGIA S.A.
Rachunek przepływów pieniężnych
 (wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

		01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
	Nota		
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk netto		3 558 290,73	21 474 605,03
Korekty razem			
Amortyzacja		24 069 833,72	26 448 256,70
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		1 000 616,10	970 856,00
Strata/(Zysk) z działalności inwestycyjnej	17.1	3 648 154,36	(5 263 560,87)
Zmiana stanu rezerw		1 542 741,06	4 547 668,08
Zmiana stanu zapasów		5 025 400,97	(6 398 831,56)
Zmiana stanu należności		(14 367 183,41)	(21 076 311,25)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	17.2	(19 607 392,05)	11 163 718,84
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		1 762 423,88	(1 712 777,47)
Inne korekty		5 829 634,34	(267 087,76)
		8 904 228,97	8 411 930,71
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		12 462 519,70	29 886 535,74
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy		25 209 220,00	70 423 092,00
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		25 209 220,00	70 423 092,00
Wydatki		(45 886 292,50)	(59 851 341,22)
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	17.4	(45 886 292,50)	(59 751 341,22)
Na aktywa finansowe, w tym		-	(100 000,00)
<i>w jednostkach powiązanych</i>		-	(100 000,00)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(20 677 072,50)	10 571 750,78
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy		38 914 544,36	8 246 453,00
Kredyty i pożyczki		4 923 810,00	8 246 453,00
Inne wpływy finansowe		33 990 734,36	-
Wydatki		(21 188 602,76)	(45 341 059,92)
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		-	(5 556 731,75)
Spłaty kredytów i pożyczek		(20 187 986,66)	(2 946 788,52)
Odsetki		(1 000 616,10)	(970 856,00)
Inne wydatki finansowe		-	(35 866 683,65)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		17 725 941,60	(37 094 606,92)
Przepływy pieniężne netto razem		9 511 388,80	3 363 679,60
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych		9 511 388,80	3 363 679,60
Środki pieniężne na początek okresu		4 557 469,50	1 193 789,90
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym		14 068 858,30	4 557 469,50
<i>o ograniczonej możliwości dysponowania</i>		-	31 127,61

DALKIA POLSKA ENERGIA S.A.
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		
01.01.2024	5 954 667,56	5 954 667,56
Zwiększenia	2 218 472,90	2 218 472,90
Nabycie	2 218 472,90	2 218 472,90
Zmniejszenia	(83 753,99)	(83 753,99)
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	(83 753,99)	(83 753,99)
31.12.2024	8 089 386,47	8 089 386,47
Umorzenie i aktualizacja wartości		
01.01.2024	(3 399 045,25)	(3 399 045,25)
Zwiększenia	(827 930,78)	(827 930,78)
Amortyzacja	(827 930,78)	(827 930,78)
Zmniejszenia	83 753,99	83 753,99
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	83 753,99	83 753,99
31.12.2024	(4 143 222,04)	(4 143 222,04)
Wartość netto		
01.01.2024	2 555 622,31	2 555 622,31
31.12.2024	3 946 164,43	3 946 164,43

DALKIA POLSKA ENERGIA S.A.
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						
01.01.2024	6 272 044,45	252 235 131,46	264 296 904,20	233 106,40	5 118 585,16	528 155 771,67
Zwiększenia	-	5 513 412,21	5 031 000,29	-	-	10 544 412,50
Inne	-	5 513 412,21	5 031 000,29	-	-	10 544 412,50
Zmniejszenia	(10 476,68)	(4 911 892,90)	(49 446 454,02)	(161 139,44)	(1 061 814,17)	(55 591 777,21)
Rozchód	-	(4 046 514,76)	(20 309 753,81)	(160 639,44)	(106 999,00)	(24 623 907,01)
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	-	(865 378,14)	(29 136 700,21)	(500,00)	(954 815,17)	(30 957 393,52)
Inne	(10 476,68)	-	-	-	-	(10 476,68)
31.12.2024	6 261 567,77	252 836 650,77	219 881 450,47	71 966,96	4 056 770,99	483 108 406,96
Umorzenie i aktualizacja wartości						
01.01.2024	(1 290 467,53)	(125 524 691,31)	(176 242 701,95)	(233 106,40)	(4 424 924,15)	(307 715 891,34)
Zwiększenia	(83 425,02)	(8 438 542,35)	(14 365 300,97)	-	(354 634,60)	(23 241 902,94)
Amortyzacja	(83 425,02)	(8 438 542,35)	(14 365 300,97)	-	(354 634,60)	(23 241 902,94)
Zmniejszenia	10 676,24	810 553,04	27 091 502,64	161 139,44	1 021 086,55	29 094 957,91
Rozchód	2 634,61	61 319,50	663 088,05	160 639,44	67 482,42	955 164,02
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	8 041,63	749 233,54	26 428 414,59	500,00	953 604,13	28 139 793,89
31.12.2024	(1 363 216,31)	(133 152 680,62)	(163 516 500,28)	(71 966,96)	(3 758 472,20)	(301 862 836,37)
Wartość netto						
01.01.2024	4 981 576,92	126 710 440,15	88 054 202,25	-	693 661,01	220 439 880,33
31.12.2024	4 898 351,46	119 683 970,15	56 364 950,19	-	298 298,79	181 245 570,59

2. 2 **Wartość gruntów użytkowanych wieczysto**

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto ustalona administracyjnie w celu ustalenia opłaty za użytkowanie wieczyste wynosi 11 737 479,25 zł (2023 r.: 13 342 151,38 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 3 926 782,10 zł (2023 r.: 4 669 210,40 zł). Wartość początkowa tych środków wynika z zawartych umów najmu, dzierżawy, leasingu itp.

2. 4 **Środki trwałe w budowie**

	31.12.2024	31.12.2023
Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie	45 721 165,92	48 794 682,24
w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania	1 128 729,75	1 769 479,23

2. 5 **Przyczyny odpisów aktualizujących wartość środków trwałych**

Stan odpisu na 31 grudnia 2024 r. wynosi 4 356 620,30 zł. W bieżącym roku Spółka nie dokonywała zmian w odpisach aktualizujących wartość środków trwałych.

3. **Inwestycje długoterminowe**

3. 1 **Zmiana stanu inwestycji długoterminowych**

	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długo-terminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
Wartość brutto					
01.01.2024	-	-	300 000,00	-	300 000,00
31.12.2024	-	-	300 000,00	-	300 000,00
Wartość netto					
01.01.2024	-	-	300 000,00	-	300 000,00
31.12.2024	-	-	300 000,00	-	300 000,00

3. 2 **Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów trwałych**

Spółka nie dokonywała aktualizacji wartości długoterminowych aktywów trwałych w 2024 r.

3. 3 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 38, 40-431 KATOWICE	100,0%	100,0%	(495 545,38)	812 519,09
DALKIA POLSKA KOGENERACJA 2 SP. Z O.O.	UL. SZOPIENICKA 38, 40-431 KATOWICE	100,0%	100,0%	4 106 147,39	9 916 489,56
DALKIA POLSKA ENERGIA SERWIS SP. Z O.O.	UL. ŚCIGAŁY 14, 40-205 KATOWICE	100,0%	100,0%	1 219 532,58	1 319 532,58

4. Zapasy

	31.12.2024	31.12.2023
Stan zapasów brutto	25 508 019,77	30 533 420,74
Stan zapasów netto	25 508 019,77	30 533 420,74

5. Środki pieniężne

	31.12.2024	31.12.2023
Środki pieniężne na rachunkach, w tym	12 567 188,54	4 557 469,50
<i>środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT</i>	491 821,23	31 127,61
Inne środki pieniężne	1 501 669,76	-
	14 068 858,30	4 557 469,50

DALKIA POLSKA ENERGIA S.A.
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>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Stan należności brutto	17 253 999,27	9 812 732,49
Stan należności netto	17 253 999,27	9 812 732,49

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

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Stan należności brutto	58 876 877,86	58 543 609,02
Odpis aktualizujący wartość należności	(392 804,20)	(446 146,29)
Stan należności netto	58 484 073,66	58 097 462,73

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

	Jednostki powiązane	Pozostałe jednostki, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	Pozostałe jednostki
01.01.2024	-	-	(446 146,29)
Zwiększenia	-	-	(835 822,31)
Wykorzystanie	-	-	889 164,40
31.12.2024	-	-	(392 804,20)

7. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Ubezpieczenia	118 940,80	65 631,12
	118 940,80	65 631,12

8. Kapitał własny

8. 1 Struktura własności kapitału podstawowego

Akcjonariusz	Wartość		Udział %
	Liczba akcji	nominalna akcji	
DALKIA POLSKA SP. Z O.O.	22 226 927	202 265 035,70	100,00%
	22 226 927	202 265 035,70	100,00%

8. 2 Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy

Zarząd Spółki proponuje przeznaczyć zysk netto za rok 2024 w całości na kapitał zapasowy.

9. Rezerwy

9. 1 Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

31.12.2024						
	01.01.2024	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem	w tym długoterminowe
Odprawy emerytalne	773 818,23	60 108,64	(116 739,87)	-	717 187,00	590 723,68
Pozostałe	3 053 155,29	190 126,31	-	-	3 243 281,60	-
	3 826 973,52	250 234,95	(116 739,87)	-	3 960 468,60	590 723,68
rezerwy krótkoterminowe						3 369 744,92

9. 2 Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

	01.01.2024	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	31.12.2024
Rezerwa - szkoda Muzeum	160 000,00	-	-	-	160 000,00
Opłata wg Ustawy o środkach nadzwyczajnych	8 373 275,32	683 404,00	-	-	9 056 679,32
Pozostałe	1 359 250,35	1 255 643,75	(1 359 250,35)	-	1 255 643,75
Rezerwa na URE	-	1 479 018,00	-	-	1 479 018,00
	9 892 525,67	3 418 065,75	(1 359 250,35)	-	11 951 341,07

10. Zobowiązania długoterminowe

10. 1 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec jednostek powiązanych

31.12.2024	
Przypadające do spłaty:	
powyżej 1 roku do 3 lat	9 666 666,67
powyżej 3 do 5 lat	-
powyżej 5 lat	-
	9 666 666,67
Przypadające do spłaty:	
do 1 roku (ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe)	9 666 666,69

10. 2 **Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek**

	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe	Zobowiązania weksłowe	Inne	Razem
<i>Przypadające do spłaty:</i>						
powyżej 1 roku do 3 lat	9 486 264,00	-	-	-	-	9 486 264,00
powyżej 3 do 5 lat	4 144 153,00	-	-	-	-	4 144 153,00
	13 630 417,00	-	-	-	-	13 630 417,00
<i>Przypadające do spłaty:</i>						
do 1 roku	2 982 424,00	-	-	-	-	2 982 424,00
<i>ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe</i>						

11. **Inne rozliczenia międzyokresowe**

11. 1 **Rozliczenia długoterminowe**

	31.12.2024	31.12.2023
Dotacje do środków trwałych	5 625 931,94	7 208 393,19
Umorzone pożyczki z WFOŚiGW w Katowicach	1 602 661,96	1 602 661,96
	7 228 593,90	8 811 055,15

11. 2 **Rozliczenia krótkoterminowe**

	31.12.2024	31.12.2023
Dotacje do środków trwałych	1 587 136,78	1 564 409,85
	1 587 136,78	1 564 409,85

12. **Struktura przychodów netto ze sprzedaży**

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
<i>Struktura terytorialna</i>		
Przychody netto ze sprzedaży produktów		
Kraj	246 789 665,28	319 449 236,97
	246 789 665,28	319 449 236,97
Przychody netto ze sprzedaży towarów		
Kraj	28 252 988,08	1 233 299,56
	28 252 988,08	1 233 299,56
<i>Struktura rzeczowa</i>		
Przychody netto ze sprzedaży produktów		
Energia ciepła	238 902 003,14	242 062 550,76
Energia elektryczna	7 573 800,94	77 153 019,97
Usługi bezpośrednie	313 861,20	233 666,24
	246 789 665,28	319 449 236,97
Przychody netto ze sprzedaży towarów		
Odsprzedaż energii elektrycznej	26 999 095,38	31 191,11
Odsprzedaż wody	29 260,45	1 056 398,28
Złom	232 378,10	123 406,56
Pozostałe - opłata za zamówioną moc ciepłą	992 254,15	22 303,61
	28 252 988,08	1 233 299,56

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

w okresie od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.

Odsetki	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki	do 3 miesięcy	od 3 do	powyżej	
	zrealizowane		12 miesięcy	12 miesięcy	
	154 724,52	-	-	-	154 724,52
	154 724,52	-	-	-	154 724,52

w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

Odsetki	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki	do 3 miesięcy	od 3 do	powyżej	
	zrealizowane		12 miesięcy	12 miesięcy	
	68 412,87	-	-	-	68 412,87
	68 412,87	-	-	-	68 412,87

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

w okresie od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.

Odsetki	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki	do 3 miesięcy	od 3 do	powyżej	
	zrealizowane		12 miesięcy	12 miesięcy	
	1 000 616,10	-	-	-	1 000 616,10
	1 000 616,10	-	-	-	1 000 616,10

w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

Odsetki	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki	do 3 miesięcy	od 3 do	powyżej	
	zrealizowane		12 miesięcy	12 miesięcy	
	1 338 661,08	-	-	-	1 338 661,08
	1 338 661,08	-	-	-	1 338 661,08

15.	Koszty rodzajowe	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
	Amortyzacja	(24 069 833,72)	(26 448 256,70)
	Zużycie materiałów i energii	(180 744 525,22)	(214 759 709,48)
	Usługi obce	(30 953 942,01)	(21 781 215,31)
	Podatki i opłaty, w tym:	(7 759 974,60)	(10 533 053,77)
	Wynagrodzenia	(27 876 953,16)	(28 276 335,17)
	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym emerytalne	(9 362 648,78)	(9 121 458,04)
	Wartość sprzedanych towarów	(27 507 104,70)	-
	Pozostałe koszty rodzajowe	(1 560 563,30)	(1 128 764,25)
		(309 835 545,49)	(312 048 792,72)
	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby	4 535 873,04	7 975 936,68
16.	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
	- poniesione w roku	42 922 706,56	48 729 187,82
	- planowane na rok następny	48 954 000,00	54 496 000,00
	w tym na ochronę środowiska:		
	- poniesione w roku	159 000,00	711 000,00
	- planowane na rok następny	300 000,00	138 000,00
17.	Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych		
17. 1	Strata/(Zysk) z działalności inwestycyjnej	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
	Strata/(Zysk) ze zbycia środków trwałych	860 600,00	(5 263 560,87)
	Inne	2 787 554,36	-
		3 648 154,36	(5 263 560,87)
17. 2	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	(13 679 090,90)	(1 313 943,18)
	Zmiana stanu kredytów i pożyczek	1 912 382,00	3 618 669,00
	Zmiana stanu innych zobowiązań finansowych (w tym cashpoolingu)	(11 657 305,89)	-
	Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	151 455,18	11 022 153,40
	Zmiana stanu zobowiązań z tytułu wyceny instrumentów zabezpieczających	3 665 167,56	(2 163 160,38)
		(19 607 392,05)	11 163 718,84
17. 3	Inne korekty	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
	Zmiana stanu zobowiązań z tytułu wyceny instrumentów zabezpieczających	8 092 224,06	2 163 160,38
	Zmiana stanu krótkoterminowych aktywów finansowych dotyczących praw do emisji CO2	-	(1 233 272,50)
	Pozostałe	(2 263 318,46)	(662 800,12)
		5 828 905,60	267 087,76
17. 4	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
	Zwiększenia wartości niematerialnych i prawnych	(2 218 472,90)	(1 005 254,63)
	Zwiększenia środków trwałych	(10 544 412,50)	(101 066 606,00)
	Zmiana stanu środków trwałych w budowie	(30 613 342,01)	65 141 970,85
	Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	(151 455,18)	(11 022 153,40)
	Zmiana stanu środków trwałych w budowie z tytułu zbycia	(2 358 609,91)	(11 799 298,04)
		(45 886 292,50)	(59 751 341,22)

DALKIA POLSKA ENERGIA S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia
(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

18. Transakcje z jednostkami powiązanymi

18. 1 Saldo rozrachunków na dzień bilansowy

	Należności	Zobowiązania
Dalkia Polska Sp. z o. o.	-	36 843 043,36
Dalkia Polska Kogeneracja 1 Sp. z o.o.	1 925 066,37	7 698 169,47
Dalkia Polska Solutions Sp. z o.o.	20 704,59	260 457,54
Dalkia Polska Kogeneracja 2 Sp. z o.o.	15 257 414,69	18 700 708,04
Dalkia Polska Energia Serwis Sp. z o. o.	50 813,62	1 941 174,47
	17 253 999,27	65 443 552,88

18. 2 Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

	Inne przychody	Przychody ze sprzedaży
Dalkia Polska Sp. z o. o.	6 687,35	-
Dalkia Polska Kogeneracja 1 Sp. z o.o.	14 742 912,80	-
Dalkia Polska Solutions Sp. z o.o.	188 467,08	-
Dalkia Polska Kogeneracja 2 Sp. z o.o.	85 916 489,56	17 544,00
Dalkia Polska Energia Serwis Sp. z o. o.	973 122,32	-
Societe Valmy Defense 38	1 383 312,88	4 940 160,97
	103 210 991,99	4 957 704,97

18. 3 Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

	Zakupy towarów	Zakupy usług	Odsetki
Dalkia Polska Sp. z o. o.	44 855 472,33	4 870 188,82	1 231 292,94
Dalkia Polska Kogeneracja 1 Sp. z o.o.	32 145 736,45	-	-
Dalkia Polska Solutions Sp. z o.o.	-	1 399 897,21	-
Dalkia Polska Kogeneracja 2 Sp. z o.o.	87 913 663,10	-	-
Societe Valmy Defense 38	40 342 960,58	-	-
Dalkia Polska Energia Serwis Sp. z o. o.	-	19 964 554,02	-
	205 257 832,46	26 234 640,05	1 231 292,94

Odsetki od Dalkia Polska Sp. z o.o. są częściowo kapitalizowane (w wysokości 1 126 232,87 PLN) na środki trwałe w budowie zwiększając wartość początkową nowych (jeszcze nie przyjętych do użytkowania) środków trwałych.

19. Zatrudnienie

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym

Kierownictwo	25,00
Pracownicy ekonomiczni i administracyjno- gospodarczy	50,00
Pracownicy techniczni i na stanowiskach robotniczych	152,00
	227,00

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 spółek handlowych:

	31.12.2024	31.12.2023
Organ zarządzający	1 314 000,00	1 110 736,00
	1 314 000,00	1 110 736,00

21. Wynagrodzenie firmy audytorskiej wypłacone lub należne

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania finansowego	140 700,00	134 000,00

22. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

Nie wystąpiły istotne zdarzenia nie ujęte w sprawozdaniu finansowym za 2024 rok.

23. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi Spółka jako jednostka zależna zostało sporządzone przez Dalkia S.A., 37 avenue du Marechal de Lattre de Tassigny, 59875 ST ANDRE CEDEX, France. Sprawozdanie to dostępne jest w siedzibie jednostki Dominującej.

24. Zobowiązania warunkowe

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

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

25. Informacje o instrumentach finansowych

25. 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 umów.

Dalsze informacje na temat ryzyka kredytowego zostały przedstawione w Dodatkowych informacjach i objaśnieniach w nocie 25.4.

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.

b) Ryzyko stopy procentowej

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

- odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów o zmiennej i stałej stopie procentowej.

Dodatkowe informacje na temat ryzyka stopy procentowej zostały przedstawione w Dodatkowych informacjach i objaśnieniach w nocie 25.3.

25. 2 Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Charakterystyka	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Środki pieniężne	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	14 068 858,30	n/d
Pozostałe zobowiązania finansowe	Pożyczka od Dalkia Polska Sp. z o.o.	19 333 333,33	Oprocentowanie 4,5%
	Pożyczka inwestycyjna WFOŚiGw z przeznaczeniem na dofinansowanie modernizacji kotłów węglowych na terenie zakładu produkcyjnego nr 13 Szopienice	5 635 764,00	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	6 053 267,00	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 zadania "Budowa wysokoparametrowej sieci ciepłowniczej łączącej źródło Wieczorek z sieciami źródła Szopienice	4 923 810,00	Stopa oprocentowania pożyczki od wykorzystanej kwoty pożyczki w stosunku rocznym wynosi 0,8 stopy redyskonta weksli określonej w ust. 1, lecz nie mniej niż 3,00 %.
	Rozrachunku z tytułu cash poolingu z DP Sp. z o.o.	11 657 305,89	oprocentowanie równe WIBOR 1M powiększony o 1,1 p.p.

25. 3 Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

Na dzień bilansowy portfel dłużnych instrumentów finansowych ma następującą strukturę:

	31.12.2024	31.12.2023
	wartość bilansowa	wartość bilansowa
Instrumenty finansowe:		
- o stałej stopie procentowej		
Aktywa finansowe	-	341 340,00
Zobowiązania finansowe	19 333 333,33	-
- o zmiennej stopie procentowej		
Aktywa finansowe	14 068 858,30	26 890 897,97
Zobowiązania finansowe	28 270 146,89	52 963 113,50

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.

25. 4 Informacje na temat ryzyka kredytowego

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

	31.12.2024	31.12.2023
	wartość bilansowa	wartość bilansowa
Aktywa finansowe:		
Inne inwestycje krótkoterminowe	3 050 683,58	19 615 866,01
Należności własne i pożyczki udzielone	-	22 674 768,47
Należności handlowe	75 738 072,93	67 910 195,22
Środki pieniężne	14 068 858,30	4 557 469,50
	92 857 614,81	114 758 299,20

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

26. 1 Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2024 - 31.12.2024		01.01.2023 - 31.12.2023
Zysk brutto	5 373 810,72		26 631 089,25
		Podstawa prawna	
Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)			
	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów
- dotacje	1 509 655,92	-	1 509 655,92
	1 509 655,92	-	1 509 655,92
		Podstawa prawna	
Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów
- zapłacone należności z odpisu	10 046,12	-	10 046,12
- zarachowane odsetki	125 480,54	-	125 480,54
- końcowe rozliczenie APA	1 162 235,34	-	1 162 235,34
- przychody ze sprzedaży (rekompensaty)	68 107,83	-	68 107,83
	1 365 869,83	-	1 365 869,83
		Podstawa prawna	
Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów
- przychody z tytułu nieodpłatnego korzystania	198 072,33	-	198 072,33
- wycena kontraktów EUA	-	-	-
	198 072,33	-	198 072,33

Podstawa prawna

Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe 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	152 760,00	-	152 760,00	16	1	36	...	205 734,00	-	205 734,00
- koszty reprezentacji i reklamy	277 476,78	-	277 476,78	16	1	28	...	143 985,26	-	143 985,26
- koszty lat ubiegłych	10 972,55	-	10 972,55	15	4e	...	...	241 127,13	-	241 127,13
- leasing	85 296,56	-	85 296,56	17b	1	...	...	16 280,93	-	16 280,93
- vat nie do odliczenia	98 127,83	-	98 127,83	16	1	22	...	9 845,33	-	9 845,33
- kary i odszkodowania	16 287,88	-	16 287,88	16	1	...	...	61 078,37	-	61 078,37
- inne NKUP	1 300 746,53	-	1 300 746,53	16	...	...	...	-	-	-
	1 941 668,13	-	1 941 668,13					678 051,02	-	678 051,02

Podstawa prawna

Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów
- dostawy нефактуrowane	16 638 296,59	-	16 638 296,59	15	4d	...	...	47 935 345,63	-	47 935 345,63
- rezerwy na świadczenia pracownicze	-	-	-	16	1	27	...	4 997 913,52	-	4 997 913,52
- rezerwa na ochronę środowiska	(169 697,69)	-	(169 697,69)	16	1	27	...	506 081,78	-	506 081,78
- zawiazane odpisy na należności	-	-	-	16	1	26	...	348 544,22	-	348 544,22
- odsetki i prowizje	37 227,19	-	37 227,19	16	1	11	...	99 123,16	-	99 123,16
- odsetki aktuarialne	-	-	-	16	1	11	...	56 138,14	-	56 138,14
- rezerwa na kolorowe certyfikaty	66 091,09	-	66 091,09	16	1	27	...	853 168,57	-	853 168,57
- rezerwa - Ustawa o środkach nadzwyczajnych	683 404,00	-	683 404,00	16	1	27	...	4 906 933,37	-	4 906 933,37
- koszty finansowe z tytułu odsprzedaży uprawnień CO2	8 092 411,68	-	8 092 411,68	16	1	...	...	-	-	-
- kary URE	1 479 018,00	-	1 479 018,00	16	1	18	...	-	-	-
- amortyzacja z dotacji	-	-	-	23	1	...	...	803 774,00	-	803 774,00
	26 826 750,86	-	26 826 750,86					60 507 022,39	-	60 507 022,39

Podstawa prawna

Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów
- dostawy нефактуrowane z roku ubiegłego	47 935 345,63	-	47 935 345,63	15	4a	...	...	50 813 850,00	-	50 813 850,00
- niezapłacone narzuty na wynagrodzenia z roku ubiegłego	-	-	-	16	1	57	...	987 046,97	-	987 046,97
- amortyzacja podatkowa wyższa niż bilansowa	(3 511 202,34)	-	(3 511 202,34)	16a	1	27	...	(1 044 507,90)	-	(1 044 507,90)
- rozwiązane rezerwy pracownicze	(133 495,08)	-	(133 495,08)	16	1	27	...	4 614 466,65	-	4 614 466,65
- zlikwidowane środki trwałe - netto podatkowe	-	-	-	16	1	5	...	137 721,23	-	137 721,23
- umorzone należności netto	-	-	-	16	1	...	...	(20 861,36)	-	(20 861,36)
- inne rozwiązane rezerwy	-	-	-	16	1	...	...	1 701 913,39	-	1 701 913,39
	44 290 648,21	-	44 290 648,21					57 189 628,98	-	57 189 628,98

Podstawa opodatkowania	(12 825 871,92)							30 302 161,00		
Podatek dochodowy	-							5 757 411,00		

Podatek dochodowy od osób prawnych

26. 2 Odroczony podatek dochodowy

	31.12.2024	31.12.2023
Ujemne różnice przejściowe:		
Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych	4 356 620,30	4 356 620,30
Utworzone rezerwy aktuarialne	755 541,68	3 826 973,52
Niezafakturowane koszty	16 612 978,05	47 935 345,63
Inne rezerwy	12 757 990,33	9 039 357,10
Różnica w podatkowej i bilansowej wartości netto rzeczowych aktywów trwałych w wartości niematerialnych i prawnych	-	1 391,55
Rezerwa na certyfikaty (kolory)	919 259,66	853 168,57
Odsetki naliczone	18 974,32	-
	35 421 364,34	66 012 856,67
Straty podatkowe do rozliczenia w kolejnych okresach:		
Strata podatkowa 2024 r.	(12 825 871,92)	
Suma strat podatkowych do rozliczenia w kolejnych	(12 825 871,92)	-
Wartość brutto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 166 974,89	12 542 442,77
Wartość netto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 166 974,89	12 542 442,77
Dodatnie różnice przejściowe:		
Różnica w podatkowej i bilansowej wartości netto rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	4 302 518,15	791 315,81
Wycena SWAP	-	4 791 465,63
Końcowe rozliczenie APA	1 162 235,34	-
Wycena kontraktów EUA	3 050 699,00	11 142 923,09
	8 515 452,49	16 725 704,53
Wartość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 617 935,97	3 177 883,86
Wykazane w bilansie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 166 974,89	12 542 442,77
Wykazana w bilansie rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 617 935,97	3 177 883,86
Zmiana bilansowa netto aktywów/rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(1 815 519,99)	4 304 142,95
Wartość podatku odroczonego ujętego w kapitałach w okresie	-	(3 703 216,17)
Zmiana podatku odroczonego ujętego w rachunku zysków i strat	(1 815 519,99)	600 926,78

DALKIA POLSKA ENERGIA S.A.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

26. 3 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Podatek dochodowy bieżący	-	5 757 411,00
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	1 815 519,99	(600 926,78)
	1 815 519,99	5 156 484,22

27. Identyfikacja osób składających podpis elektroniczny na sprawozdaniu finansowym

Konrad Borowski	Prezes Zarządu
Piotr Garczyński	Zastępca Prezesa Zarządu
Joanna Kochel	Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych