

rocznie na lata 2009–2012. Następnie Spółka wystąpiła o przyznanie dodatkowych uprawnień do emisji CO<sub>2</sub>, z krajowej rezerwy w związku z przyłączeniem nowych odbiorców dotychczas zasilanych z Ciepłowni C-14 i otrzymała je zgodnie z postanowieniem Kashue i decyzją starosty w ilości 8956 praw rocznie na lata 2010–2012.

Rozliczeni uprawnień do emisji CO <sub>2</sub>	C-13	C-14	RAZEM
Ilość przyznaných uprawnień na rok 2008	41.406	6.375	47.781
Ilość zakupiona na rok 2008	5.000	—	5.000
Przesunięcie między instalacjami	-1.839	+1.839	—
Emisja (umorzone ilości) za 2008	-44.561	-8.214	-52.775
Pozostało z roku 2008 (zakupionych)	6	—	6
Ilość przyznaných uprawnień na rok 2009	42.498	6.375	48.873
Przesunięcie między instalacjami	-431	+431	—
Emisja (umorzone ilości) za 2009	-40.035	-6.806	-46.841
Otrzymane nieodpłatnie od firmy zewnętrznej	1	—	1
Pozostało z roku 2009	2.033	—	2.033
Ilość przyznaných uprawnień na rok 2010	51.454	—	51.454
Emisja (umorzone ilości) za I–IV 2010	13.802	—	13.802

Na kolejne lata okresu rozliczeniowego tj. 2011–2012 Spółka ma przyznane uprawnienia do emisji CO<sub>2</sub> w ilości 51.454 rocznie tylko dla instalacji C-13.

Spółka rozwiązała rezerwę (utworzoną w ubiegłym roku w postaci biernych rozliczeń międzyokresowych) na zakup uprawnień, gdyż nie została wykorzystana.

Środki trwale w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są drogą systematycznego, planowanego rozłożenia wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Spółka stosuje stawki przewidziane w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do ustawy podatkowej jednocześnie ustalając stawki amortyzacyjne rachunkowe w oparciu o okres ekonomicznej użyteczności środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Podatkowo stosuje się następujące metody amortyzacji w roku obrachunkowym:

- liniową,
- jednorazową.

Stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych (wartości niematerialnych i prawnych) kształtują się na/poziomie stawek podatkowych.

### 3.3. Inwestycje długoterminowe

Długoterminowe aktywa finansowe – nie występują.

### 3.4. Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia

Nie zostały one jeszcze wpisane do krajowego rejestru uprawnień więc nie wprowadzono ich do ksiąg rachunkowych jako wartości niematerialne i prawne. W roku 2009 Spółka dokonała wymiany uprawnień 5000 szt. EUA na 5000 szt CER i wprowadziła je do ewidencji wg wartości zakupu tj. 255.622,50.

Należności długoterminowe – nie występują.

Należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości netto, pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Należności są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty powiększonej o odsetki za zwłokę w zapłacie należności. Odsetki są księgowane na dobro przychodów finansowych. Należności podlegają aktualizacji wyceny poprzez dokonywanie odpisów do wysokości nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem. Odpisy aktualizujące dokonywane są z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie się wiąże z daną należnością.

### 3.5. Zapasy

Stany i rozchody objęte są ewidencją ilościową-wartościową.

Zapasy są wykazywane w wartości netto.

Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen ich nabycia, zakupu lub po kosztach ich wytworzenia, nie wyższych od cen sprzedaży netto.

Przyjęto zasadę ustalania wartości rozchodu zapasów metodą „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”.

W przypadku, gdy zapasy utraciły swoją wartość użytkową przekraczają potrzeby Spółki, lub uległy obniżce spowodowanej konkurencją a także gdy zalegają dłużej niż jeden rok, ceny nabycia, zakupu lub koszt wytworzenia są obniżane do ceny sprzedaży netto.

### 3.6. Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej.

3.7. Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe  
Zobowiązania długoterminowe nie występują krótkoterminowe są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

### 3.8. Rezerwy

Koszty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych wypłacanych pracownikom zgodnie z zakładowym układem zbiorowym pracy obciążają koszty wynagrodzeń w momencie wypłaty.

Koszty nagrody rocznej dla pracowników za rok obrotowy 2009/2010 zgodnie z Zarządzeniem Prezesa Zarządu wydanego na podstawie porozumienia Zarządu ze Związkami Zawodowymi.

Od roku obrotowego 2002/2003 tworzone są rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne, które zostaną wypłacone w przyszłości. Wysokość rezerw jest uzależniona od dotychczasowego okresu zatrudnienia poszczególnych pracowników. Tworzenia rezerw dokonuje się przyjmując założenia metody aktuarialnej.

Rozwiązano rezerwę na zakup praw do emisji CO<sub>2</sub>, która została utworzona w związku z przewidywanym niedobo-

rem otrzymanych praw w ramach rządowego przydziału. Rezerwa nie została wykorzystana, gdyż Spółce wystarczyły uprawnienia otrzymane w ramach rządowego przydziału.

### 3.9. Podatek dochodowy odroczony:

W kalkulacji podatku dochodowego odroczonego zastosowano stawkę podatku dochodowego od osób prawnych w wysokości 19%.

Na odroczony podatek dochodowy od osób prawnych ustala się aktywa i rezerwę z tytułu odroczonego podatku i wykazuje w bilansie oddzielnie.

4. Nie dokonano w roku obrotowym zmian metod księgowości i wyceny.

5. Wydarzenia po dacie bilansu: nie występują znaczące zdarzenia po dniu bilansowym, a nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

Po dacie bilansu, do dnia podpisania sprawozdania finansowego nie miały miejsca znaczące zdarzenia wpływające na sytuację materialną i finansową Spółki.

Główny Księgowy  
mgr Żaneta Kędzióra

Zastępca Prezesa ds. Technicznych  
mgr inż. Piotr Staśkiewicz

Prezes Zarządu  
mgr inż. Jarosław Grobelny

Gniezno, dnia 30 czerwca 2010 r.

## PRZEDSIĘBIORSTWO ENERGETYKI CIEPLNEJ w Gnieźnie Spółka z o.o.

### Bilans

sporządzony na dzień 30 kwietnia 2010 r.  
(w złotych)

AKTYWA	Stan na koniec	
	bieżącego roku obrotowego	poprzedniego roku obrotowego
1	2	3
A. Aktywa trwałe	18.486.871,55	17.747.432,69
I. Wartości niematerialne i prawne	16.555,72	17.107,16
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	—	—
2. Wartość firmy	—	—
3. Inne wartości niematerialne i prawne	16.555,72	17.107,16
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	—	—
II. Rzeczowe aktywa trwałe	17.645.237,83	16.943.892,53
1. Środki trwałe	17.559.467,12	15.510.946,29
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	266.121,50	275.860,42
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15.119.412,62	12.485.283,67
c) urządzenia techniczne i maszyny	2.111.415,54	2.749.142,20
d) środki transportu	46.731,92	—
e) inne środki trwałe	15.785,54	660,00
2. Środki trwałe w budowie	85.770,71	1.432.946,24
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	—	—



1	2	3
III. Należności długoterminowe	—	—
1. Od jednostek powiązanych	—	—
2. Od pozostałych jednostek	—	—
IV. Inwestycje długoterminowe	—	—
1. Nieruchomości	—	—
2. Wartości niematerialne i prawne	—	—
3. Długoterminowe aktywa finansowe	—	—
a) w jednostkach powiązanych	—	—
— udziały lub akcje	—	—
— inne papiery wartościowe	—	—
— udzielone pożyczki	—	—
— inne długoterminowe aktywa finansowe	—	—
b) w pozostałych jednostkach	—	—
— udziały lub akcje	—	—
— inne papiery wartościowe	—	—
— udzielone pożyczki	—	—
— inne długoterminowe aktywa finansowe	—	—
4. Inne inwestycje długoterminowe	—	—
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	825.078,00	786.433,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	825.078,00	786.433,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	—	—
B. Aktywa obrotowe	15.300.202,32	14.375.150,21
I. Zapasy	1.294.715,63	1.900.286,06
1. Materiały	1.294.715,63	1.880.472,17
2. Półprodukty i produkty w toku	—	—
3. Produkty gotowe	—	—
4. Towary	—	19.813,89
5. Zaliczki na dostawy	—	—
II. Należności krótkoterminowe	1.549.727,98	992.896,64
1. Należności od jednostek powiązanych	—	—
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	—	—
— do 12 miesięcy	—	—
— powyżej 12 miesięcy	—	—
b) inne	—	—
2. Należności od pozostałych jednostek	1.549.727,98	992.896,64
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1.235.653,45	733.535,30
— do 12 miesięcy	1.235.653,45	733.535,30
— powyżej 12 miesięcy	—	—
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	157.082,00	109.773,00
c) inne	156.992,53	149.588,34
d) dochodzone na drodze sądowej	—	—
III. Inwestycje krótkoterminowe	11.499.305,95	10.647.324,47
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	11.499.305,95	10.647.324,47
a) w jednostkach powiązanych	—	—
— udziały lub akcje	—	—
— inne papiery wartościowe	—	—
— udzielone pożyczki	—	—
— inne krótkoterminowe aktywa finansowe	—	—
b) w pozostałych jednostkach	—	—
— udziały lub akcje	—	—
— inne papiery wartościowe	—	—
— udzielone pożyczki	—	—
— inne krótkoterminowe aktywa finansowe	—	—
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	11.499.305,95	10.647.324,47
— środki pieniężne w kasie i na rachunkach	88.305,95	414.324,47
— inne środki pieniężne	11.411.000,00	10.233.000,00
— inne aktywa pieniężne	—	—
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	—	—
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	956.452,76	834.643,04
<b>Aktywa razem</b>	<b>33.787.073,87</b>	<b>32.122.582,90</b>

PASywa	Stan na koniec	
	bieżącego roku obrotowego	poprzedniego roku obrotowego
1	2	3
A. Kapitał (fundusz) własny	27.990.048,55	26.391.099,35
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	9.468.000,00	9.468.000,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	—	—
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	—	—
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	10.163.220,73	9.702.714,38
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	6.759.878,62	6.767.338,51
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	—	—
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	—	—
VIII. Zysk (strata) netto	1.598.949,20	453.046,46
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	—	—
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5.797.025,32	5.731.483,55
I. Rezerwy na zobowiązania	2.583.442,00	2.076.786,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	17.223,00	3.174,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2.498.519,00	1.835.028,00
— długoterminowa	1.985.322,00	1.413.329,00
— krótkoterminowa	513.197,00	421.699,00
3. Pozostałe rezerwy	67.700,00	238.584,00
— długoterminowe	—	—
— krótkoterminowe	67.700,00	238.584,00
II. Zobowiązania długoterminowe	—	—
1. Wobec jednostek powiązanych	—	—
2. Wobec pozostałych jednostek	—	—
a) kredyty i pożyczki	—	—
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	—	—
c) inne zobowiązania finansowe	—	—
d) inne	—	—
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2.918.992,48	3.315.869,43
1. Wobec jednostek powiązanych	—	—
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	—	—
— do 12 miesięcy	—	—
— powyżej 12 miesięcy	—	—
b) inne	—	—
2. Wobec pozostałych jednostek	2.644.027,43	3.051.123,47
a) kredyty i pożyczki	—	—
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	—	—
c) inne zobowiązania finansowe	—	—
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	782.389,73	1.606.508,89
— do 12 miesięcy	768.742,12	1.589.233,90
— powyżej 12 miesięcy	13.647,61	17.274,99
e) zaliczki otrzymane na dostawy	—	—
f) zobowiązania wekslowe	—	—
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	1.226.026,85	1.003.712,35
h) z tytułu wynagrodzeń	174.836,83	180.328,21
i) inne	460.774,02	260.574,02
3. Fundusze specjalne	274.965,05	264.745,96
IV. Rozliczenia międzyokresowe	294.590,84	338.828,12
1. Ujemna wartość firmy	—	—
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	294.590,84	338.828,12
— długoterminowe	255.459,66	291.247,24
— krótkoterminowe	39.131,18	47.580,88
<b>Pasywa razem</b>	<b>33.787.073,87</b>	<b>32.122.582,90</b>

Główny Księgowy

mgr Żaneta Kędziora

Zastępca Prezesa  
ds. Technicznych

mgr inż. Piotr Staśkiewicz

Prezes Zarządu

mgr inż. Jarosław Grobelny



## PRZEDSIĘBIORSTWO ENERGETYKI CIEPLNEJ

w Gnieźnie Spółka z o.o.

## Rachunek zysków i strat

sporządzony za okres od 1 maja 2009 r. do 30 kwietnia 2010 r.

(w złotych)

WYSZCZEGÓLNIENIE	Dane za rok	
	bieżący	poprzedni
1	2	3
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	22.212.503,85	20.122.524,76
— od jednostek powiązanych	—	—
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	22.209.411,09	20.037.575,14
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	(385.095,15)	(517.084,58)
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	272.993,27	491.329,01
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	115.194,64	110.705,19
B. Koszty działalności operacyjnej	20.720.031,43	20.216.552,20
I. Amortyzacja	2.111.484,54	2.165.942,22
II. Zużycie materiałów i energii	11.430.672,32	11.209.885,77
III. Usługi obce	736.699,94	601.460,59
IV. Podatki i opłaty, w tym:	990.228,09	1.009.731,59
— podatek akcyzowy	—	—
V. Wynagrodzenia	4.257.167,25	4.077.797,11
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1.013.259,46	920.121,47
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	66.045,57	128.259,83
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	114.473,76	103.353,62
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	1.492.472,42	(94.027,44)
D. Pozostałe przychody operacyjne	266.672,75	108.947,39
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	85.900,66	—
II. Dotacje	—	—
III. Inne przychody operacyjne	180.772,09	108.947,39
E. Pozostałe koszty operacyjne	14.510,32	35.482,33
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	—	24.890,56
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	7.705,57	—
III. Inne koszty operacyjne	6.804,75	10.591,77
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	1.744.634,85	(20.562,38)
G. Przychody finansowe	273.262,63	363.869,01
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	—	—
— od jednostek powiązanych	—	—
II. Odsetki, w tym:	264.479,40	344.493,96
— od jednostek powiązanych	—	—
III. Zysk ze zbycia inwestycji	—	—
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	—	—
V. Inne	8.783,23	19.375,05
H. Koszty finansowe	2.801,92	2.141,17
I. Odsetki, w tym:	2.801,92	2.141,17
— dla jednostek powiązanych	—	—
II. Strata ze zbycia inwestycji	—	—
III. Aktualizacja wartości inwestycji	—	—
IV. Inne	—	—
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)	2.015.095,56	341.165,46

	1	2	3
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I–J.II)		27.300,64	—
I. Zyski nadzwyczajne		42.508,64	—
II. Straty nadzwyczajne		15.208,00	—
K. Zysk (strata) brutto (I±J)		2.042.396,20	341.165,46
L. Podatek dochodowy		443.447,00	(111.881,00)
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		—	—
N. Zysk (strata) netto (K–L–M)		1.598.949,20	453.046,46

Główny Księgowy	Zastępca Prezesa ds. Technicznych	Prezes Zarządu
<i>mgr Żaneta Kędziora</i>	<i>mgr inż. Piotr Staškiewicz</i>	<i>mgr inż. Jarosław Grobelny</i>

## PRZEDSIĘBIORSTWO ENERGETYKI CIEPLNEJ

w Gnieźnie Spółka z o.o.

## Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

sporządzone za okres od 1 maja 2009 r. do 30 kwietnia 2010 r.

(w złotych)

WYSZCZEGÓLNIENIE	Dane za rok	
	bieżący	poprzedni
1	2	3
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	26.391.099,35	25.938.052,89
— korekty błędów podstawowych	—	—
— skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	—	—
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	26.391.099,35	25.938.052,89
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	948.000,00	9.468.000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	—	—
a) zwiększenie (z tytułu)	—	—
— aport nieruchomości	—	—
— umorzenie nieodpłatne udziałów 885 po 1000 zł każdy z jednoczesnym podwyższeniem	—	—
b) zmniejszenie (z tytułu)	—	—
— umorzenia akcji	—	—
— umorzenie nieodpłatne udziałów 885 po 1000 zł każdy z jednoczesnym podwyższeniem	—	—
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	9.468.000,00	9.468.000,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	—	—
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	—	—
a) zwiększenie (z tytułu)	—	—
b) zmniejszenie (z tytułu)	—	—
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	—	—
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	—	—
3.1. Zmiany udziałów (akcji) własnych	—	—
a) zwiększenie	—	—
b) zmniejszenie	—	—
3.2. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	—	—
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	9.702.714,38	10.526.904,07
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	460.506,35	(824.189,69)
a) zwiększenie (z tytułu)	460.506,35	366.026,30
— emisji akcji powyżej wartości nominalnej	—	—
— z podziału zysku (ustawowo)	—	—