

POENERGIA OBRÓT SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2022** do **31.12.2022**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: POENERGIA OBRÓT SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba: KRUCZA 24/26/, 00-526 WARSZAWA

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

3514Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 5262098617

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000043658

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru zostało przedstawione w załączniku nr 1. Metody wyceny aktywów i pasywów zostały przedstawione w załączniku nr 1.

Ustalenia wyniku finansowego:

Spółka ustala wynik finansowy w rachunku zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.), według zasady kosztu historycznego, za wyjątkiem kontraktów terminowych na zakup i sprzedaż energii, które wyceniane są w wartości godziwej.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

.

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	175 087 059,59	275 705 720,38
I. Wartości niematerialne i prawne	40 829,55	64 596,30
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	40 829,55	64 596,30
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	516 942,15	423 548,43
1. Środki trwałe	516 942,15	423 548,43
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	67 647,29	77 715,31
c) urządzenia techniczne i maszyny	146 268,23	84 284,62
d) środki transportu	283 852,98	236 359,86
e) inne środki trwałe	19 173,65	25 188,64
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	150 574 503,27	269 946 160,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	150 574 503,27	269 946 160,00
a. w jednostkach powiązanych	10 000 000,00	10 000 000,00
- udziały lub akcje	10 000 000,00	10 000 000,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		

- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach	140 574 503,27	259 946 160,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	140 574 503,27	259 946 160,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	23 954 784,62	5 271 415,65
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	23 954 784,62	5 271 415,65
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	1 224 364 347,99	1 693 965 269,66
I. Zapasy	16 897 975,13	11 208 021,89
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	16 897 975,13	11 208 021,89
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	333 759 944,92	399 434 237,22
1. Należności od jednostek powiązanych	54 627 099,69	39 277 315,36
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	54 627 099,69	28 959 661,12
- do 12 miesięcy	54 627 099,69	28 959 661,12
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		10 317 654,24
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	279 132 845,23	360 156 921,86
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	226 529 748,28	97 780 693,12
- do 12 miesięcy	226 529 748,28	97 780 693,12
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	10 225 463,10	120 064 592,71
c) inne	42 377 633,85	142 311 636,03
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	873 318 182,05	1 282 976 803,95

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	873 318 182,05	1 282 976 803,95
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	785 425 432,75	1 233 809 899,24
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	785 425 432,75	1 233 809 899,24
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	87 892 749,30	49 166 904,71
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	87 892 749,30	49 166 904,71
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	388 245,89	346 206,60
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	1 399 451 407,58	1 969 670 990,04

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	12 005 377,95	51 181 257,31
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	15 102 069,00	15 102 069,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	19 853 361,48	11 751 691,15
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	6 716 654,21	6 716 654,21
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	6 716 654,21	6 716 654,21
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	-29 666 706,74	17 610 842,95
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 387 446 029,63	1 918 489 732,73
I. Rezerwy na zobowiązania	5 195 133,13	8 154 972,48
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 624 610,13	7 429 080,48
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	570 523,00	725 892,00
- długoterminowa	116 226,00	136 748,00
- krótkoterminowa	454 297,00	589 144,00
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	140 898 615,41	213 449 332,66
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	140 898 615,41	213 449 332,66
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	140 762 049,88	213 342 547,66
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne	136 565,53	106 785,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 181 994 844,26	1 680 588 048,39
1. Wobec jednostek powiązanych	246 199 574,73	50 689 351,95

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	82 793 254,81	50 689 351,95
- do 12 miesięcy	82 793 254,81	50 689 351,95
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	163 406 319,92	
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	935 795 269,53	1 629 898 696,44
a) kredyty i pożyczki	70 930 182,48	37 092 449,01
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	767 482 048,51	1 245 025 456,61
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	78 048 545,79	155 447 641,00
- do 12 miesięcy	78 048 545,79	155 447 641,00
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	18 716 820,98	155 575 504,78
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	237 708,90	232 293,41
h) z tytułu wynagrodzeń	6 770,00	37 352,21
i) inne	373 192,87	36 487 999,42
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	59 357 436,83	16 297 379,20
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	59 357 436,83	16 297 379,20
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	59 357 436,83	16 297 379,20
PASYWA RAZEM	1 399 451 407,58	1 969 670 990,04

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	6 612 893 551,93	3 867 826 373,67
- od jednostek powiązanych	462 719 575,21	279 985 730,47
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6 612 893 551,93	3 867 826 373,67
B. Koszty działalności operacyjnej	6 632 586 145,91	3 842 936 372,21
I. Amortyzacja	230 659,18	182 184,48
II. Zużycie materiałów i energii	238 440,25	107 834,89
III. Usługi obce	7 428 363,37	4 411 570,61
IV. Podatki i opłaty, w tym:	5 679 653,95	4 575 846,42
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	8 330 889,72	7 617 788,27
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 327 328,38	1 250 929,76
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	860 401,82	245 361,22
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6 608 490 409,24	3 824 544 856,56
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-19 692 593,98	24 890 001,46
D. Pozostałe przychody operacyjne	311 411,93	236 162,96
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	44 728,50	
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	266 683,43	236 162,96
E. Pozostałe koszty operacyjne	270 801,77	1 285 031,56
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	13 293,89	1 011 843,11
III. Inne koszty operacyjne	257 507,88	273 188,45
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-19 651 983,82	23 841 132,86
G. Przychody finansowe	7 082 939,76	2 697 411,53
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

II. Odsetki, w tym:	6 630 589,76	514 321,20
- od jednostek powiązanych	20 353,51	490 279,14
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	452 350,00	2 183 090,33
H. Koszty finansowe	23 906 289,00	4 380 828,29
I. Odsetki, w tym:	16 288 493,80	1 309 124,88
- dla jednostek powiązanych	7 629 870,01	
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	25 401,16	348 450,79
IV. Inne	7 592 394,04	2 723 252,62
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-36 475 333,06	22 157 716,10
J. Podatek dochodowy	-6 808 626,32	4 546 873,15
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-29 666 706,74	17 610 842,95

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	51 181 257,31	33 570 414,36
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	51 181 257,31	33 570 414,36
1. Kapitał podstawowy	15 102 069,00	15 102 069,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	15 102 069,00	15 102 069,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	15 102 069,00	15 102 069,00
2. Kapitał zapasowy	19 853 361,48	11 751 691,15
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	11 751 691,15	1 146 339,75
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	8 101 670,33	10 605 351,40
a) zwiększenie (z tytułu)	8 101 670,33	10 605 351,40
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podział zysku	8 101 670,33	10 605 351,40
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	19 853 361,48	11 751 691,15
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Kapitały rezerwowe	6 716 654,21	6 716 654,21

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	6 716 654,21	6 716 654,21
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	6 716 654,21	6 716 654,21
5. Wynik z lat ubiegłych		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	17 610 842,95	10 605 351,40
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	17 610 842,95	12 415 894,54
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	17 610 842,95	12 415 894,54
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)	17 610 842,95	12 415 894,54
- pokrycie straty z lat ubiegłych		1 810 543,14
- przeznaczenie na kapitał	8 101 670,33	10 605 351,40
- wypłata dywidendy	9 509 172,62	
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		1 810 543,14
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		1 810 543,14
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		1 810 543,14
- pokrycie straty zyskiem z lat ubiegłych		1 810 543,14
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6. Wynik netto	-29 666 706,74	17 610 842,95
a) zysk netto		17 610 842,95
b) strata netto	29 666 706,74	
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	12 005 377,95	51 181 257,31
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	12 005 377,95	51 181 257,31

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-29 666 706,74	17 610 842,95
II. Korekty razem	-110 850 789,47	-13 382 481,99
1. Amortyzacja	230 659,18	182 184,48
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	9 397 883,54	11 906,29
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-44 728,50	348 450,79
5. Zmiana stanu rezerw	-2 959 839,35	5 649 179,88
6. Zmiana stanu zapasów	-5 689 953,24	-9 298 036,83
7. Zmiana stanu należności	633 471 391,13	-1 612 203 887,97
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-769 590 851,60	1 592 635 570,48
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	24 334 649,37	9 292 150,89
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-140 517 496,21	4 228 360,96
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	13 421,47	
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	13 421,47	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	108 462,49	64 990,94
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	108 462,49	64 990,94
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		

3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-95 041,02	-64 990,94
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	408 837 733,46	37 092 449,01
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	408 837 733,46	37 092 449,01
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	229 499 351,64	89 667,24
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	9 509 172,62	
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	215 000 000,00	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	116 531,38	77 760,95
8. Odsetki	4 873 647,64	11 906,29
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	179 338 381,82	37 002 781,77
D. Przepływy pieniężne netto, razem	38 725 844,59	41 166 151,79
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	38 725 844,59	41 166 151,79
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	49 166 904,71	8 000 752,92
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	87 892 749,30	49 166 904,71
- o ograniczonej możliwości dysponowania	85 305 993,70	9 529 775,92

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-36 475 333,06	22 157 716,10
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-60 000,00	
Pozostałe	-60 000,00	-41 452,93
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	-46 218 810,12	
Pozostałe	-46 218 810,12	28 716 095,29
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	-1 509 172,62	
Pozostałe	-1 509 172,62	-968 982,61
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	580 448,30	
Pozostałe	580 448,30	1 731 942,50
F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	38 720 446,42	
Pozostałe	38 720 446,42	23 572 701,91
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	-92 885,52	
Pozostałe	-92 885,52	-2 428 904,18
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	197 955,03	
Strata z 2018 roku		16 486,69
- z zysków kapitałowych		16 486,69
Strata z 2020 roku		1 008 523,25
- z zysków kapitałowych		1 008 523,25
Strata z 2021 roku	197 955,03	
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	50 322 703,85	16 302 786,64
K. Podatek dochodowy	9 561 313,73	3 097 529,46

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2022rok

POLENERGIA OBRÓT SPÓŁKA AKCYJNA

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA ROK

ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2022

WPROWADZENIE

1. Informacje o Spółce

Polenergia Obrót Spółka Akcyjna powstała w 2001 r. Siedziba Spółki mieści się w Warszawie, przy ulicy Kruczej 24/26.

Spółka wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000043658. Wpisu dokonał Sąd Rejonowy dla M.St. Warszawy, XIX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, NIP: 5262098617, REGON: 012789596.

Przedmiotem działalności jest m.in.:

- obrót energią elektryczną;
- obrót prawami majątkowymi;
- obrót paliwem gazowym;
- obrót uprawnień do emisji dwutlenku węgla.

1.1 Czas trwania Spółki

Zgodnie z umową czas trwania działalności Spółki jest nieograniczony.

1.2 Wskazanie okresów, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku i zawiera porównawcze dane finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku.

1.3 Skład osobowy Zarządu

Na dzień 31 grudnia 2022 roku członkami Zarządu Spółki byli:

- Jarosław Bogacz - Prezes Zarządu
- Łukasz Januszewski - Członek Zarządu
- Ireneusz Sawicki - Członek Zarządu

Na mocy Uchwały nr 1 Rady Nadzorczej Polenergia Obrót S.A. z dnia 30 września 2022 roku w związku z rezygnacją Pana Marka Krzysteczko, w celu ujednoczenia wspólnej kadencji Członków Zarządu odwołano wszystkich dotychczasowych Członków Zarządu ze skutkiem na 30 września 2022 roku.

Na mocy Uchwały nr 3 Rady Nadzorczej z dnia 30 września 2022 roku Pan Jarosław Bogacz został powołany na stanowisko Prezesa Zarządu ze skutkiem od 1 października 2022 roku.

Na mocy Uchwały nr 4 Rady Nadzorczej z dnia 30 września 2022 roku Pan Ireneusz Sawicki został powołany na stanowisko Członka Zarządu ze skutkiem od 1 października 2022 roku.

Na mocy Uchwały nr 5 Rady Nadzorczej z dnia 30 września 2022 roku Pan Marcin Frątczak został powołany na stanowisko Członka Zarządu ze skutkiem od 1 października 2022 roku.

W związku z rezygnacją Pana Marcina Frątczaka z funkcji Członka Zarządu Spółki na mocy uchwały nr 1 Rady Nadzorczej z dnia 14 października 2022 roku Pan Łukasz Januszewski został powołany na stanowisko Członka Zarządu ze skutkiem od dnia 14 października 2022 roku na wspólną trzyletnią kadencję, która rozpoczęła się z dniem 1 października 2022 roku.

W dniu 8 lutego 2023 roku pan Jarosław Bogacz złożył rezygnację z członkostwa w Zarządzie oraz z funkcji Prezesa Zarządu Spółki Polenergia Obrót S.A.

W dniu 11 kwietnia 2023 roku zgodnie z uchwałą nr 1/V/2023 Rady Nadzorczej Polenergia Obrót S.A. odwołano wszystkich dotychczasowych Członków Zarządu ze skutkiem na 11 kwietnia 2023 roku na godzinę 15:59.

W dniu 11 kwietnia 2023 roku zgodnie z uchwałą nr 3/V/2023 Rady Nadzorczej Polenergia Obrót S.A. powołano Pana Marka Musiała na stanowisko Prezesa Zarządu ze skutkiem na 11 kwietnia na godz. 16:00.

W dniu 11 kwietnia 2023 roku zgodnie z uchwałą nr 4/V/2023 Rady Nadzorczej Polenergia Obrót S.A. powołano Pana Ireneusza Sawickiego na stanowisko Członka Zarządu ze skutkiem na 11 kwietnia na godz. 16:00.

W dniu 11 kwietnia 2023 roku zgodnie z uchwałą nr 5/V/2023 Rady Nadzorczej Polenergia Obrót S.A. powołano Pana Łukasza Januszewskiego na stanowisko Członka Zarządu ze skutkiem na 11 kwietnia na godz. 16:00.

2. Sprawozdanie finansowe

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.), według zasady kosztu historycznego.

3. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, to jest w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po dniu 31 grudnia 2022 roku.

W związku z trwającą eskalacją wojny w Ukrainie oraz napiętą sytuacją na rynkach surowcowych byliśmy świadkami gwałtownych zmian w otoczeniu rynkowym, które objawiały się ekstremalnie wysoką zmiennością cen instrumentów finansowych, surowców oraz towarów, w tym zmianami cen energii elektrycznej, gazu ziemnego i uprawnień do emisji CO₂. Sytuacja fundamentalna europejskiego rynku energii pokazała, że znacząca redukcja dostaw gazu ziemnego do UE powodująca ograniczenia w podaży i niekontrolowane wzrosty cen gazu, węgla oraz energii elektrycznej, w połączeniu z upałami, niedoborami wody w elektrowniach wodnych oraz problemami w funkcjonowaniu elektrowni atomowych powoduje niekontrolowane zachowania uczestników rynków i trudne do opanowania wzrosty cen energii oraz surowców. Ponadto wśród czynników finansowych istotnych z punktu widzenia Spółki zaobserwowano zwiększoną presję inflacyjną, zmienność kursu złotego w stosunku do euro i dolara amerykańskiego, jak również znaczny wzrost kosztów związanych z zabezpieczeniami transakcji zawieranych na rynkach towarowych. Brak akceptacji dla wysokich cen energii spowodował wprowadzenie ustawy zamrażającej ceny dla odbiorców, wprowadzenie ograniczeń cenowych dla wytwórców i przychodowych dla spółek obrotu. Nadwyżki mają być przekazywane na rzecz Zarządcy Rozliczeń. Dodatkowo zniesienie obowiązkowej sprzedaży energii przez giełdę i ograniczenia ofert na rynku bilansującym wpłynęły na spadek zysków podmiotów działających w branży energetycznej.

W perspektywie krótkoterminowej i średnioterminowej podejmowane działania regulacyjne negatywnie wpłynęły na wysokość zysków osiąganym przez Spółkę. Jednocześnie, dążenie do ustabilizowania cen energii elektrycznej, może wpłynąć na spadek poziomu wymagalnych zabezpieczeń dla transakcji zawieranych na rynkach towarowych.

W związku z trwającym konfliktem zbrojnym na Ukrainie w ocenie Zarządu, Spółka nie jest w sposób bezpośredni narażona na negatywne skutki konfliktu. Opis wpływu wojny w Ukrainie na działalność Spółki został ujęty w nocie 16.

PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

1. Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania. Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia.

Obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przyjęte do używania na mocy umowy leasingu zalicza się do aktywów trwałych, jeżeli umowa spełnia warunki określone w Ustawie.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Za koszty bezpośrednio związane z nabyciem lub wytworzeniem środka trwałego w budowie spółka w szczególności uważa: koszty wynagrodzeń oraz narzuty na wynagrodzenia, koszty usług obcych oraz koszty delegacji.

W przypadku zmian technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

- | | |
|---|-------------|
| • budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 5 % |
| • urządzenia techniczne i maszyny | 5 % - 40 % |
| • środki transportu | 20 % - 40 % |
| • pozostałe środki trwałe | 14 % - 20 % |

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

- | | |
|-------------------------------|---------|
| • patenty, licencje | 100 % |
| • oprogramowanie komputerowe | 20-50 % |
| • inne wartości niematerialne | 20 % |

Środki trwałe w budowie oraz grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu nie są amortyzowane.

Składniki rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o cenie niższej niż 3.500,00 zł są w momencie zakupu odnoszone w koszty.

2. Aktywa / zobowiązania finansowe

Zaliczane do inwestycji długoterminowych udziały w jednostkach podporządkowanych wycenia się wg ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Skutki okresowej wyceny aktywów finansowych, w tym instrumentów pochodnych z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Kontrakty terminowe na zakup i sprzedaż energii niezrealizowane na dzień bilansowy ujmuje się jako instrumenty pochodne, będące w zakresie standardów dotyczących instrumentów pochodnych ze względu na fakt, iż energia będąca przedmiotem tych kontraktów jest łatwo wymierna na środki pieniężne. Transakcje te zwykle realizowane są poprzez dostawę fizyczną energii i rozliczane w kwocie brutto.

Wycenie podlega część niezrealizowana kontraktów w podziale na część krótkoterminową, której realizacja nastąpi w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego oraz długoterminową, której realizacja nastąpi w kolejnych latach.

Niezrealizowane kontrakty na dzień bilansowy wyceniane są w wartości godziwej, ze zmianami odnoszonymi na rachunek zysków i strat. Wynik na wycenie kontraktów niezrealizowanych na dzień bilansowy prezentowany jest per saldem w Przychodach z tytułu wyceny kontraktów terminowych.

3. Należności

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

4. Zapasy

Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen nabycia nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto.

Towary w Spółce obejmują głównie prawa majątkowe (towar giełdowy) wynikające ze świadectw pochodzenia do energii zielonej. Dla towarów prowadzi się ewidencję ilościowo – wartościową.

5. Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych.

Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (lokaty) zaliczane są do środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów środków pieniężnych.

6. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

7. Kapitał własny

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmowane są jako należne wkłady na poczet kapitału.

8. Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;
- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań;
- prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, wynikające w szczególności z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

9. Zobowiązania

Zobowiązania finansowe (z wyjątkiem zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu, instrumentów pochodnych o charakterze zobowiązań oraz pozycji zabezpieczanych) wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego według skorygowanej ceny nabycia.

Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

10. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, o których jest mowa powyżej, są prezentowane w bilansie w pozycji zobowiązania z tytułu dostaw i usług.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

11. Podatek dochodowy odroczony

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, tworzona jest rezerwa i ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

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, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

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

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.

12. Uznawanie przychodu

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru, jeżeli jednostka przekazała znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów, lub w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

Spółka zawiera kontrakty terminowe na giełdach. W momencie zawarcia kontraktu następuje kwalifikacja do odpowiedniego portfela. Kontrakty dzielą się na dwie grupy:

- Kontrakty na zakup i sprzedaż energii, gazu zawierane przez Spółkę są poza zakresem Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych zakupu/sprzedaży „na własny użytek”, ze względu na fakt, iż energia będąca przedmiotem tych kontraktów nie jest łatwo wymienialna na środki pieniężne (odbywa się przez fizyczną dostawę energii),
- Kontrakty na zakup i sprzedaż energii, gazu zaliczane do ujmowania i wyceny zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Kontrakty terminowe na zakup i sprzedaż energii niezrealizowane na dzień bilansowy Spółka ujmuje jako instrumenty pochodne, będące w zakresie standardów dotyczących instrumentów pochodnych ze względu na fakt, iż energia będąca przedmiotem tych kontraktów jest łatwo wymienialna na środki pieniężne. Transakcje te zwykle realizowane są poprzez dostawę fizyczną energii i rozliczane w kwocie brutto.

Wycenie podlega część niezrealizowana kontraktów w podziale na część krótkoterminową, której realizacja nastąpi w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego oraz długoterminową, której realizacja nastąpi w kolejnych latach.

Niezrealizowane kontrakty na dzień bilansowy wyceniane są w wartości godziwej, ze zmianami odnoszonymi na rachunek zysków i strat. Wynik na wycenie kontraktów niezrealizowanych na dzień bilansowy prezentowany jest per saldum w Przychodach z tytułu wyceny kontraktów terminowych.

Transakcje z tytułu zawartych kontraktów na sprzedaż energii, które są realizowane w trakcie roku poprzez fizyczną dostawę energii są prezentowane w przychodach w kwocie należnej zapłaty wynikającej z kontraktu (tj. przychody ze sprzedaży w momencie realizacji kontraktu).

Koszty z tytułu zawartych kontraktów na zakup energii zrealizowanych w trakcie roku poprzez fizyczny zakup energii, są prezentowane w pozycji "Koszt własny sprzedaży" w cenie zakupu.tj. koszt w momencie realizacji.

13. Bilans oraz rachunek zysków i strat dla poszczególnych rodzajów wykonywanej działalności

Zgodnie z art. 44 Prawa Energetycznego, Polenergia Obrót S.A. prowadzi ewidencję księgową w sposób umożliwiający odrębne obliczenie kosztów i przychodów, zysków i strat dla wykonywanej działalności gospodarczej w zakresie działalności dotyczącej obrotu energią i obrotu paliwami gazowymi. Dane te przedstawiono w nocy 32 niniejszej informacji dodatkowej.

Za lata 2022 i 2021 przygotowano oddzielny bilans i rachunek zysków i strat odrębnie dla poszczególnych rodzajów wykonywanej działalności gospodarczej. Podział poszczególnych pozycji bilansu i rachunku zysków i strat został dokonany w następujący sposób:

- koszty i pozycje bilansu, które można bezpośrednio przypisać do danego typu działalności zostały alokowane metodą bezpośrednią,
- pozostałe koszty pośrednie i pozycje bilansu, których nie da się bezpośrednio przypisać do poszczególnych rodzajów działalności, są rozdzielane na podstawie klucza opartego o strukturę przychodów.

Po dokonaniu pierwszego przyporządkowania do danej działalności aktywów i pasywów innych niż kapitały własne, bezpośrednio lub według odpowiedniego klucza podziału, pozostałą wartość rezydualną spółka wykazuje jako kapitały własne. Są one ujęte w jednej pozycji „Przyporządkowane kapitały własne” bez podziału na poszczególne kategorie kapitałów.

Zgodnie z uchwałą Zarządu Polenergia Obrót S.A. nr 1/204/15 z dnia 4 lutego 2015 r. w sprawie podziału poszczególnych pozycji Bilansu i Rachunku Zysków i Strat przyjęto klucz podziału. Klucz podziału na 2022 rok w porównaniu do 2021 roku wygląda następująco:

	2022	2021
Energia elektryczna	71,50%	53,20%
Paliwa gazowe	14,30%	14,80%
Pozostała działalność	14,20%	32,00%

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**1. Kursy wymiany walut obcych**

Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu	31.12.2022	31.12.2021
	zł	zł
Kurs wymiany EUR na PLN	4,6899	4,5994
Kurs wymiany GBP na PLN	5,2957	5,4846
Kurs wymiany CZK na PLN	0,1942	0,185

2. Wartości niematerialne i prawne – zmiany w ciągu roku obrotowego

za rok zakończony 31.12.2022	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
	zł	zł	zł
Wartość brutto na 01.01.2022	130 289,32	35 000,00	165 289,32
Zwiększenia:	54 746,18	-	54 746,18
- nabycie	19 746,18	-	19 746,18
- transfery	35 000,00	-	35 000,00
Zmniejszenia	-	(35 000,00)	(35 000,00)
- transfery	-	(35 000,00)	(35 000,00)
Wartość brutto na 31.12.2022	185 035,50	-	185 035,50
Umorzenie na 01.01.2022	100 693,02	-	100 693,02
Zwiększenia:	43 512,93	-	43 512,93
- amortyzacja	43 512,93	-	43 512,93
Umorzenie na 31.12.2022	144 205,95	-	144 205,95
Wartość netto na 01.01.2022	29 596,30	35 000,00	64 596,30
Wartość netto na 31.12.2022	40 829,55	-	40 829,55

za rok zakończony 31.12.2021	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
	zł	zł	zł
Wartość brutto na 01.01.2021	112 289,32	20 000,00	132 289,32
Zwiększenia:	18 000,00	15 000,00	33 000,00
- nabycie	18 000,00	15 000,00	33 000,00
Wartość brutto na 31.12.2021	130 289,32	35 000,00	165 289,32
Umorzenie na 01.01.2021	75 150,52	-	75 150,52
Zwiększenia:	25 542,50	-	25 542,50
- amortyzacja	25 542,50	-	25 542,50
Umorzenie na 31.12.2021	100 693,02	-	100 693,02
Wartość netto na 01.01.2021	37 138,80	20 000,00	57 138,80
Wartość netto na 31.12.2021	29 596,30	35 000,00	64 596,30

3. Rzeczowe aktywa trwałe – zmiany w ciągu roku obrotowego

za rok zakończony 31.12.2022	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
	zł	zł	zł	zł	zł
Wartość brutto na 01.01.2022	100 680,21	242 838,86	536 902,40	55 766,69	936 188,16
Zwiększenia:	-	123 404,55	166 804,00	-	290 208,55
- nabycie	-	123 404,55	-	-	123 404,55
- inne	-	-	166 804,00	-	166 804,00
Zmniejszenia:	-	(15 620,94)	(115 260,16)	-	(130 881,10)
- sprzedaż	-	(15 620,94)	(115 260,16)	-	(130 881,10)
Wartość brutto na 31.12.2022	100 680,21	350 622,47	588 446,24	55 766,69	1 095 515,61
Umorzenie na 01.01.2022	22 964,90	158 554,24	300 542,54	30 578,05	512 639,73
Zwiększenia:	10 068,02	51 752,36	119 310,88	6 014,99	187 146,25
- amortyzacja	10 068,02	51 752,36	119 310,88	6 014,99	187 146,25
Zmniejszenia:	-	(5 952,36)	(115 260,16)	-	(121 212,52)
- sprzedaż	-	(5 952,36)	(115 260,16)	-	(121 212,52)
Umorzenie na 31.12.2022	33 032,92	204 354,24	304 593,26	36 593,04	578 573,46
Wartość netto na 01.01.2022	77 715,31	84 284,62	236 359,86	25 188,64	423 548,43
Wartość netto na 31.12.2022	67 647,29	146 268,23	283 852,98	19 173,65	516 942,15

Wartość bilansowa środków transportu użytkowanych na dzień 31 grudnia 2022 roku na mocy umów leasingu finansowego wynosi 283 852,98 zł.

za rok zakończony 31.12.2021	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
	zł	zł	zł	zł	zł
Wartość brutto na 01.01.2021	100 680,21	211 423,12	536 902,40	37 191,49	886 197,22
Zwiększenia:	-	31 415,74	-	18 575,20	49 990,94
- nabycie	-	31 415,74	-	18 575,20	49 990,94
Wartość brutto na 31.12.2021	100 680,21	242 838,86	536 902,40	55 766,69	936 188,16
Umorzenie na 01.01.2021	12 896,90	121 185,72	195 131,98	26 783,15	355 997,75
Zwiększenia:	10 068,00	37 368,52	105 410,56	3 794,90	156 641,98
- amortyzacja	10 068,00	37 368,52	105 410,56	3 794,90	156 641,98
Umorzenie na 31.12.2021	22 964,90	158 554,24	300 542,54	30 578,05	512 639,73
Wartość netto na 01.01.2021	87 783,31	90 237,40	341 770,42	10 408,34	530 199,47
Wartość netto na 31.12.2021	77 715,31	84 284,62	236 359,86	25 188,64	423 548,43

Wartość bilansowa środków transportu użytkowanych na dzień 31 grudnia 2021 roku na mocy umów leasingu finansowego wynosi 236 359,86 zł

4. Środki trwałe – według tytułów własności

	31.12.2022	31.12.2021
	zł	zł
Środki trwałe własne	233 089,17	187 188,57
Środki trwałe używane na podstawie umowy leasingu finansowego	283 852,98	236 359,86
Razem środki trwałe w ewidencji bilansowej	516 942,15	423 548,43

W ciągu roku obrotowego nie dokonano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych. Zobowiązania wobec budżetu Państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli nie występowały na dzień bilansowy.

5. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

W 2022 roku Spółka poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w kwocie 123 404,45 zł. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w 2021 roku wyniosły 49 990,94 zł, w tym na ochronę środowiska 0,00 zł.

6. Aktywa finansowe**6.1. Długoterminowe aktywa finansowe**

	31.12.2022	31.12.2021
	zł	zł
w jednostkach zależnych	10 000 000,00	10 000 000,00
udziały lub akcje w spółkach nie notowanych na giełdzie	10 000 000,00	10 000 000,00
w pozostałych jednostkach	140 574 503,27	259 946 160,00
kontrakty terminowe	140 574 503,27	259 946 160,00
	150 574 503,27	269 946 160,00

W 2020 roku Spółka objęła 100 % udziałów w spółkach: Polenergia Sprzedaż Sp. z o.o. oraz Polenergia Energy Ukraine LLC. W związku z trwającym konfliktem zbrojnym na Ukrainie, Spółka w 2021 roku, na mocy decyzji Zarządu dokonała odpisu aktualizującego wartość posiadanych udziałów w Spółce Polenergia Energy Ukraine LLC w kwocie 91 924,00 zł. Na dzień bilansowy sytuacja nie uległa zmianie.

Na dzień 31.12.2022 roku wartość bilansowa posiadanych udziałów wynosiła:

Nazwa jednostki zależnej	31.12.2022	31.12.2021
	zł	zł
Polenergia Sprzedaż Sp. z o.o.	10 000 000,00	10 000 000,00
Polenergia Energy Ukraine LLC	91 924,00	91 924,00
odpisy aktualizujące wartość udziałów	(91 924,00)	(91 924,00)
Udziały netto, razem	10 000 000,00	10 000 000,00

6.2. Krótkoterminowe aktywa finansowe

	31.12.2022	31.12.2021
	zł	zł
w jednostkach zależnych	281 928,00	256 526,79
udzielone pożyczki	281 928,00	256 526,79
w pozostałych jednostkach	785 425 432,75	1 233 809 899,24
kontrakty terminowe	785 425 432,75	1 233 809 899,24
Krótkoterminowe aktywa finansowe, brutto	785 707 360,75	1 234 066 426,03
odpisy aktualizujące wartość krótkoterminowych aktywów finansowych	(281 928,00)	(256 526,79)
Krótkoterminowe aktywa finansowe, netto	785 425 432,75	1 233 809 899,24

W 2020 roku Spółka Polenergia Obrót S.A. udzieliła pożyczki Spółce Polenergia Energy Ukraine LLC w łącznej wysokości 50 000,00 euro. Na dzień 31.12.2021 roku oraz na dzień 31.12.2022 roku zostały dokonane kapitalizacje naliczonych odsetek.

W związku z trwającym konfliktem zbrojnym na Ukrainie, na mocy decyzji Zarządu Spółka w 2021 roku i analogicznie w 2022 roku dokonała odpisu aktualizującego wartość pożyczki wraz z naliczonymi odsetkami.

7. Struktura wiekowa należności

	31.12.2022	31.12.2021
	zł	zł
Należności od jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług		
Bieżące	52 597 933,48	27 493 767,20
Przeterminowane	2 893 670,73	2 317 104,50
do 30 dni	3 424 424,17	-
31-60 dni	(512 066,79)	353,42
61-90 dni	-	2 586,68
90-180 dni	(872 410,36)	3 703,03
powyżej 180 dni	853 723,71	2 310 461,37
Odpisy aktualizujące wartość należności	(864 504,52)	(851 210,58)
	54 627 099,69	28 959 661,12
Należności od jednostek pozostałych z tytułu dostaw i usług		
Bieżące	182 448 447,29	97 762 243,07
Przeterminowane	44 110 393,41	18 450,05
do 30 dni	3 349 870,35	18 450,05
31-60 dni	740 290,93	-
61-90 dni	376,04	-
91-180 dni	190 908,59	-
powyżej 180 dni	39 828 947,50	-
Odpisy aktualizujące wartość należności	(29 092,42)	-
	226 529 748,28	97 780 693,12
Razem	281 156 847,97	126 740 354,24

8. Odpisy aktualizujące wartość należności

	31.12.2022	31.12.2021
	zł	zł
Stan na początek roku	1 011 843,11	-
Zwiększenie	42 386,31	1 011 843,11
w tym na:	1 054 229,42	1 011 843,11
- należności z tytułu dostaw i usług	893 596,94	851 210,63
- pozostałe należności	160 632,48	160 632,48
Stan na koniec roku	1 054 229,42	1 011 843,11

W związku z trwającym konfliktem zbrojnym na Ukrainie, Spółka postanowiła w 2021 i analogicznie w 2022 roku utworzyć odpisy aktualizujące wartość należności od Spółki Polenergia Energy Ukraine LLC.

9. Rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2022	31.12.2021
	zł	zł
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne		
Rezerwa na premie	4 323 488,26	3 321 797,63
Rozliczenia z tytułu opłaty zastępczej	53 768 948,57	12 754 332,61
Inne	1 265 000,00	221 248,96
	59 357 436,83	16 297 379,20

10. Rezerwy

	31.12.2022	31.12.2021
	zł	zł
Rezerwy długoterminowe		
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	116 226,00	136 748,00
Razem rezerwy długoterminowe	116 226,00	136 748,00
Rezerwy krótkoterminowe		
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	454 297,00	589 144,00
Razem rezerwy krótkoterminowe	454 297,00	589 144,00

Zmiana stanu rezerw długoterminowych i krótkoterminowych

	31.12.2022	31.12.2021
Stan rezerw na początek okresu	725 892,00	615 736
Utworzenie rezerw	469 382,00	110 156,00
rozwiązanie rezerw	(624 751,00)	-
Stan rezerw na koniec okresu	570 523,00	725 892,00

11. Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy Spółki na 31 grudnia 2022 roku składał się z 296 119 równych i niepodzielnych akcji, o wartości nominalnej 51 zł każda.

Jedynym akcjonariuszem Spółki na dzień 31.12.2022 roku i do dnia podpisania niniejszego sprawozdania finansowego jest:

Nazwa akcjonariusza	Liczba posiadanych akcji	Wartość nominalna posiadanych akcji	Typ posiadanych akcji	% posiadanych głosów
Polenergia S.A.	296 119	15 102 069,00	zwykłe	100,00%
	296 119	15 102 069,00		100,00%

12. Wynik finansowy netto

Zysk netto za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku wyniósł 17 610 842,95 zł. Zgodnie z Uchwałą nr 3 zwyczajnego walnego zgromadzenia Spółki z dnia 30 września 2022 roku zysk w kwocie 9 509 172,62 zł został przeznaczony na wypłatę dywidendy, a pozostała kwota została przeznaczona na kapitał zapasowy.

Strata netto za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku wyniosła 29 666 706,74 zł. Zarząd proponuje pokrycie straty z zysków przyszłych okresów.

13. Kredyty i pożyczki

Na dzień 31.12.2022 roku Spółka posiadała zobowiązania z tytułu pożyczki od Polenergia S.A. Pożyczka została przyznana w kwocie 360.000.000,00 zł, a wykorzystanie na dzień 31.12.2022 wyniosło 160.000.000,00 zł.

W dniu 27 września 2022 roku Spółka podpisała z bankiem Polska Kasa Opieki S.A. z siedzibą w Warszawie ("Pekao S.A.") aneks do umowy o wielocelowy limit kredytowy wydłużający okres dostępności limitu do dnia 30 września 2023 roku. Maksymalna kwota limitu pozostała niezmieniona, wynosi 300 000 000,00 zł i może być wykorzystana w formie:

- Linii gwarancyjnej do wysokości 260 000 000,00 zł;
- Kredytu w rachunku bieżącym do wysokości 150 000 000,00 zł.

Na dzień 31 grudnia 2022 roku wykorzystanie limitu wynosiło dla:

- Wartości wystawionych gwarancji w ramach linii gwarancyjnej – 215 727 305,40 zł; (206 347 505,40 zł i 2 000 000 w EUR)
- Kredytu w rachunku bieżącym – 70 930 182,47 zł.

W dniu 10 listopada 2021 roku Spółka podpisała z bankiem Deutsche Bank Polska S.A. z („Deutsche Bank”) umowę kredytu wielocelowego w maksymalnej kwocie limitu do 100 000 000,00 zł.

Limit ten Spółka może wykorzystać w formie:

- Linii gwarancyjnej do wysokości 100 000 000,00 zł;
- Kredytu w rachunku bieżącym do wysokości 30 000 000,00 zł.

Na dzień 31 grudnia 2022 roku wykorzystanie ww. kredytu wynosiło dla:

- Wartości wystawionych gwarancji w ramach linii gwarancyjnej – 13 000 000 zł wystawione rzecz DB PL i 87 000 000 zł wystawione przez DB DE (regwarancja)
- Kredytu w rachunku bieżącym – 0,00 zł.

W 2022 roku Spółka zwiększyła swoje zobowiązania z tytułu otrzymanych kredytów i pożyczek z kwoty 37 092 449,00 zł (stan na 31.12.2021 roku) do kwoty 230.930.183,00 zł.

Na zlecenie Polenergii Obrót S.A. bank wystawia gwarancje dla kontrahentów Polenergii Obrót S.A.

Gwarancje wystawione przez bank nie są ujmowane w bilansie Polenergii Obrót S.A.

14. Wycena instrumentów pochodnych

	za okres 12 miesięcy zakończony	
	31.12.2022	31.12.2021
	zł	zł
Wynik na instrumentach pochodnych	(17 608 571,48)	27 777 467,24
Aktywo krótkoterminowe	785 425 432,75	1 233 809 899,24
Aktywo długoterminowe	140 574 503,27	259 946 160,00
Łącznie	925 999 936,02	1 493 756 059,24
Zobowiązanie krótkoterminowe	767 482 048,51	1 245 025 456,61
Zobowiązanie długoterminowe	140 762 049,88	213 342 547,66
Łącznie	908 244 098,39	1 458 368 004,27

Spółka klasyfikuje zawierane kontrakty terminowe na zakup / sprzedaż energii, gazu i CO2 jako instrumenty pochodne. W rezultacie kontrakty te wyceniane są w wartości godziwej, ze zmianami wartości godziwej odnoszonymi na rachunek zysków i strat. Wynik wyceny kontraktów prezentowany jest per saldo w przychodach lub kosztach ze sprzedaży. Wycenie podlega część niezrealizowana kontraktów w podziale na część krótkoterminową, której realizacja nastąpi w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego oraz długoterminową, której realizacja nastąpi w kolejnych latach.

15. Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa według zapadalności

	31.12.2022	31.12.2021
	zł	zł
Zobowiązania długoterminowe		
powyżej 1 roku do 3 lat	767 618 614,04	10 074 446,56
Kontrakty długoterminowe	767 482 048,51	213 342 547,66
Leasing	136 565,53	106 785,00
	767 618 614,04	10 074 446,56

Zobowiązania w przeważającej kwocie dotyczą kontraktów długoterminowych opisanych w nocy 14.

16. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

W związku z prowadzoną działalnością Spółka narażona jest na następujące ryzyka finansowe:

- ryzyko kredytowe,
- ryzyko płynności finansowej,
- ryzyko towarowe,
- ryzyko walutowe,
- ryzyko stóp procentowych.

Ryzyka finansowe są związane z następującymi instrumentami finansowymi: udzielone pożyczki, należności i zobowiązania handlowe, leasing finansowy, środki pieniężne i ich ekwiwalenty, kontrakty terminowe na energię elektryczną, gaz ziemny oraz praw do emisji CO₂. Zasady rachunkowości odnoszące się do powyższych instrumentów opisane są we Wprowadzeniu do sprawozdania. Polityka Spółki dotycząca zarządzania ryzykiem skupia się na minimalizowaniu potencjalnych, niekorzystnych wpływów na wyniki finansowe Spółki. Kwestie zarządzania ryzykiem w Polenergii Obrót uregulowane są w Polityce zarządzania ryzykiem spółki i odbywają się zgodnie z zasadami opisanymi w tym dokumencie. Opis rodzajów ryzyka i zasady zarządzania nimi zostały zaprezentowane poniżej.

Ryzyko kredytowe jest to ryzyko poniesienia przez Spółkę strat finansowych na skutek niewypełnienia przez klienta lub kontrahenta będącego stroną instrumentu finansowego swoich kontraktowych zobowiązań i wiąże się ono głównie ze ściągalsnością należności. Spółka stosuje politykę kredytową, zgodnie z którą ekspozycja na ryzyko kredytowe jest monitorowana na bieżąco. Względem przeterminowanych należności Spółka analizuje ich wysokość, dokonuje odpisów aktualizujących, w uzasadnionych przypadkach występuje z roszczeniami prawnymi. Tabela prezentująca stan należności została zaprezentowana w nocie 6.

Ryzyko utraty płynności finansowej jest to ryzyko wystąpienia braku możliwości spłaty przez Spółkę jej zobowiązań finansowych w momencie ich wymagalności. W zakresie zarządzania płynnością Spółka koncentruje się na szczegółowej analizie spływu należności oraz terminów wymagalności zobowiązań, bieżącym monitoringu rachunków bankowych oraz utrzymywaniu otwartych linii kredytowych.

Ryzyko towarowe związane jest z działalnością Spółki na rynku energetycznym, który charakteryzuje się wysoką zmiennością cen. Celem zarządzania ryzykiem towarowym jest utrzymanie ekspozycji na to ryzyko w akceptowalnych ramach, przy jednoczesnej optymalizacji zwrotu z ryzyka.

Ryzyko walutowe związane jest z możliwym występowaniem zmian w generowanych przez Spółkę przepływach pieniężnych w skutek zmienności kursów walutowych, w których te wielkości są denominowane. Polenergia Obrót S.A. narażona jest na ryzyko walutowe w skutek prowadzenia handlu energią elektryczną na rynkach zagranicznych oraz w związku z uczestnictwem w rynku praw do emisji CO₂. Ekspozycja na ryzyko walutowe spółki jest w dużej mierze ograniczona w sposób naturalny, tj. przychody ze sprzedaży i korespondujące z nimi koszty zakupu, jak również należności i zobowiązania generowane są w walucie obcej.

Ryzyko zmiany stóp procentowych, na które ekspozycja jest Spółka związane jest z zawartymi umowami z tytułu kredytów i pożyczek, leasingu finansowego, a także z aktywami finansowymi w postaci lokat bankowych i udzielonych pożyczek.

W związku z trwającym konfliktem zbrojnym na Ukrainie na bieżąco monitorowane i identyfikowane są czynniki ryzyka, które mogą mieć wpływ na działalność i wyniki finansowe Spółki. W ocenie Zarządu, Spółka nie jest w sposób bezpośredni narażona na negatywne skutki konfliktu głównie ze względu na brak zaangażowania Spółki na terytorium Rosji, Białorusi i Ukrainy. W celu optymalizacji ryzyka w 2021 roku i analogicznie w 2022 roku Spółka dokonała odpisów aktualizujących na posiadane w księgach aktywa związane z działalnością w strefie zbrojnego konfliktu.

17. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

	Za okres zakończony 31.12.2022	w tym powiązane
przychody ze sprzedaży i dystrybucji energii	4 664 867 699,97	263 024 130,73
przychody z tytułu świadectw pochodzenia	869 556 341,66	4 077 793,94
przychody netto z tytułu sprzedaży i dystrybucji gazu	949 075 087,51	109 736 977,45
pozostałe usługi	70 182 737,45	61 466 722,54
przychody z tytułu wyceny kontraktów terminowych	(17 608 571,48)	-
przychody z tytułu uprawnień do emisji dwutlenku węgla	76 820 256,82	24 175 098,93
Przychody ze sprzedaży, razem	6 612 893 551,93	462 480 723,59

	Za okres zakończony 31.12.2021	w tym powiązane
przychody ze sprzedaży i dystrybucji energii	1 990 882 369,78	79 699 813,33
przychody z tytułu świadectw pochodzenia	407 887 672,02	6 290 153,47
przychody netto z tytułu sprzedaży i dystrybucji gazu	550 994 347,26	108 736 070,65
pozostałe usługi	69 744 021,27	67 487 570,16
przychody z tytułu wyceny kontraktów terminowych	27 777 467,24	-
przychody z tytułu uprawnień do emisji dwutlenku węgla	820 540 496,10	17 772 122,86
Przychody ze sprzedaży, razem	3 867 826 373,67	279 985 730,47

	Za okres 12 miesięcy zakończony	
	31.12.2022	31.12.2021
- Polska	5 898 001 473,68	2 817 379 442,69
- Czechy	-	2 387 899,90
- Luksemburg	148 205 753,13	96 294 878,81
- Niemcy	46 589 639,04	-
- Szwajcaria	42 078 796,32	1 244 676,82
- Węgry	-	181 516,50
- Wielka Brytania	241 211 935,73	915 686 641,54
- Hiszpania	37 491 951,83	26 199 219,79
- Słowacja	-	7 537 440,15
- Francja	-	129,94
- Ukraina	47 538,41	846 831,51
- Holandia	1 192 363,80	67 696,02
- Norwegia	198 074 099,99	-
Przychody, razem	6 612 893 551,93	3 867 826 373,67

18. Pozostałe przychody operacyjne

	Za okres 12 miesięcy zakończony	
	31.12.2022	31.12.2021
	zł	zł
Pozostałe, w tym:	311 411,93	236 162,96
odszkodowania i dopłaty	2 000,00	-
zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	44 728,50	-
przeniesienie kosztu	236 626,49	213 235,92
pozostałe	28 056,94	22 927,04
	311 411,93	236 162,96

19. Pozostałe koszty operacyjne

	Za okres 12 miesięcy zakończony	
	31.12.2022	31.12.2021
Odpisy aktualizujące wartość składników aktywów, w tym:	42 386,31	-
oczekiwane straty kredytowe należności	42 386,31	1 011 843,11
Pozostałe, w tym:	228 415,46	12 600,36
kary, grzywny, odszkodowania	-	55 926,92
koszty przenoszone na inne podmioty	217 032,60	203 100,00
pozostałe	11 382,86	14 161,53
Pozostałe koszty operacyjne, razem:	270 801,77	12 600,36

20. Przychody finansowe

	Za okres 12 miesięcy zakończony	
	31.12.2022	31.12.2021
	zł	zł
Odsetki naliczone od:	6 630 589,76	514 321,20
pożyczek udzielonych	20 353,51	19 616,11
od lokat bankowych	4 293 456,85	24 042,06
należności	2 316 779,40	470 663,03
Pozostałe, w tym:	452 350,00	2 183 090,33
dotądnie różnice kursowe	-	1 826 011,70
inne	452 350,00	357 078,63
	7 082 939,76	2 697 411,53

21. Koszty finansowe

	Za okres 12 miesięcy zakończony	
	31.12.2022	31.12.2021
	zł	zł
Odsetki naliczone od:	16 288 493,80	1 309 124,88
pożyczek otrzymanych	7 629 870,01	-
zaległości budżetowych	35 068,05	2 398,17
kredytów bankowych	5 022 577,98	664 010,87
zobowiązań z tytułu dostaw i usług	3 102 453,88	354 350,34
zobowiązań z tytułu leasingu	13 143,42	11 906,29
depozytów i lokat	485 380,46	276 459,21
Pozostałe, w tym:	7 617 795,20	3 071 703,41
utworzenie odpisu aktualizującego wartość udziałów i pożyczek	25 401,16	348 450,79
ujemne różnice kursowe	2 752 014,22	-
poręczenia i gwarancje	650 731,45	327 532,29
zrealizowane prowizje	4 189 648,37	2 252 198,04
inne	-	143 522,29
	23 906 289,00	4 380 828,29

22. Podatek dochodowy odroczony

	31.12.2022	31.12.2021
	zł	zł
Dodatnie różnice przejściowe między wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów, a ich wartością podatkową, w tym:		
Odsetki nieotrzymane	-	3 791,21
Wycena kontraktów	17 755 837,63	36 897 227,59
Utworzone rezerwy	5 508 584,25	932 332,64
Różnice kursowe niezrealizowane	791 778,47	1 030 712,38
Środki trwale w leasingu	283 852,98	236 359,86
Razem dodatnie różnice przejściowe	24 340 053,33	39 100 423,68
Dodatnie różnice przejściowe objęte rezerwą na podatek odroczony	24 340 053,33	39 100 423,68
Rezerwa na podatek dochodowy odroczony (według stawki (19%/19%))	4 624 610,13	7 429 080,49

Ujemne różnice przejściowe między wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową, w tym:		
Utworzone rezerwy	74 214 961,07	18 231 750,50
Przesunięcie kosztów podatkowych	20 600 111,23	3 802 811,95
Różnice kursowe niezrealizowane	-	4 116 598,06
Amortyzacja - przesunięcie odpisów w czasie	238 971,67	188 699,05
Niezapłacone odsetki	2 880 980,78	-
Razem ujemne różnice przejściowe	97 935 024,75	26 339 859,56
Ujemne różnice przejściowe objęte aktywem na podatek odroczony	97 935 024,75	26 339 859,56
Straty podatkowe do rozliczenia	28 142 788,93	1 404 433,27
Straty podatkowe objęte aktywem na podatek odroczony	28 142 788,93	1 404 433,27
Aktywa z tytułu podatku dochodowego odroczonego (19%/19%)	23 954 784,60	5 271 415,64
Zmiana wartości aktywa z tytułu podatku odroczonego	21 487 839,32	(1 008 220,15)

	Kwota straty pozostała do rozliczenia na 31.12.2022	Kwota straty pozostała do rozliczenia na 31.12.2021
Straty podatkowe do rozliczenia		
Strata podatkowa za rok 2020	1 008 523,24	1 008 523,24
Strata podatkowa za rok 2021	197 955,03	395 910,03
Strata podatkowa za rok 2022	26 936 310,66	-
	28 142 788,93	1 404 433,27

	Za okres 12 miesięcy zakończony	
	31.12.2022	31.12.2021
Bieżący podatek dochodowy	14 679 213,00	3 538 653
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	14 679 213,00	3 172 752
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	-	365 901
Odroczony podatek dochodowy	(21 487 839,32)	1 008 220,15
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	(21 487 839,32)	1 008 220,15
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	(6 808 626,32)	4 546 873,15

23. Uzgodnienie przepływów pieniężnych

Przyczyny występowania różnic pomiędzy bilansowymi zmianami niektórych pozycji oraz zmianami wynikającymi z rachunku przepływów pieniężnych		
	2022	2021
	zł	zł
Zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	67 839 655,30	(263 386 362,66)
Korekta o wycenę kontraktów	567 756 123,22	(1 343 719 469,44)
Korekta o należność z tytułu podatku dochodowego	(2 165 363,00)	(5 079 233,00)
Zmiana stanu należności inwestycyjnych	40 975,61	0,00
Zmiana należności prezentowana w rachunku przepływów pieniężnych	633 471 391,13	(1 612 203 887,97)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług wynikająca z bilansu	(768 387 974,77)	134 314 329,09
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu kontraktów	-	1 315 760 828,75
Zmiana stanu pozostałych zobowiązań	(1 117 915,97)	142 500 651,69
Korekta o zobowiązania leasingowe	(50 272,62)	77 760,95
Zmiana stanu z tyt. zobowiązań inwestycyjnych	(34 688,24)	(18 000,00)
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów prezentowana w rachunku przepływów pieniężnych	(769 590 851,60)	1 592 635 570,48

24. Konsolidacja

Polenergia Obrót S.A. posiada Spółki zależne, ale nie sporządza sprawozdania skonsolidowanego (art. 56 ust. 2 uor).

Jednostką sporządzającą skonsolidowane sprawozdanie finansowe na średnim szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi Spółka, jest Polenergia S.A. z siedzibą w Warszawie, ul. Krucza 24/26, zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym pod nr 0000026545.

Jednostką sporządzającą skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi Spółka, jest Kulczyk Holding S.a r.l. z siedzibą w Luksemburgu, Boulevard Grande-Duchesse Charlotte 32-34 (LU24943961).

24.1 Dane dotyczące jednostek zależnych

Nazwa jednostki	Siedziba jednostki	Kwota kapitału własnego	Posiadany udział	Zysk (strata) netto
			%	
Polenergia Sprzedaż Sp. z o.o.	Warszawa, Krucza 24/26	7 055 371,81	100	79 015,09
Polenergia Energy Ukraine LLC	9A Khoryva Str., 04071 Kyiv, Ukraine	(448 046,89)	100	(489 321,93)

25. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w poszczególnych grupach zawodowych w ciągu roku obrotowego wyniosło:

	2022	2021
	Liczba osób	Liczba osób
Stanowiska nierobotnicze	28	25
Przeciętne zatrudnienie	28	25

26. Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej

Wynagrodzenie Zarządu wypłacone i należne wyniosło:

	2022	2021
	zł	zł
Zarząd	2 116 759,90	2 183 800,00

27. Transakcje z wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorujących

Na dzień 31 grudnia 2022 roku nie występują pożyczki lub świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających oraz nadzorujących.

28. Sprawy sądowe

Polenergia Obrót S.A. łączyły umowy sprzedaży energii zawarte z Jeronimo Martins Polska S.A. („JMP”). Zostały one wypowiedziane przez Polenergia Obrót S.A. ze skutkiem na dzień 30 czerwca 2022 roku. W związku z rozwiązaniem przedmiotowych umów, JMP wystosowała do Polenergia Obrót S.A. wezwania do zapłaty kwoty 3.501 tys. zł oraz kwoty 36.027 tys. zł tj. łącznie kwoty 39.528 tys. zł. Roszczenia zgłoszone przez JMP dotyczą okresów przypadających po dniu wygaśnięcia umów sprzedaży, wobec czego Polenergia Obrót S.A. uważa je za bezpodstawne. Tym samym Polenergia Obrót S.A. uznaje za bezskuteczne oświadczenie JMP o potrąceniu żądanych kwot z należnościami Polenergia Obrót S.A. wobec JMP, a w konsekwencji uważa za nieuregulowane należności z tytułu dostawy energii w czerwcu 2022 roku.

W związku z tym dnia 1 grudnia 2022 roku Polenergia Obrót S.A. złożyła w Sądzie Okręgowym w Warszawie pozew przeciwko JMP, w którym żąda zapłaty kwoty 40.853.352,00 złotych wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie w transakcjach handlowych liczonymi od dnia wniesienia powództwa do dnia zapłaty. Kwota roszczenia obejmuje nieopłacone przez JMP faktury za energię o wartości 39.528.578 złotych oraz kwotę 1.324.774,00 złotych tytułem naliczonych odsetek za okres do dnia wniesienia powództwa. Różnica w wartości dochodzonych roszczeń w stosunku do kwot objętych oświadczeniem JMP o potrąceniu wynika z dokonanych w międzyczasie korekt rozliczeń związanych z aktualizacją danych pomiarowych i ze złożenia przez Polenergia Obrót S.A. oświadczeń o potrąceniu.

Sprawa pracownicza Polenergia Obrót S.A.

W dniu 5 lipca 2022 roku, a następnie w dniu 7 lipca 2022 roku Polenergia Obrót S.A. otrzymała pozwy byłego pracownika o zapłatę odszkodowania z tytułu zakazu konkurencji po ustaniu zatrudnienia. Łączna kwota roszczenia to niespełna 90 tys. złotych. W dniu 13 grudnia 2022 roku Polenergia Obrót zawarła z pracownikiem ugodę, w konsekwencji czego postępowanie sądowe zostało umorzone.

29. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
	zł	zł	zł	zł
	Należności	Należności	Zobowiązania	Zobowiązania
Polenergia S.A.	-	9 509 172,62	2 057 743,21	590 774,85
Polenergia Dystrybucja Sp. z o.o.	15 101 618,93	322 371,47	664 571,52	2 708 700,70
Polenergia Farma Szymankowo Sp. z o.o.	74 407,45	78 101,65	2 919 076,95	4 102 756,39
Polenergia Farma Wiatrowa 3 Sp. z o.o.	(459 480,73)	159 956,60	15 056 496,54	6 304 113,17
Polenergia Sprzedaż Sp. z o.o.	3 974 809,96	520 638,61	6 068 749,45	132 079,16
Polenergia Farma Wiatrowa 23 Sp. z o.o.	6 719,50	18 119,91	164 983,89	325 387,44
Polenergia Farma Wiatrowa 1 Sp. z o.o.	92 149,19	113 464,41	5 389 959,66	4 482 914,72
Polenergia Farma Wiatrowa 4 Sp. z o.o.	87 795,18	121 837,67	4 035 962,14	6 050 719,14
Polenergia Farma Wiatrowa 6 Sp. z o.o.	59 659,10	90 987,92	2 228 871,43	3 362 092,27
Polenergia Farma Wiatrowa Mycielin Sp. z o.o.	80 907,32	81 479,51	8 826 700,33	7 134 347,19
Polenergia Energy Ukraine LLC	1 025 137,00	2 546 398,29	249 870,87	249 870,87
Dipol Sp. z o.o.	33 641,19	42 026,58	727 519,42	1 384 269,02
Amon Sp. z o.o.	57 318,37	75 980,45	2 674 823,54	2 240 065,43
Talia Sp. z o.o.	40 560,65	49 679,06	1 784 972,87	1 429 161,51
Polenergia Farma Wiatrowa 17 Sp. z o.o.	9 052,17	6 811,19	72 403,06	115 415,27
Polenergia Farma Wiatrowa Dębice/ Kostomłoty Sp. z o.o.	141 362,56	-	2 945 456,73	-
Polenergia Farma Wiatrowa Grabowo Sp. z o.o.	38 863,02	-	223 666,09	-
Polenergia Elektrociepłownia Nowa Sarzyna Sp. z o.o.	6 390 962,68	9 684 883,19	46 856 286,70	10 076 684,82
Beyond.pl Sp. z o.o.	493 410,23	268 692,90	5 837,80	-
Ciech Sarzyna S.A.	2 835 950,05	2 628 509,27	-	-
Ciech Pianki Sp. z o.o.	185 635,44	82 858,09	-	-
Ciech Vitrosilicon S.A.	1 944 096,84	1 183 576,10	-	-
Ciech Soda Polska S.A.	23 427 814,65	12 699 652,95	-	-
Ciech Vitro Sp. z o.o.	9 845,94	3 960,03	360,37	-
	55 652 236,69	40 289 158,47	102 954 312,57	50 689 351,95

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
	zł	zł	zł	zł
	Przychody operacyjne	Przychody operacyjne	Koszty operacyjne	Koszty operacyjne
Polenergia S.A.	-	-	2 686 926,20	1 600 344,42
Polenergia Dystrybucja Sp. z o.o.	69 360 764,78	9 869 775,30	10 435 220,62	38 592 641,13
Polenergia Farma Szymankowo Sp. z o.o.	688 438,83	371 231,27	30 099 280,56	16 257 183,71
Polenergia Farma Wiatrowa 3 Sp. z o.o.	1 436 824,22	377 696,86	122 170 294,84	5 893 295,74
Mercury Energia Sp. k.	-	3 309 832,51	-	4 047 039,53
Polenergia Sprzedaż Sp. z o.o.	24 587 492,81	1 184 407,75	20 556 209,15	221 484,31
Polenergia Farma Wiatrowa 23 Sp. z o.o.	121 503,07	74 450,27	3 613 451,97	3 458 385,57
Polenergia Farma Wiatrowa 1 Sp. z o.o.	888 166,43	678 327,33	45 403 781,22	51 522 430,53
Polenergia Farma Wiatrowa 4 Sp. z o.o.	798 436,77	594 937,11	45 538 737,29	42 387 066,17
Polenergia Farma Wiatrowa 6 Sp. z o.o.	545 195,34	400 482,49	26 019 239,71	23 770 224,96
Polenergia Farma Wiatrowa Mycielin Sp. z o.o.	773 295,69	598 204,49	54 821 939,45	56 076 965,46
Polenergia Energy Ukraine LLC	13 522,38	846 831,51	-	249 870,87
Dipol Sp. z o.o.	347 635,35	269 887,50	9 582 987,04	12 925 556,15
Amon Sp. z o.o.	646 071,36	467 712,75	26 098 548,87	21 694 036,62
Talia Sp. z o.o.	467 221,41	318 655,36	17 437 144,02	14 133 408,12
Polenergia Farma Wiatrowa 17 Sp. z o.o.	72 343,99	55 041,69	6 987 442,26	3 027 421,00
Polenergia Farma Wiatrowa Dębice/ Kostomłoty Sp. z o.o.	498 800,85	-	24 532 350,01	-
Polenergia Farma Wiatrowa Grabowo Sp. z o.o.	37 004,29	-	213 015,32	-
Polenergia Elektrociepłownia Nowa Sarzyna Sp. z o.o.	191 006 076,21	188 373 198,99	94 470 157,93	140 525 894,91
Beyond.pl Sp. z o.o.	2 701 681,90	1 270 782,35	-	9 600,00
Ciech Sarzyna S.A.	17 413 861,43	7 893 059,70	-	-
Ciech Pianki Sp. z o.o.	823 462,10	365 148,63	-	-
Ciech Vitrosilicon S.A.	11 093 227,64	5 612 788,00	-	-
Ciech Transclean Sp. z o.o.	-	-	-	-
Ciech Soda Polska S.A.	138 365 490,24	57 256 748,25	-	-
Ciech Żywice Sp. z o.o.	-	-	-	-
Ciech Vitro Sp. z o.o.	33 058,12	9 785,36	7 257,82	-
Polenergia International S.A.R.L.	-	-	337 188,00	246 403,80
	462 719 575,21	280 198 985,47	541 011 172,28	436 639 253,00

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
	zł	zł	zł	zł
	Pożyczki udzielone	Pożyczki udzielone	Pożyczki otrzymane	Pożyczki otrzymane
Polenergia S.A.	-	-	163 406 319,92	-
Polenergia Energy Ukraine LLC	281 928,00	256 526,79	-	-
	281 928,00	256 526,79	163 406 319,92	-
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
	zł	zł	zł	zł
	Przychody finansowe	Przychody finansowe	Koszty finansowe	Koszty finansowe
Polenergia S.A.	-	470 663,03	8 392 573,89	327 532,29
Polenergia Energy Ukraine LLC	20 353,51	19 616,11	-	-
	20 353,51	490 279,14	8 392 573,89	327 532,29

W roku obrotowym objętym sprawozdaniem finansowym Spółka nie zawarła istotnych transakcji na warunkach innych niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

30. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Wyłacone lub należne wynagrodzenie podmiotowi uprawnionemu do badania sprawozdań finansowych za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku oraz 31 grudnia 2021 roku:

	2022 zł	2021 zł
Badanie sprawozdania finansowego	69 500,00	70 000,00

31. Zdarzenia po dniu bilansowym

W dniu 18 stycznia 2023 roku spółka Polenergia Obrót S.A. zawarła z Deutsche Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie aneks do umowy kredytu o wielocelowy limit kredytowy z dnia 10 listopada 2021 r. („Aneks”). Aneks przewiduje zwiększenie limitu kredytowego do łącznej kwoty 200 mln zł, w ramach którego udostępniono limit w rachunku bieżącym oraz limit gwarancji. Aneks został zawarty na czas określony 12 miesięcy z możliwością przedłużenia na kolejne okresy kredytowania.

W dniu 29 marca 2023 roku Polenergia Obrót S.A. („POLO”) otrzymała od Cime Capital AG z siedzibą w Szwajcarii, spółki zarządzającej CIME V-E Asset AG z siedzibą w Szwajcarii („CIME Asset”, a wraz z jej podmiotami powiązаныmi łącznie „Grupa CIME”), pismo przedstawiające propozycję Grupy CIME dotyczącą rozwiązania i całkowitego rozliczenia umowy finansowej na standardzie ISDA, zawartej dnia 27 lutego 2020 roku pomiędzy POLO a CIME Asset („Umowa ISDA”) oraz objęcia przez POLO zabezpieczonych obligacji emitowanych przez CIME Invest AG („CIME Invest”), podmiot z Grupy CIME działający pod prawem Lichtensteinu („Obligacje CIME”).

Zgodnie z propozycją Grupy CIME:

- Umowa ISDA miałyby zostać rozwiązana zgodnie z jej postanowieniami dotyczącymi wcześniejszego rozwiązania umowy i rozliczona w oparciu o bieżącą rynkową wycenę zawartych transakcji (na lata 2023 – 2025) oraz wyliczone saldo wzajemnych należności (close-out netting),
- rozliczenie wierzytelności POLO z tytułu ww. rozliczenia Umowy ISDA nastąpiłoby poprzez objęcie przez POLO Obligacji CIME;
- zamknięcie i rozliczenie Umowy ISDA poprzez objęcie przez POLO Obligacji CIME miałyby na celu dostosowanie struktury zobowiązań Grupy CIME do deklarowanych przez nią możliwości płynnościowych;
- Obligacje CIME byłyby zabezpieczone na aktywach Grupy CIME;
- Obligacje CIME byłyby emitowane na podstawie prospektu zatwierdzonego przez właściwe organy regulacyjne Lichtensteinu;
- wartość Obligacji CIME, które zostałyby przeznaczone do objęcia przez POLO odpowiadałyby w przybliżeniu kwocie rozliczenia Umowy ISDA wskutek jej rozwiązania wg zasad wskazanych powyżej.

Szacowana na dzień 29 marca 2023 roku kwota rozliczenia Umowy ISDA wynosi 59,73 mln zł (na dzień 31 grudnia 2022 wyniosła 79,8 mln zł). Kwota ta może ulec zmianie zgodnie z aktualną wyceną rynkową (tzw. Mark-to-Market) transakcji zawartych w ramach Umowy ISDA.

Podjęcie ostatecznej decyzji dotyczącej ww. rozliczenia Umowy ISDA, a co za tym idzie, ewentualnego objęcia Obligacji CIME przez POLO uzależnione będzie w szczególności od analizy i oceny warunków emisji, w tym oferowanych zabezpieczeń.

32. Bilans oraz rachunek zysków i strat dla poszczególnych rodzajów wykonywanej działalności prezentowana zgodnie z art. 44 Prawa Energetycznego

Sprawozdanie finansowe przedstawia informacje dotyczące bilansu oraz rachunku zysków i strat odrębnie dla każdej wykonywanej działalności gospodarczej zgodnie z wymogami art. 44 ustawy z dnia 10 kwietnia 1997 r. Prawo energetyczne (Dz. Ust. z 2017 poz. 220 z późn. zm.), w tym także w zakresie zapewnienia równoprawnego traktowania odbiorców oraz eliminowania subsydiowania skrośnego pomiędzy działalnościami.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

2022

zł

	Ogółem	z tego: Energia elektryczna	Paliwa gazowe	Pozostała działalność
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	6 612 893 551,93	4 730 886 941,57	944 861 386,00	937 145 224,36
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6 612 893 551,93	4 730 886 941,57	944 861 386,00	937 145 224,36
Koszty działalności operacyjnej	6 632 586 145,91	4 751 885 544,18	943 732 950,69	936 967 651,04
Amortyzacja	230 659,18	165 014,38	32 956,97	32 687,83
Zużycie materiałów i energii	238 440,25	170 580,98	34 068,75	33 790,52
Usługi obce	7 428 363,37	5 314 276,87	1 061 377,09	1 052 709,41
Podatki i opłaty	5 679 653,95	3 165 286,39	532 599,65	1 981 767,91
Wynagrodzenia	8 330 889,72	5 959 947,35	1 190 331,58	1 180 610,80
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 327 328,38	949 575,32	189 650,92	188 102,14
Pozostałe koszty rodzajowe	860 401,82	615 534,44	122 935,66	121 931,72
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6 608 490 409,24	4 735 545 328,45	940 569 030,07	932 376 050,72
Zysk/(strata) ze sprzedaży	(19 692 593,98)	(20 998 602,60)	1 128 435,31	177 573,32
Pozostałe przychody operacyjne	311 411,93	222 785,17	44 495,06	44 131,70
Inne przychody operacyjne	311 411,93	222 785,17	44 495,06	44 131,70
Pozostałe koszty operacyjne	270 801,77	193 732,52	38 692,61	38 376,63
Inne koszty operacyjne	270 801,77	193 732,52	38 692,61	38 376,63

Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(19 651 983,82)	(20 969 549,96)	1 134 237,76	183 328,38
Przychody finansowe	7 082 939,76	5 067 159,63	1 012 022,38	1 003 757,75
Odsetki	6 630 589,76	4 743 546,87	947 389,85	939 653,04
Inne	452 350,00	323 613	64 633	64 105
Koszty finansowe	23 906 289,00	17 102 641,92	3 415 770,90	3 387 876,18
Odsetki	16 288 493,80	11 652 844,86	2 327 327,47	2 308 321,47
Inne	7 617 795,20	5 449 797,06	1 088 443,43	1 079 554,71
Zysk/(strata) z działalności gospodarczej	(36 475 333,06)	(33 005 032,25)	(1 269 510,76)	(2 200 790,05)
Zysk/(strata) brutto	(36 475 333,06)	(33 005 032,25)	(1 269 510,76)	(2 200 790,05)
Podatek dochodowy	(6 808 626,32)	(6 270 956,13)	(241 207,04)	(296 463,15)
Zysk/(strata) netto	(29 666 706,74)	(26 734 076,12)	(1 028 303,72)	(1 904 326,90)

BILANS		31.12.2022			
		zł			
AKTYWA	Ogółem	z tego:	Energia elektryczna	Paliwa gazowe	Pozostała działalność
Aktywa trwałe	175 087 059,59		168 110 870,93	3 502 395,39	3 473 793,26
Wartości niematerialne i prawne	40 829,55		29 209,60	5 833,79	5 786,15
Inne wartości niematerialne i prawne	40 829,55		29 209,60	5 833,79	5 786,15
Rzeczowe aktywa trwałe	516 942,15		369 822,21	73 861,56	73 258,38
Środki trwałe	516 942,15		369 822,21	73 861,56	73 258,38
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	67 647,29		48 395,11	9 665,56	9 586,63
Urządzenia techniczne i maszyny	146 268,23		104 640,80	20 899,05	20 728,38
Środki transportu	283 852,98		203 069,40	40 557,39	40 226,18
Inne środki trwałe	19 173,65		13 716,90	2 739,56	2 717,19
Inwestycje długoterminowe	150 574 503,27		150 574 503,27	(0,00)	(0,00)
Długoterminowe aktywa finansowe	150 574 503,27		150 574 503,27	(0,00)	(0,00)
W jednostkach powiązanych	10 000 000,00		10 000 000,00	-	-
- udziały lub akcje	10 000 000,00		10 000 000,00	-	-
W pozostałych jednostkach	140 574 503,27		140 574 503,27	(0,00)	(0,00)
- inne długoterminowe aktywa finansowe	140 574 503,27		140 574 503,27	(0,00)	(0,00)
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	23 954 784,62		17 137 335,85	3 422 700,04	3 394 748,73
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	23 954 784,62		17 137 335,9	3 422 700,0	3 394 748,7
Inne rozliczenia międzyokresowe					
Aktywa obrotowe	1 224 364 347,99		907 461 708,52	258 460 383,44	58 442 256,03
Zapasy	16 897 975,13		-	-	16 897 975,13
Towary	16 897 975,13		-	-	16 897 975,13
Należności krótkoterminowe	333 759 944,92		304 820 241,45	14 529 177,62	14 410 525,85
Należności od jednostek powiązanych	54 627 099,69		53 016 564,73	808 569,05	801 965,91
Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	54 627 099,69		53 016 564,73	808 569,05	801 965,91
- do 12 miesięcy	54 627 099,69		53 016 564,73	808 569,05	801 965,91
Należności od pozostałych jednostek	279 132 845,23		251 803 676,72	13 720 608,58	13 608 559,94
Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	226 529 748,28		214 171 239,04	6 204 589,35	6 153 919,89
- do 12 miesięcy	226 529 748,28		214 171 239,04	6 204 589,35	6 153 919,89
Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i	10 225 463,10		7 315 331,70	1 461 031,42	1 449 099,98

zdrowotnych oraz innych świadczeń				
Inne	42 377 633,85	30 317 105,97	6 054 987,81	6 005 540,07
Inwestycje krótkoterminowe	873 318 182,05	602 363 714,62	243 875 732,59	27 078 734,84
Krótkoterminowe aktywa finansowe	873 318 182,05	602 363 714,62	243 875 732,59	27 078 734,84
W pozostałych jednostkach	785 425 432,75	539 484 937,47	231 317 468,30	14 623 026,97
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	785 425 432,75	539 484 937,47	231 317 468,30	14 623 026,97
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	87 892 749,30	62 878 777,14	12 558 264,29	12 455 707,87
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	388 245,89	277 752,45	55 473,23	55 020,21
Aktywa razem	1 399 451 407,58	1 075 572 579,45	261 962 778,83	61 916 049,29

BILANS		31.12.2022 zł			
PASYWA	Ogółem	z tego:	Energia elektryczna	Paliwa gazowe	Pozostała działalność
Podporządkowane kapitały własne	12 005 377,95		(1 082 264,97)	4 590 671,41	8 496 971,50
Kapitał zakładowy	15 102 069,00		10 804 072,45	2 157 809,09	2 140 187,46
Kapitał zapasowy	26 558 884,69		14 847 738,70	3 461 166,03	8 249 979,95
Kapitał z połączenia	11 131,00		-	-	11 131,00
Zysk/(strata) netto	(29 666 706,74)		(26 734 076,12)	(1 028 303,72)	(1 904 326,90)
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 387 446 029,63		1 076 654 844,42	257 372 107,42	53 419 077,79
Rezerwy na zobowiązania	5 195 133		3 716 616	742 289	736 228
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 624 610		3 308 462	660 772	655 376
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	570 523		408 154	81 517	80 852
- długoterminowa	116 226		83 148	16 607	16 471
- krótkoterminowa	454 297		325 006	64 911	64 381
Zobowiązania długoterminowe	140 898 615,41		140 859 749,33	19 512,71	19 353,36
Wobec pozostałych jednostek	140 898 615,41		140 859 749,33	19 512,71	19 353,36
Pozostałe zobowiązania	140 898 615,41		140 859 749,33	19 512,71	19 353,36
Inne	140 898 615,41		140 859 749,33	19 512,71	19 353,36
Zobowiązania krótkoterminowe	1 181 994 844,26		889 613 963,05	248 129 214,62	44 251 666,59
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	160 841 800,60		150 524 056,09	5 728 100,12	4 589 644,39
Pozostałe zobowiązania	857 739 953,74		622 183 616,67	219 052 376,56	16 503 960,51
Wobec jednostek powiązanych	246 199 574,73		191 440 490,54	27 491 797,27	27 267 286,93
Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	82 793 254,81		74 539 043,54	4 144 026,63	4 110 184,65
- do 12 miesięcy	82 793 254,81		74 539 043,54	4 144 026,63	4 110 184,65
Inne	163 406 319,92		116 901 447,00	23 347 770,64	23 157 102,28
Wobec pozostałych jednostek	935 795 269,53		698 173 472,51	220 637 417,36	16 984 379,67
Kredyty i pożyczki	70 930 182,48		50 743 698,11	10 134 624,12	10 051 860,24
- kredyty obrotowe w PLN	70 930 182,48		50 743 698,11	10 134 624,12	10 051 860,24
Inne zobowiązania finansowe	767 482 048,51		557 612 798,79	206 156 174,80	3 713 074,92
Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	78 048 545,79		75 985 012,55	1 584 073,49	479 459,75
- do 12 miesięcy	78 048 545,79		75 985 012,55	1 584 073,49	479 459,75
Zaliczki otrzymane na dostawy	18 716 820,98		13 390 078,53	2 674 290,96	2 652 451,50

Z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	237 708,90	170 057,77	33 964,25	33 686,88
Z tytułu wynagrodzeń	6 770,00	4 843,28	967,31	959,41
Inne	373 192,87	266 983,47	53 322,43	52 886,97
Rozliczenia międzyokresowe	59 357 436,83	42 464 515,81	8 481 090,70	8 411 830,32
Inne rozliczenia międzyokresowe	59 357 437	42 464 516	8 481 091	8 411 830
- krótkoterminowe	59 357 437	42 464 516	8 481 091	8 411 830
Pasywa razem	1 399 451 407,58	1 075 572 579,45	261 962 778,83	61 916 049,29

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

2021

zł

	Ogółem	z tego:	Energia elektryczna	Paliwa gazowe	Pozostała działalność
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 867 826 373,67		2 059 484 286,20	570 849 106,41	1 237 492 981,07
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 867 826 373,67		2 059 484 286,20	570 849 106,41	1 237 492 981,07
Koszty działalności operacyjnej	3 842 936 372,21		2 069 666 475,65	547 256 334,94	1 226 013 561,62
Amortyzacja	182 184,48		97 006,96	26 888,45	58 289,07
Zużycie materiałów i energii	107 834,89		57 418,36	15 915,26	34 501,27
Usługi obce	4 411 570,61		2 349 009,36	651 099,84	1 411 461,41
Podatki i opłaty	4 575 846,42		1 838 850,27	929 176,23	1 807 819,92
Wynagrodzenia	7 617 788,27		4 056 209,80	1 124 302,70	2 437 275,77
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 250 929,76		666 077,00	184 623,63	400 229,13
Pozostałe koszty rodzajowe	245 361,22		130 646,40	36 212,65	78 502,18
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 824 544 856,56		2 060 471 257,50	544 288 116,19	1 219 785 482,87
Zysk/(strata) ze sprzedaży	24 890 001,46		(10 182 189,45)	23 592 771,46	11 479 419,45
Pozostałe przychody operacyjne	236 162,96		125 748,64	34 855,08	75 559,24
Inne przychody operacyjne	236 162,96		125 748,64	34 855,08	75 559,24
Pozostałe koszty operacyjne	1 285 031,56		684 235,03	189 656,68	411 139,85
Inne koszty operacyjne	1 285 031,56		684 235,03	189 656,68	411 139,85
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	23 841 132,86		(10 740 675,84)	23 437 969,87	11 143 838,84
Przychody finansowe	2 697 411,53		1 436 278,71	398 108,60	863 024,22
Odsetki	514 321,20		273 858,32	75 908,22	164 554,67
Inne	2 183 090,33		1 162 420	322 200	698 470
Koszty finansowe	4 380 828,29		2 332 640,13	646 562,61	1 401 625,55
Odsetki	1 309 124,88		697 063,90	193 212,59	418 848,39
Inne	3 071 703,41		1 635 576,24	453 350,02	982 777,16

Zysk/(strata) z działalności gospodarczej	22 157 716,10	(11 637 037,27)	23 189 515,86	10 605 237,51
Zysk/(strata) brutto	22 157 716,10	(11 637 037,27)	23 189 515,86	10 605 237,51
Podatek dochodowy	4 546 873,15	(2 211 037,08)	4 406 008,01	2 351 902,22
Zysk/(strata) netto	17 610 842,95	(9 426 000,19)	18 783 507,85	8 253 335,29

BILANS

31.12.2021

zł

AKTYWA	Ogółem	z tego:	Energia elektryczna	Paliwa gazowe	Pozostała działalność
Aktywa trwałe	275 705 720,38		242 494 654,22	28 200 397,57	5 010 668,57
Wartości niematerialne i prawne	64 596,30		34 395,30	9 533,71	20 667,28
Inne wartości niematerialne i prawne	64 596,30		34 395,30	9 533,71	20 667,28
Rzeczowe aktywa trwałe	423 548,43		225 524,95	62 511,13	135 512,34
Środki trwałe	423 548,43		225 524,95	62 511,13	135 512,34
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	77 715,31		41 380,73	11 469,93	24 864,65
Urządzenia techniczne i maszyny	84 284,62		44 878,66	12 439,49	26 966,47
Środki transportu	236 359,86		125 853,48	34 884,14	75 622,23
Inne środki trwałe	25 188,64		13 412,08	3 717,57	8 058,99
Inwestycje długoterminowe	269 946 160,00		239 427 886,75	27 350 349,11	3 167 924,14
Długoterminowe aktywa finansowe	269 946 160,00		239 427 886,75	27 350 349,11	3 167 924,14
W jednostkach powiązanych	10 000 000,00		10 000 000,00	-	-
- udziały lub akcje	10 000 000,00		10 000 000,00	-	-
W pozostałych jednostkach	259 946 160,00		229 427 886,75	27 350 349,11	3 167 924,14
- inne długoterminowe aktywa finansowe	259 946 160,00		229 427 886,75	27 350 349,11	3 167 924,14
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 271 415,65		2 806 847,22	778 003,62	1 686 564,81
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 271 415,65		2 806 847,2	778 003,6	1 686 564,8
Aktywa obrotowe	1 693 965 269,66		1 160 150 872,68	304 106 173,94	229 708 223,04
Zapasy	11 208 021,89		-	-	11 208 021,89
Towary	11 208 021,89		-	-	11 208 021,89
Należności krótkoterminowe	399 434 237,22		214 864 853,40	26 192 106,79	158 377 277,03
Należności od jednostek powiązanych	39 277 315,36		24 522 668,76	1 655 867,08	13 098 779,52
Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	28 959 661,12		24 092 180,15	1 536 543,99	3 330 936,98
- do 12 miesięcy	28 959 661,12		24 092 180,15	1 536 543,99	3 330 936,98
Inne	10 317 654,24		430 488,61	119 323,09	9 767 842,54
Należności od pozostałych jednostek	360 156 921,86		190 342 184,64	24 536 239,71	145 278 497,51
Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	97 780 693,12		95 913 805,37	1 564 072,47	302 815,28

- do 12 miesięcy	97 780 693,12	95 913 805,37	1 564 072,47	302 815,28
Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	120 064 592,71	63 930 259,05	17 720 228,07	38 414 105,60
Inne	142 311 636,03	30 498 120,23	5 251 939,17	106 561 576,63
Inwestycje krótkoterminowe	1 282 976 803,95	945 101 676,20	277 862 970,82	60 012 156,93
Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 282 976 803,95	945 101 676,20	277 862 970,82	60 012 156,93
W pozostałych jednostkach	1 233 809 899,24	918 921 993,38	270 606 470,42	44 281 435,44
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	1 233 809 899,24	918 921 993,38	270 606 470,42	44 281 435,44
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	49 166 904,71	26 179 682,82	7 256 500,40	15 730 721,50
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	346 206,60	184 343,09	51 096,33	110 767,18
Aktywa razem	1 969 670 990,04	1 402 645 526,90	332 306 571,51	234 718 891,61

BILANS

31.12.2021
zł

PASYWA	Ogółem	z tego:	Energia elektryczna	Paliwa gazowe	Pozostała działalność
Podporządkowane kapitały własne	51 181 257,31		27 977 494,93	7 984 149,40	15 219 612,97
Kapitał zakładowy	15 102 069,00		8 041 331,43	2 228 901,13	4 831 836,43
Kapitał zapasowy	18 457 214,36		29 362 163,68	(13 028 259,59)	2 123 310,24
Kapitał z połączenia	11 131,00		-	-	11 131,00
Zysk/(strata) netto	17 610 842,95		(9 426 000,19)	18 783 507,85	8 253 335,29
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 918 489 732,73		1 374 668 031,98	324 322 422,11	219 499 278,64
Rezerwy na zobowiązania	8 154 972		4 342 242	1 203 585	2 609 145
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 429 080		3 955 729	1 096 451	2 376 900
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	725 892		386 512	107 134	232 246
- długoterminowa	136 748		72 814	20 183	43 752
- krótkoterminowa	589 144		313 699	86 951	188 494
Zobowiązania długoterminowe	213 449 332,66		203 584 135,65	7 231 195,88	2 634 001,13
Wobec pozostałych jednostek	213 449 332,66		203 584 135,65	7 231 195,88	2 634 001,13
Pozostałe zobowiązania	213 449 332,66		203 584 135,65	7 231 195,88	2 634 001,13
Inne	213 449 332,66		203 584 135,65	7 231 195,88	2 634 001,13
Zobowiązania krótkoterminowe	1 680 588 048,39		1 158 063 861,52	313 482 325,06	209 041 861,81
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	206 136 992,95		91 733 126,40	9 097 542,90	105 306 323,64
Pozostałe zobowiązania	1 474 413 703,23		1 066 310 846,35	304 379 269,38	103 723 587,50
Wobec jednostek powiązanych	50 689 351,95		45 861 331,39	1 524 087,31	3 303 933,26
Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	50 689 351,95		45 861 331,39	1 524 087,31	3 303 933,26
- do 12 miesięcy	50 689 351,95		45 861 331,39	1 524 087,31	3 303 933,26
Wobec pozostałych jednostek	1 629 898 696,44		1 112 202 530,13	311 958 237,76	205 737 928,55
Kredyty i pożyczki	37 092 449,01		19 750 451,16	5 474 442,06	11 867 555,80
- kredyty obrotowe w PLN	37 092 449,01		19 750 451,16	5 474 442,06	11 867 555,80
Inne zobowiązania finansowe	1 245 025 456,61		944 169 508,11	270 524 059,00	30 331 889,50
Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	155 447 641,00		45 871 795,02	7 573 455,60	102 002 390,39
- do 12 miesięcy	155 447 641,00		45 871 795,02	7 573 455,60	102 002 390,39
Zaliczki otrzymane na dostawy	155 575 504,78		82 838 596,27	22 961 252,47	49 775 656,04

Polenergia Obrót Spółka Akcyjna

41

Z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	232 293,41	123 688,24	34 283,98	74 321,19
Z tytułu wynagrodzeń	37 352,21	19 888,76	5 512,78	11 950,67
Inne	36 487 999,42	19 428 602,57	5 385 231,87	11 674 164,97
Rozliczenia międzyokresowe	16 297 379,20	8 677 792,93	2 405 315,92	5 214 270,35
Inne rozliczenia międzyokresowe	16 297 379	8 677 793	2 405 316	5 214 270
- krótkoterminowe	16 297 379	8 677 793	2 405 316	5 214 270
Pasywa razem	1 969 670 990,04	1 402 645 526,90	332 306 571,51	234 718 891,61

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Agnieszka Grzeszczak dnia 2023-05-15

Łukasz Januszewski dnia 2023-05-15

MAREK MUSIAŁ dnia 2023-05-15

Ireneusz Sawicki dnia 2023-05-15