

Zespół Elektrowni Pątnów-Adamów-Konin S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Informacje ogólne

Zespół Elektrowni Pątnów-Adamów-Konin Spółka Akcyjna („ZE PAK S.A.”, „Spółka”) została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 29 grudnia 1994 roku. Siedziba Spółki mieści się w Koninie przy ul. Kazimierskiej 45.

Spółka wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000021374 nadanym w dniu 21 czerwca 2001 roku.

Spółka działa pod numerem NIP: 665-00-01-645 nadanym w dniu 17 września 1993 roku oraz symbolem REGON: 310186795.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Na podstawie statutu kontrolę nad Spółką sprawuje Grupa Elektrim.

Spółka jest jednostką dominującą grupy kapitałowej Zespołu Elektrowni Pątnów- Adamów- Konin.

Według statutu przedmiotem działalności Spółki jest:

1. wytwarzanie i dystrybucja energii elektrycznej,
2. produkcja i dystrybucja ciepła (pary wodnej i gorącej wody),

2. Wskazanie i objaśnienie różnic w wartości ujawnionych danych oraz istotnych różnic dotyczących przyjętych zasad (polityki) rachunkowości pomiędzy sprawozdaniem finansowym i danymi porównywalnymi, a sprawozdaniem i danymi porównywalnymi, które zostałyby sporządzone według MSR.

Spółka jest jednostką dominującą Grupy Kapitałowej, która ma obowiązek sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie ze standardami MSSF zatwierdzonymi przez UE („MSSF”). Spółka nie sporządzała i nie sporządza sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF.

Poniżej Spółka prezentuje potencjalne różnice między MSSF a PSR przygotowane przy założeniu zastosowania MSSF w oparciu o wytyczne MSSF 1 D16 i przyjęcia danych finansowych wynikających ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy ZEPAK. Dniem przejścia na MSSF Grupy ZEPAK jest dzień 1 stycznia 2009 roku.

Gdyby sprawozdanie finansowe sporządzane było zgodnie z MSSF, główne różnice pomiędzy zasadami rachunkowości przyjętymi dla załączonego sprawozdania, a MSSF, dotyczyłyby w szczególności następujących obszarów:

1. Rzeczowy Majątek Trwały
 - a) Wycena rzeczowych aktywów trwałych

Zgodnie z MSSF 1, na dzień zastosowania MSSF po raz pierwszy jednostka może dokonać wyceny środków trwałych do wartości godziwej i uznać ich wartość godziwą za zakładany koszt na tę datę. Spółka ustaliła zakładany koszt wybranych rzeczowych aktywów trwałych poprzez wyznaczenie wartości godziwej tych aktywów na dzień 1 stycznia 2009 roku, czyli założony dzień przejścia na stosowanie MSSF.

- b) Wydzielenie komponentów remontowych

Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej, przewidują wyodrębnienie w ramach środków trwałych komponentów o ile ich okres użytkowania różni się od okresu użytkowania danego środka trwałego. Komponenty są amortyzowane w okresie swojej użyteczności. Zgodnie z MSSF specyficzny komponent stanowią remonty lub przeglądy okresowe. W związku z tym Spółka wydzieliła komponenty wartości planowanych do poniesienia kosztów remontów oraz amortyzacji komponentów

Zespół Elektrowni Pątnów-Adamów-Konin S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

w okresie pozostałym do przewidywanego rozpoczęcia kolejnego remontu. Ujęcie tej korekty spowodowało także konieczność naliczenia podatku odroczonego

c) Wycena gruntów i prawa wieczystego użytkowania

Zgodnie z PSR prawo wieczystego użytkowania gruntów podlega amortyzacji a odpisy amortyzacyjne ujmowane są w rachunku zysków i strat w ciężar kosztu własnego sprzedaży.

Dla celów MSSF, ze względu na nieokreślony okres ekonomicznej użyteczności prawa wieczystego użytkowania gruntów, Spółka dokonałaby eliminacji ujętych odpisów amortyzacyjnych.

d) Kapitalizacja kosztów finansowania zewnętrznego

Zgodnie z PSR, Spółka ujęła w wartości środków trwałych w budowie wszystkie koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania wraz z powstałymi różnicami kursowymi.

Dla celów MSSF, Spółka dokonałaby korekty dotyczącej skapitalizowanych różnic kursowych od zobowiązań zaciągniętych w walutach obcych, polegającej na dostosowaniu wartości tych różnic kursowych do wartości w jakiej stanowią one korektę kosztów odsetek.

Ponadto, Spółka dokonałaby także kapitalizacji kosztów finansowania zewnętrznego od zobowiązań o charakterze ogólnym wykorzystywanych dla finansowania środków trwałych w budowie.

W związku z tym w sprawozdaniu finansowym zgodnym z MSSF, Spółka skapitalizowałaby koszty finansowania zewnętrznego w wartości nie wyższej niż koszty finansowania, które powstałyby gdyby zobowiązania zostały zaciągnięte w walucie funkcjonalnej tj. PLN.

Opisane poniżej obszary różnic pomiędzy PSR a MSSF zostały zidentyfikowane w trakcie procesu przygotowywania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy według MSSF i nie zawierają potencjalnych korekt MSSF w odniesieniu do transakcji z jednostkami powiązаныmi, które zostały wyeliminowane w ramach skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy.

Poniższa tabela prezentuje różnice na dzień 31 grudnia 2012 roku:

Korekta na 31 grudnia 2012 roku	Wartość bilansowa wg PSR	Wartość bilansowa wg MSSF	Korekta wartości
Rzeczowy majątek trwały	1 522 504 580,28	2 117 083 708,55	594 579 128,27
Kapitał własny	2 594 020 734,68	3 071 942 908,48	477 922 173,80
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	36 681 866,71	148 767 230,17	112 085 363,47

Zestawienie skutków ujawnionych różnic w obszarze zysku netto i kapitału własnego:

	31 grudnia 2012 roku
Zysk netto PSR	275 012 750,76
Korekta rzeczowego majątku trwałego	(60 936 745,15)
Zysk netto MSSF	214 076 005,61

Zespół Elektrowni Pątnów-Adamów-Konin S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

	31 grudnia 2012 roku
Kapitał PSR	2 594 020 734,69
Korekta rzeczowego majątku trwałego	477 922 173,80
Kapitał własny MSSF	3 071 942 908,48

2. Różnice w prezentacji

Prezentacja niektórych pozycji sprawozdań finansowych wg polskich zasad rachunkowości i MSSF może się różnić. Różnice w prezentacji nie będą miały wpływu na kapitał własny i wynik netto Spółki.

3. Zakres informacji dodatkowej

Składniki poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego, jak i zakres informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego według polskich zasad rachunkowości i MSSF mogą różnić się w istotnym stopniu.

Identyfikacja różnic i ich wycena wymaga dokonania szacunków i założeń, które wpływają na wykazane wielkości. Mimo, że przyjęte założenia i szacunki opierają się na najlepszej wiedzy Spółki, rzeczywiste wielkości mogą się różnić od przewidywanych. Niniejsza nota identyfikująca główne obszary różnic pomiędzy polskimi standardami rachunkowości, a MSSF została sporządzona w oparciu o MSSF, które obowiązują na dzień 31 grudnia 2012 roku i przy założeniu, że dniem przejścia na MSSF jest 1 stycznia 2009 roku. Ze względu na to, że wciąż trwają prace nad kolejnymi standardami oraz zmianami obecnych standardów istnieje możliwość, że standardy według których Spółka sporządzi swoje pierwsze sprawozdanie finansowe według MSSF będą się różniły od standardów zastosowanych do sporządzenia niniejszej noty. Założenie dotyczące daty, na którą ustalone by były wartości aktywów i zobowiązań w sprawozdaniu finansowym Spółki sporządzonym zgodnie z MSSF wynika z możliwości skorzystania przez Zarząd ze zwolnienia przewidzianego w paragrafie D16 MSSF 1, zgodnie z którym Spółka może przyjąć wartości wykazywane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zgodnym z MSSF jednostki dominującej na podstawie daty przejścia na stosowanie MSSF jednostki dominującej czyli 1 stycznia 2009 roku jednakże Zarząd Spółki może w każdej sytuacji zmienić tę decyzję i może przyjąć swą własną datę przejścia na stosowanie MSSF.

Ponadto, zgodnie z MSSF, tylko kompletne sprawozdanie finansowe, zawierające bilans, sprawozdanie z całkowitych dochodów i/lub rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale, rachunek przepływów pieniężnych wraz z danymi porównywalnymi i notami objaśniającymi może przedstawiać w sposób rzetelny sytuację finansową, wyniki działalności i przepływy pieniężne zgodnie z MSSF.

3. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po dniu 31 grudnia 2012 roku.

Na dzień podpisania niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd Spółki nie stwierdza występowania faktów i okoliczności, które mogłyby wpłynąć na możliwość kontynuowania przez Spółkę działalności. Informacje o planach i działaniach Zarządu Spółki mających na celu zapewnienie płynności finansowej Spółki, przedstawiono w nocie II.8.i. dodatkowych informacji i objaśnień.

4. Połączenie spółek handlowych

W okresie sprawozdawczym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe nie nastąpiło połączenie w trybie art. 492 § 1 pkt. 1 KSH z inną spółką prawa handlowego.

5. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości

Spółka, działając w oparciu o następujące akty prawne:

1. Ustawa o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (tekst jednolity Dz. U. nr 152 z 2009 roku, z późniejszymi zmianami – dalej „UoR”, „ustawa”),
2. Ustawa z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. Nr 54/2000, poz. 654) z późniejszymi zmianami,

wprowadziła do stosowania w zakresie metod wyceny aktywów i pasywów następujące zarządzenia:

1. Zarządzenie nr 35 Prezesa ZE PAK S.A. w Koninie z dnia 1 lipca 2003 roku w sprawie gospodarki rzeczowymi składnikami majątku trwałego,
2. Zarządzenie nr 34 Prezesa ZE PAK S.A. w Koninie z dnia 1 lipca 2003 roku w sprawie Zakładowego Planu Kont dla ZE PAK S.A.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego, która została zmodyfikowana w przypadku:

- wartości niematerialnych i prawnych (nota 5 b),
- środków trwałych (nota 5 a),
- inwestycji w jednostkach podporządkowanych i innych inwestycji długoterminowych (nota 5 d)
- innych inwestycji krótkoterminowych (z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych) (nota 5 e)
- instrumentów finansowych (nota 5 f, 5 q oraz 5 cc).

Zgodnie z wymienionymi zarządzeniami Spółka stosuje następujące metody wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego:

a) Rzeczowe aktywa trwałe

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację. Po ujęciu początkowym wartość środków trwałych pomniejszana jest o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Przy prowadzeniu kont ksiąg pomocniczych (analitycznych) rzeczowych składników majątku trwałego należy stosować zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt. 1 ustawy, zasady wynikające z Zarządzenia nr 35/2003 Prezesa Zarządu Dyrektora Generalnego ZE PAK S.A. z dnia 1 lipca 2003 roku w sprawie gospodarki rzeczowymi składnikami majątku trwałego w ZE PAK S.A., i tak:

- Przedmioty do wartości do 500 złotych zaliczane są do materiałów.
- Dla środków trwałych o wartości od 500 - 3 500 złotych ustalono dokonywanie odpisów amortyzacyjnych jednorazowo w miesiącu oddania do używania; zgodnie z artykułem 16f p.3 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
- Środki trwałe o wartości powyżej 3 500 złotych nabyte przed 1 stycznia 1997 roku amortyzowane są metodą liniową, natomiast środki trwałe nabyte po 1 stycznia 1997 roku, zgodnie z decyzją Zarządu ZE PAK S.A., amortyzowane są metodą degresywną; metoda degresywna obowiązywała

Zespół Elektrowni Pątnów-Adamów-Konin S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- do końca 1999 roku. Począwszy od 1 stycznia 2000 roku wszystkie nowo zakupione środki trwałe są ponownie amortyzowane metodą liniową.
- Przeszacowanie ma miejsce na podstawie odrębnych przepisów. Wynik przeszacowania odnoszony jest na kapitał z aktualizacji wyceny. Po sprzedaży lub likwidacji środka trwałego, kwota pozostała w kapitale z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy. Ostatnie przeszacowanie miało miejsce w dniu 1 stycznia 1995 roku.
 - Począwszy od dnia 1 stycznia 2000 roku, dla celów podatkowych, dla wszystkich nowo nabytych środków trwałych przyjmowane są stawki amortyzacji określone w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 roku z późniejszymi zmianami. W stosunku do środków trwałych nabytych i wprowadzonych do ewidencji przed dniem 1 stycznia 2000 roku stosowane są stawki wynikające z rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 17 stycznia 1997 roku w sprawie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.
 - Uwzględniono konieczność korekty naliczonej amortyzacji w przypadku, gdy przedmioty o cenie wyższej niż 3 500 złotych i planowanym okresie używania poniżej roku, w praktyce będą użytkowane dłużej niż 1 rok.
 - Komputery i zespoły komputerowe amortyzuje się metodą liniową z możliwością zastosowania współczynnika podwyższającego, zgodnie z art. 16i ust. 2 pkt. 3 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - Począwszy od dnia 1 stycznia 2001 roku zmieniono zasady amortyzacji bilansowej środków trwałych, które podlegały wycenie przy prywatyzacji Spółki. Od dnia 1 stycznia 2001 roku środki trwałe amortyzowane są metodą liniową, zgodnie z przewidywanym okresem ekonomicznego użytkowania.
 - Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez ten środek trwały
 - Środki trwałe w budowie wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostającym w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania
 - Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, przez okres budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia są ujmowane w wartości tych aktywów, jeśli zobowiązania te zostały zaciągnięte w tym celu. Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w rachunku zysków i strat.
 - Ustawa przed zmianami zakładała ewidencję pozabilansową prawa wieczystego użytkowania gruntów. Znowelizowana ustawa zalicza prawo wieczystego użytkowania gruntów do środków trwałych. W myśl art. 2 pkt. 1 ustawy z dnia 29 września 1990 roku o zmianie ustawy o gospodarce gruntami i wywłaszczaniu nieruchomości (Dz. U. Nr 79 poz. 464), grunty stanowiące własność Skarbu Państwa lub własność gminy będące w dniu 5 grudnia 1990 roku w zarządzie państwowych osób prawnych innych niż Skarb Państwa lub komunalnych osób prawnych stały się z tym dniem z mocy prawa przedmiotem użytkowania wieczystego. Nabyte w ten sposób prawo wieczystego użytkowania gruntu nie zostało ujęte w księgach, lecz jest wykazywane pozabilansowo.
 - Zgodnie z ustawą o rachunkowości Spółka dokonuje inwentaryzacji środków trwałych raz na cztery lata. Ostatnia inwentaryzacja środków trwałych miała miejsce w 2010 roku.
 - Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto.

Zespół Elektrowni Pątnów-Adamów-Konin S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości dotyczące środków trwałych, których wycena została zaktualizowana na podstawie odrębnych przepisów, zmniejszają odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny. Ewentualna nadwyżka odpisu nad różnicami z aktualizacji wyceny zaliczana jest do pozostałych kosztów operacyjnych.

b) Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

- licencje - 5 lat,
- licencje oprogramowania - 2 lata,
- pozostałe wartości niematerialne i prawne - 5 lat.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej niż 3 500 złotych amortyzowane są jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez dane wartości niematerialne i prawne.

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

c) Należności długoterminowe

Do należności długoterminowych zalicza się między innymi:

- należności z tytułu wpłacanych kaucji (np. w ramach umów najmu),
- należności od jednostek, z którymi zawarto ugodę bankową lub układ.

Należności długoterminowe, podobnie jak inne należności, wycenia się zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości w ciągu roku, czyli na dzień nabycia lub powstania - według wartości nominalnej oraz na dzień bilansowy - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, pomniejszonej o dokonane w uzasadnionych przypadkach odpisy aktualizujące.

d) Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe to zasoby majątkowe kontrolowane przez jednostkę, które spowodują w przyszłości wpływ do jednostki korzyści ekonomicznych. Inwestycje mogą mieć charakter aktywów niefinansowych i występują wtedy jako:

- nieruchomości,

Zespół Elektrowni Pątnów-Adamów-Konin S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- wartości niematerialne i prawne,

lub charakter aktywów finansowych i występują wtedy jako:

- udziały i akcje,
- dopłaty do kapitału w spółkach zależnych,
- inne papiery wartościowe (długoterminowe bony, obligacje skarbowe itp.),
- udzielone pożyczki długoterminowe,
- inne długoterminowe aktywa (weksle, czek, lokaty, bony komercyjne).

Na dzień bilansowy inwestycje długoterminowe wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Inwestycje w jednostkach zależnych, to znaczy, w jednostkach kontrolowanych, w jednostkach współzależnych oraz w jednostkach stowarzyszonych, są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości.

Bony komercyjne nie notowane na rynku wycenia się na dzień bilansowy metodą liniową tj. w cenie nabycia powiększonej o odpowiednią część dyskonta przypadającą na okres do dnia bilansowego, przy uwzględnieniu ewentualnej trwałej utraty wartości.

e) Inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i instrumentów finansowych)

Inwestycje krótkoterminowe z wyłączeniem środków pieniężnych i instrumentów finansowych wycenia się według ceny (wartości) rynkowej, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej.

Skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych wycenionych według cen (wartości) rynkowych zalicza się odpowiednio do kosztów lub przychodów finansowych.

Zespół Elektrowni Pątnów-Adamów-Konin S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

f) Aktywa finansowe

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według kosztu (ceny nabycia), stanowiącego wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej tych instrumentów finansowych. Aktywa finansowe są wprowadzane do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia transakcji.

Po początkowym ujęciu aktywa finansowe są zaliczane do jednej z czterech kategorii i wyceniane w następujący sposób:

Kategoria	Sposób wyceny
1. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej
2. Pożyczki udzielone i należności własne	Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty
3. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat
4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat do momentu sprzedaży inwestycji lub obniżenia się jej wartości. W tym momencie łączny zysk lub strata z tytułu aktualizacji wyceny jest odnoszony na rachunek zysków i strat

Wartość godziwa instrumentów finansowych stanowiących przedmiot obrotu na aktywnym rynku ustalana jest w odniesieniu do cen notowanych na tym rynku na dzień bilansowy. W przypadku, gdy brak jest notowanej ceny rynkowej, wartość godziwa jest szacowana na podstawie notowanej ceny rynkowej podobnego instrumentu, bądź na podstawie przewidywanych przepływów pieniężnych.

Trwała utrata wartości aktywów finansowych

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów finansowych. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową.

Odpisy aktualizujące wartość składnika aktywów finansowych lub portfela podobnych składników aktywów finansowych ustala się:

- 1) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wysokości skorygowanej ceny nabycia - jako różnicę między wartością tych aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych na dzień wyceny i możliwą do odzyskania kwotą. Kwotę możliwą do odzyskania stanowi bieżąca wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowana za pomocą efektywnej stopy procentowej, którą jednostka stosowała dotychczas, wyceniając przeszacowywany składnik aktywów finansowych lub portfel podobnych składników aktywów finansowych,
- 2) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej - jako różnicę między ceną nabycia składnika aktywów i jego wartością godziwą ustaloną na dzień wyceny, z tym że przez wartość godziwą dłużnych instrumentów finansowych na dzień wyceny rozumie się bieżącą wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych. Stratę skumulowaną do tego dnia ujętą w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny zalicza się do kosztów finansowych

Zespół Elektrowni Pątnów-Adamów-Konin S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

w kwocie nie mniejszej niż wynosi odpis, pomniejszony o część bezpośrednio zaliczoną do kosztów finansowych,

- 3) w przypadku pozostałych aktywów finansowych - jako różnicę między wartością składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych i bieżącą wartością przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych.

g) Leasing

Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjmuje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przez uzgodniony okres.

W przypadku umów leasingu, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane w sposób określony dla własnych środków trwałych. Jednakże, gdy brak jest pewności co do przejścia prawa własności przedmiotu umowy, wówczas środki trwałe używane na podstawie umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: przewidywany okres użytkowania lub okres trwania leasingu.

Opłaty leasingowe z tytułu umów, które nie spełniają warunków umowy leasingu finansowego, ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu.

Jeżeli sprzedaż i leasing zwrotny ma charakter leasingu finansowego, to ta część kwoty przychodów ze sprzedaży, która przekracza wartość wykazywaną w bilansie, jest odraczana w czasie i rozliczana w okresie obowiązywania umowy leasingowej.

Jeżeli sprzedaż i leasing zwrotny ma charakter leasingu operacyjnego i jeżeli transakcja została zawarta w cenach odpowiadających wartości godziwej, jakiegokolwiek zyski i straty z tego tytułu rozpoznawane są w rachunku zysków i strat. Jeżeli cena sprzedaży jest niższa od wartości godziwej, zyski i straty z tego tytułu rozpoznawane są w rachunku zysków i strat, z wyjątkiem sytuacji, gdy stratę kompensują przyszłe opłaty leasingowe niższe od cen rynkowych. W takiej sytuacji strata podlega odroczeniu w czasie i rozliczeniu proporcjonalnie do opłat leasingowych przez okres przewidywanego użytkowania składnika aktywów. Jeżeli cena sprzedaży przewyższa wartość godziwą, to kwota przekraczająca wartość godziwą jest odraczana w czasie i rozliczana w przychody przez okres przewidywanego użytkowania składnika aktywów.

h) Należności krótko- i długoterminowe

Należności handlowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Zespół Elektrowni Pątnów-Adamów-Konin S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

i) Zapasy

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia (lub kosztu wytworzenia) i ceny sprzedaży netto.

Poszczególne składniki zapasów wycenia się w następujący sposób:

- paliwo produkcyjne - metodą „średniej ważonej”,
- części zamienne i pozostałe materiały - metodą „średniej ważonej”.

Cena sprzedaży netto jest to możliwa do uzyskania na dzień bilansowy cena sprzedaży bez podatku od towarów i usług i podatku akcyzowego, pomniejszona o rabaty, upusty i tym podobne oraz o koszty związane z przystosowaniem składnika do sprzedaży i dokonaniem tej sprzedaży.

Spółka dokonuje odpisów aktualizacyjnych posiadanych zapasów. Odpisy aktualizacyjne zapasów zwiększają pozostałe koszty operacyjne.

W spółce obowiązuje procedura ciągłej inwentaryzacji stanów zapasów materiałowych. Ponieważ zapasy znajdują się na terenie strzeżonym oraz są w ciągłej ewidencji ilościowo-wartościowej, każda pozycja materiałowa musi być policzona przynajmniej raz na dwa lata.

Ostatnia inwentaryzacja paliwa produkcyjnego miała miejsce według stanu na dzień 31 grudnia 2012 roku.

Świadczenia pochodzenia energii otrzymane nieodpłatnie z tytułu produkcji w źródłach odnawialnych, gazowych i kogeneracji wykazywane są według wartości godziwej z dnia, w którym ich przyznanie stało się pewne.

j) Składniki majątku wytworzone we własnym zakresie

Koszt wytworzenia majątku we własnym zakresie obejmuje koszty pozostające w bezpośrednim związku z danym produktem oraz uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z ich wytworzeniem.

Koszty bezpośrednie obejmują:

- wartość zużytych materiałów bezpośrednich,
- płace bezpośrednie,
- zużycie narzędzi specjalistycznych,
- inne koszty poniesione w związku z doprowadzeniem produktu do postaci i miejsca, w jakim znajduje się w dniu wyceny.

Do uzasadnionej, odpowiedniej do okresu wytwarzania produktu, części kosztów pośrednich zalicza się zmienne pośrednie koszty produkcji, które odpowiadają poziomowi tych kosztów przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych. Normalny poziom wykorzystania zdolności produkcyjnych to przeciętna, zgodna z oczekiwaniami w typowych warunkach, wielkość produkcji za daną liczbę okresów, przy uwzględnieniu planowych remontów.

Do kosztów wytworzenia, po których wycenia się aktywa, nie zalicza się kosztów ogólnych zarządu, kosztów sprzedaży, pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów operacji finansowych. Przeniesienie kosztów wytworzenia do składników majątku ZE PAK S.A. następuje najpóźniej na dzień sporządzenia bilansu.

Zespół Elektrowni Pątnów-Adamów-Konin S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

k) Kapitały własne

W Spółce występują następujące kapitały, które w bilansie wykazuje się według wartości nominalnej, a mianowicie:

1. Kapitał akcyjny,
2. Kapitał zapasowy,
3. Kapitał z aktualizacji wyceny,
4. Pozostałe kapitały rezerwowe.

Kapitał akcyjny wykazywany jest w wysokości zgodnej ze statutem Spółki oraz wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, nadwyżki ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, z przeniesienia z Funduszu Załogi oraz z przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny. Wypłacone w trakcie roku obrotowego zaliczki na dywidendy są wykazywane w księgach rachunkowych i w bilansie jako podział zysku dokonany w ciągu roku obrotowego.

l) Fundusze specjalne

W Spółce występują następujące fundusze specjalne:

1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,
2. Fundusz Załogi.

Ustawa z dnia 4 marca 1994 r. (z późniejszymi zmianami) o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych stanowi, że Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzą pracodawcy zatrudniający co najmniej 20 pracowników w przeliczeniu na pełne etaty. Spółka tworzy taki fundusz i dokonuje okresowych odpisów w kwocie uzgodnionej ze związkami zawodowymi. Zgodnie z podpisanym ze Związkami Zawodowymi porozumieniem Spółka administruje Międzyzakładowym Funduszem Świadczeń Socjalnych Spółki i spółek zależnych. Saldo bilansowe Funduszu to zakumulowane przychody Funduszu pomniejszone o nie podlegające zwrotowi wydatki z Funduszu.

Spółka wykazuje w bilansie oddzielnie saldo Funduszu i aktywa Funduszu.

m) Aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych

Na dzień 31 grudnia 2012 roku aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż złoty polski są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu średniego NBP z dnia bilansowego. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów (kosztów) finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny:

	31 grudnia 2012 roku	31 grudnia 2011 roku
EUR	4,0882	4,4168
USD	3,0996	3,4174

Zespół Elektrowni Pątnów-Adamów-Konin S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Następujące składniki aktywów i pasywów denominowane w walutach obcych zostały wycenione po innych kursach niż wykazane wyżej:

n) Różnice kursowe

Różnice kursowe dotyczące rozrachunków wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie albo wartości niematerialnych i prawnych. W rachunku zysków i strat różnice kursowe są wykazywane po ich skompensowaniu.

o) Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych potwierdza się w oparciu o bankowy druk potwierdzenia sald. Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność inwestycyjna

p) Potwierdzenia sald

Potwierdzenie należności i udzielonych pożyczek na dzień bilansowy następuje na podstawie wysłania do wszystkich kontrahentów pisemnych informacji o stanie sald i ich potwierdzenia przez kontrahentów.

Nie wymagają pisemnego potwierdzenia salda określone w art. 26 ust. 1 pkt.3 ustawy m.in.:

- należności sporne i wątpliwe,
- należności i zobowiązania wobec pracowników,
- salda z tytułu zobowiązań i należności publicznoprawnych,
- małe salda, których wysokość nie przekracza kosztu wysyłki pocztowej.

Zgodnie z zasadą istotności ustawy, jeżeli kontrahenci, u których należność nie przekracza wartości 2% kwoty stanowiącej podstawę zaliczenia nowych składników majątku do środków trwałych, nie zwrócą potwierdzenia salda drogą pisemną, przyjmuje się, że saldo nie budzi zastrzeżeń.

Zgodnie z zasadą istotności ustawy jeżeli saldo należności nie przekraczające wartości 2% kwoty stanowiącej podstawę zaliczenia nowych składników majątku do środków trwałych nie wykazuje ruchu przez ostatnie pół roku, należy je spisać w pozostałe koszty operacyjne.

q) Kredyty bankowe i pożyczki

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu / pożyczki. Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Szczegółowe zasady wyceny niektórych zobowiązań denominowanych w walutach obcych przedstawiono w punkcie 4.m wprowadzenia do sprawozdania finansowego.

Zobowiązania przeznaczone do obrotu są wyceniane według wartości godziwej. Zysk lub strata z tytułu przeszacowania do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat bieżącego okresu.

r) Rozliczenia międzyokresowe

Pożyczki otrzymane na finansowanie inwestycji proekologicznych, a następnie umorzone poprzez przyznanie dotacji, wykazuje się jako inne rozliczenia międzyokresowe przychodów i rozlicza w rachunku wyników w kolejnych okresach, proporcjonalnie do amortyzacji środków trwałych zakupionych bądź wytworzonych w ramach finansowanych inwestycji.

Spółka dokonuje rozliczeń międzyokresowych kosztów mających na celu przypisanie do danego okresu kosztów dotyczących tego okresu. Do czynnych rozliczeń międzyokresowych zaliczane są koszty dotyczące okresów późniejszych niż okres, w którym je poniesiono m.in. koszty ubezpieczenia, prenumeraty, dyskonto weksli.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują także część oszacowanych kosztów przyszłej rekultywacji użytkowanych przez Spółkę składowisk popiołu. Koszty te ujmowane są w wartości zdyskontowanej i dotyczą nakładów, jakie Spółka będzie musiała ponieść do całkowitego wypełnienia składowiska popiołu.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów zawierają ponadto pozostałą do rozliczenia wartość rezerwy utworzonej na likwidację majątku Spółki

Bierne rozliczenia międzyokresowe obejmują wartość świadectw pochodzenia energii wytworzonej w odnawialnych źródłach energii, w skojarzeniu oraz w kogeneracji z użyciem gazu ziemnego, które jednostka zobowiązana jest umorzyć w związku z dostarczeniem energii elektrycznej odbiorcom finalnym. Rezerwę z tytułu obowiązku przedstawienia do umorzenia świadectw pochodzenia energii wytworzonej w odnawialnych źródłach energii lub w wysokosprawnej kogeneracji ujmuje się:

- w części pokrytej posiadanymi na dzień bilansowy świadectwami pochodzenia - w wartości posiadanych świadectw,
- w części nie pokrytej na dzień bilansowy świadectwami pochodzenia – w wartości niższej z wartości rynkowej świadectw niezbędnych do spełnienia obowiązku na dzień bilansowy i ewentualnej kary.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują kary umowne, odszkodowania z zakładu ubezpieczeń, odsetki podwyższające należność główną, ujemną wartość firmy oraz dotacje otrzymane na wytworzenie środków trwałych.

W pozycji rozliczeń międzyokresowych biernych Spółka prezentuje również przychody przyszłych okresów związane z rozliczaniem wyników na leasingach zwrotnych.

s) Dowody zastępcze

Jako dokumenty będące podstawą zapisów w księgach rachunkowych mogą być stosowane dowody zastępcze, określające także okoliczności (oświadczenie pracownika), w których dopuszcza się potwierdzenia operacji gospodarczej dowodem zastępczym (art. 20 ust.4.).

Dowód zastępczy powinien zawierać:

- datę dokonania operacji gospodarczej, miejsce i datę wystawienia dowodu,
- przedmiot, ilość, cenę i wartość dokonanego zakupu, towarów, usług),
- określenie osoby zlecającej i jego przeznaczenie.

Dowód zastępczy winien być zatwierdzony przez kierownika zlecającego zakup. Dowody zastępcze nie mogą być wystawione za zakupy opodatkowane podatkiem VAT.

t) Inwentaryzacja

Inwentaryzację stanu majątku Spółki przeprowadzana jest zgodnie z art. 26 i art. 27 ustawy o rachunkowości. Corocznie, odrębnym Zarządzeniem Prezesa ZE PAK S.A. ustalany jest plan inwentaryzacji rocznej.

u) Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres. W przypadku, gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów to strata pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania a następnie jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

v) Przychody ze sprzedaży towarów, produktów i usług, odsetek i dywidend

Przychody ze sprzedaży obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży towarów i usług (pomniejszone o zwroty, rabaty i upusty). Przychody ze sprzedaży wykazywane są w wartości netto, tj. pomniejszone o należny podatek VAT. Przychody ze sprzedaży energii zakupionej ujmowane są jako przychody ze sprzedaży towarów. Wartość przychodów ze sprzedaży zakupionej energii rozpoznaje się według średniej ceny z umów bilateralnych.

Przychody ze sprzedaży produktów obejmują również przychody ze sprzedaży zielonych i czerwonych certyfikatów. W momencie wyprodukowania, świadectwa pochodzenia przeznaczone do sprzedaży ujmowane są w przychodach ze sprzedaży, w związku z czym w celu zapobieżenia zawyżenia przychodów w momencie ich sprzedaży, koszty sprzedaży certyfikatów ujmowane są jako korekta przychodów ze sprzedaży.

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie jest niewątpliwe.

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez właściwy organ odpowiedniej spółki uchwały o podziale zysku, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

w) Koszty operacyjne

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym i sporządza kalkulacyjny rachunek zysków i strat.

x) Koszty ogólnoprodukcyjne

Koszty ogólnoprodukcyjne rozlicza się statystycznie na sprzedaną energię elektryczną i ciepłą oraz inne roboty i usługi proporcjonalnie do płac bezpośrednich obciążających sprzedaną energię, inne roboty i usługi.

y) Podatek dochodowy od osób prawnych

Podstawą wyliczenia podatku dochodowego jest zysk brutto skorygowany o trwałe i przejściowe różnice pomiędzy dochodem ustalonym dla potrzeb podatkowych, a wynikiem finansowym bilansowym. Przejściowe różnice z tytułu podatku dochodowego ujmuje się w bilansie jako rezerwy

Zespół Elektrowni Pątnów-Adamów-Konin S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

na odroczony podatek dochodowy (różnica dodatnia) lub zalicza się do czynnych rozliczeń międzyokresowych (różnice ujemne). Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na podatek odroczony są kompensowane w bilansie.

z) Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Rezerwy na koszty likwidacji majątku ujmuje się w wysokości prognozowanych kosztów likwidacji w wartości bieżącej tych kosztów. Rezerwy te są ujmowane drugostronnie jako rozliczenia międzyokresowe kosztów i rozliczane w czasie przez pozostały okres eksploatacji urządzeń przeznaczonych do likwidacji. W przypadku urządzeń wyłączonych z ruchu rezerwy na koszty ich likwidacji tworzone są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

W pozycji rezerw Spółka ujmuje też rezerwę na przyszłe koszty rekultywacji terenu, na którym Spółka składa odpady.

aa) Odroczony podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, chyba, że rezerwa na odroczony podatek dochodowy powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów lub pasywów przy transakcji nie stanowiącej połączenia przedsiębiorstw i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty.

W przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu udziałów w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziałów w jednostkach współzależnych, składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest ujmowany w bilansie jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości ww. różnice przejściowe ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczony podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana. Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczony prezentowane są w bilansie według wartości po skompensowaniu.

Zespół Elektrowni Pątnów-Adamów-Konin S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

bb) Rezerwy na urlopy, odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe i odprawy pośmiertne

Pracownikom Spółki przysługuje prawo do urlopów wypoczynkowych określonych przepisami Kodeksu Pracy. Spółka tworzy rezerwy na koszt niewykorzystanych urlopów, do których prawo pracownicy nabyli do dnia bilansowego.

Zgodnie z zakładowym systemem wynagrodzenia, pracownicy mają prawo do nagród jubileuszowych po przepracowaniu określonej liczby lat oraz do odpraw emerytalnych w momencie przechodzenia na emeryturę oraz do odpraw pośmiertnych. Na podstawie niezależnych obliczeń aktuarialnych zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości MSR 19 tworzona jest rezerwa na odprawy oraz nagrody, które będą wypłacone w przyszłości.

Rezerwa na koszty ulgi energetycznej tworzona jest dla pracowników i emerytów oraz innych grup uprawnionych. Wartość rezerwy ustalana jest na podstawie kalkulacji aktuarialnych przyszłych zobowiązań Spółki z tytułu ulgi na energię elektryczną. Kwota kosztów jest corocznie szacowana metodą indywidualną, dla każdej uprawnionej osoby osobno. Podstawą do obliczenia rezerwy dla pracownika jest przewidywany koszt, jaki Spółka zobowiązuje się ponieść na podstawie odpowiednich regulacji. Wysokość rezerwy na rzecz przyszłego emeryta stanowi wartość wypracowanej części świadczenia.

Zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 19 odpowiednia rezerwa dla obecnych pracowników Spółki a przyszłych emerytów będzie tworzona przez średni okres nabywania uprawnień przez obecnych pracowników Spółki, który został oszacowany na 20 lat.

Przewidywana kwota kosztów ponoszonych na rzecz obecnego rencisty, emeryta, wdowy, wdowca lub sieroty w danym roku uwzględnia całkowitą wartość ulgi energetycznej oraz przewidywany wzrost jej podstawy, a także prawdopodobieństwo, iż osoba uprawniona nadal utrzyma swoje uprawnienia do ulgi. Obliczone w ten sposób kwoty są dyskontowane na dzień bilansowy, a następnie sumowane.

cc) Uprawnienia do emisji CO₂

Na okres 2008-2012 zgodnie z KPRU II limit emisji CO₂ dla Zespołu Elektrowni Pątnów- Adamów-Konin S.A. wynosi 11 685 526 ton corocznie.

Otrzymane nieodpłatnie w ramach Krajowego Planu Rozdziału Uprawnień prawa do emisji CO₂ są prezentowane w sprawozdaniu finansowym w wartości nominalnej jako prawa przeznaczone na własne potrzeby w wartości zerowej w pozycji wartości niematerialne. Prawa do emisji oraz ich ekwiwalenty kupowane przez Spółkę na potrzeby własne wykazuje się jako wartości niematerialne. Prawa te wyceniane są w wartości ceny nabycia.

Spółka dokonuje rozliczenia praw do emisji w całym okresie rozliczeniowym (okres pięcioletni).

Rezerwę na zobowiązania związane z deficytem praw do emisji CO₂ Spółka tworzy w okresie, w którym rzeczywista emisja przekracza przydzielone prawa. Koszt utworzonej rezerwy prezentowany jest w rachunku wyników w koszcie własnym sprzedaży.

Rezerwa tworzona jest w wysokości:

- w części pokrytej posiadanymi na dzień bilansowy uprawnieniami – w wartości posiadanych uprawnień, tzn. zakupionych po wartości bilansowej, otrzymanych w wartości zerowej,
 - w części niepokrytej posiadanymi na dzień bilansowy uprawnieniami – w wartości niższej z wartości rynkowej uprawnień niezbędnych do spełnienia obowiązku na dzień bilansowy i ewentualnej kary.
- Spółka tworzy rezerwę na umorzenie jednostek poświadczonej redukcji emisji CER, w momencie dokonania transakcji wymiany praw do emisji CO₂ na CER w wartości w jakiej jednostki CER zostaną umorzone za dany rok.

Spółka w pierwszej kolejności umarza jednostki poświadczonej redukcji emisji – CER nabyte w drodze wymiany za uprawnienia do emisji CO₂ (EUA), następnie uprawnienia nieodpłatnie otrzymane w ramach Krajowego Planu Rozdziału Uprawnień do emisji CO₂ a na końcu uprawnienia zakupione.

Na każdy dzień bilansowy kierownictwo Spółki podejmuje decyzję w jakiej części przeznaczyć posiadane jednostki poświadczonej redukcji emisji CER na wypełnienie obowiązku umorzenia za dany rok.

Zespół Elektrowni Pątnów-Adamów-Konin S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Informacje dotyczące ilości oraz wartości rynkowej posiadanych praw do emisji Spółka prezentuje w dodatkowych notach i objaśnieniach do sprawozdania finansowego.

W przypadku zamiany uprawnień na jednostki poświadczonej redukcji emisji – CER (przysługujący pałap wymiany stanowi 10% obowiązku umorzenia uprawnień za dany okres rozliczeniowy) Spółka prezentuje efekt wymiany w rachunku wyników w działalności operacyjnej jako przychody ze sprzedaży.

Wynik na sprzedaży nadwyżki otrzymanych nieodpłatnie uprawnień prezentowany jest w rachunku wyników w pozostałych przychodach operacyjnych.

Transakcje zamiany EUA na CER prezentowane są w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych w przepływach środków pieniężnych z działalności operacyjnej.

dd) Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym

Sprawozdania finansowe za bieżący i poprzedni rok obrotowy sporządzono stosując identyczne zarówno zasady (politykę) rachunkowości, jak i metody prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

ee) Porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający ze sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy

W bieżącym roku Spółka nie dokonywała zmian zasad rachunkowości ani korekt błędów, w związku z czym nie miała obowiązku zaprezentowania informacji liczbowych zapewniających porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za bieżący rok obrotowy.

ff) Korekta błędów

W bieżącym roku Spółka nie dokonywała zmian zasad rachunkowości ani korekt błędów, w związku z czym nie miała obowiązku zaprezentowania informacji liczbowych zapewniających porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za bieżący rok obrotowy.

Konin, dnia 15 marca 2013 roku

Sporządził:

**Zarząd Zespołu Elektrowni
Pątnów – Adamów – Konin S.A.**

Nazwa i adres jednostki	BILANS			Przeznaczenie Formularza	
ZESPÓŁ ELEKTROWNI PAŃNÓW-ADAMÓW-KONIN SPÓŁKA AKCYJNA ul.Kazimierska 45 , 62-510 Konin	na dzień 31.12.2012				
AKTYWA	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2011 r.	PASYWA	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2011 r.
0	1	1	0	1	1
A. Aktywa trwałe	2 781 452 754,19	2 414 448 540,20	A. Kapitał (fundusz) własny	2 594 020 734,68	2 350 287 863,97
I Wartości niematerialne i prawne	9 616 613,41	60 434 368,81	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	104 052 000,00	104 052 000,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2. Wartości firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	- 31 279 880,05	
3. Inne wartości nie materialne i prawne	9 616 613,41	60 434 368,81	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	1 956 260 916,02	1 671 609 663,91
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	287 337 282,46	288 242 390,48
II Rzeczowe aktywa trwałe	1 526 383 580,28	1 380 716 413,39	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	3 471 931,06	3 471 931,06
1. Środki trwałe	1 426 722 680,79	792 227 704,92	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 834 265,57	- 834 265,57
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 246 645,29	1 098 352,42	VIII. Zysk (strata) netto	275 012 750,76	283 746 144,09
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	654 858 773,78	505 194 075,70	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) Urządzenia techniczne i maszyny	768 039 264,43	283 773 055,32			
d) Środki transportu	1 049 162,10	813 741,63			
e) Inne środki trwałe	1 528 835,19	1 348 479,85			
2. Środki trwałe w budowie	95 781 899,49	586 766 983,47			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	3 879 000,00	1 721 725,00			
III Należności długoterminowe	-	-			
1. Od jednostek powiązanych					
2. Od pozostałych jednostek					
IV Inwestycje długoterminowe	1 241 496 574,76	968 897 971,55			
1. Nieruchomości					
2. Wartości niematerialne i prawne					
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 241 496 574,76	968 897 971,55			
a) w jednostkach powiązanych	1 241 345 373,75	968 746 770,54			
- udziały lub akcje	1 137 444 181,00	835 705 862,04			
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki	103 901 192,75	133 040 908,50			
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach	151 201,01	151 201,01			
- udziały lub akcje	151 201,01	151 201,01			
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
4. Inne inwestycje długoterminowe					
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 955 985,74	4 399 786,45			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 955 985,74	4 399 786,45			
B. Aktywa obrotowe	363 777 619,05	621 696 413,66	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	551 209 638,56	685 857 089,89
I. Zapasy	151 428 873,64	144 966 065,16	I. Rezerwy na zobowiązania	157 089 497,21	192 219 556,90
1. Materiały	43 808 385,03	27 432 841,94	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	36 681 866,71	26 308 454,77
2. Półprodukty i produkty w toku			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	87 870 604,00	75 223 654,60
3. Produkty gotowe			- długoterminowa	81 409 457,00	68 581 318,50
4. Prawa majątkowe	107 620 488,61	117 501 723,22	- krótkoterminowa	6 461 147,00	6 642 336,10
5. Zaliczki na dostawy		31 500,00	3. Pozostałe rezerwy	32 537 026,50	90 687 447,53
II Należności krótkoterminowe	148 476 390,22	162 459 029,51	- długoterminowe	21 220 843,32	26 023 828,25
1. Należności od jednostek powiązanych	38 809 805,04	16 222 088,84	- krótkoterminowe	11 316 183,18	64 663 619,28
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	35 341 786,04	14 654 764,79	II. Zobowiązania długoterminowe	75 407 933,86	115 322 708,50
- do 12 miesięcy	35 341 786,04	14 654 764,79	1. Wobec jednostek powiązanych		
- powyżej 12 miesięcy			2. Wobec pozostałych jednostek	75 407 933,86	115 322 708,50
b) inne	3 468 019,00	1 567 324,05	a) kredyty i pożyczki	75 060 229,17	115 269 631,00
2. Należności od pozostałych jednostek	109 666 585,18	146 236 940,67	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	87 543 878,55	108 882 854,88	c) inne zobowiązania finansowe	50 204,69	48 707,31

- do 12 miesięcy	87 543 878,55	108 882 854,88	d) inne	297 500,00	4 370,19
- powyżej 12 miesięcy			III. Zobowiązania krótkoterminowe	284 538 237,23	342 920 997,44
b) należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	17 944 700,88	31 541 058,97	1. Wobec jednostek powiązanych	108 162 787,12	86 658 782,84
c) inne	4 178 005,75	5 813 026,82	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	95 001 427,85	62 765 456,91
d) dochodzone na drodze sądowej			- do 12 miesięcy	95 001 427,85	62 765 456,91
III. Inwestycje krótkoterminowe	63 132 675,26	312 649 042,60	- powyżej 12 miesięcy		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	63 132 675,26	312 649 042,60	b) inne	13 161 359,27	23 893 325,93
a) w jednostkach powiązanych	15 281 465,75	16 893 875,68	2. Wobec pozostałych jednostek	172 070 695,94	252 020 717,76
- udziały lub akcje			a) kredyty i pożyczki	47 913 273,03	65 172 296,20
- inne papiery wartościowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- udzielone pożyczki	15 281 465,75	16 893 875,68	c) inne zobowiązania finansowe	77 306,90	218 596,84
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	43 504 295,02	82 029 988,33
b) w pozostałych jednostkach	-	3 529 075,64	- do 12 miesięcy	43 504 295,02	82 029 988,33
- udziału lub akcje		3 529 075,64	- powyżej 12 miesięcy		-
- inne papiery wartościowe			e) zaliczki otrzymane na dostawy	30 266,14	334 631,90
- udzielone pożyczki			f) zobowiązania wekslowe		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	62 692 292,73	52 015 969,89
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	47 851 209,51	292 226 091,28	h) z tytułu wynagrodzeń	3 759 294,77	3 700 101,60
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	47 851 209,51	267 140 455,16	i) inne	14 093 967,35	48 549 133,00
- inne środki pieniężne		25 085 636,12	3. Fundusze specjalne	4 304 754,17	4 241 496,84
- inne aktywa pieniężne			IV. Rozliczenia międzyokresowe	34 173 970,26	35 393 827,05
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			1. Ujemna wartość firmy		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	739 679,93	1 622 276,39	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	34 173 970,26	35 393 827,05
1. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	739 679,93	1 622 276,39	- długoterminowe	16 254 264,20	16 780 409,20
2. Inne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			- krótkoterminowe	17 919 706,06	18 613 417,85
Aktywa razem	3 145 230 373,24	3 036 144 953,86	Pasywa razem	3 145 230 373,24	3 036 144 953,86

Nazwa i adres jednostki	Numer statystyczny REGON		Rachunek zysków i strat za okres		Przeznaczenie egzemplarza
	310186795		od dnia	01.01.2012	
KOSZTY I WYNIKI	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	PRZYCHODY	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy
	0	1	0	1	2
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	1 671 181 334,56	1 676 996 703,16	Przychody netto ze sprzedaży	2 016 187 968,40	2 084 678 514,37
- jednostkom powiązanym	558 926 873,88	129 056 904,04	A. produktów, towarów i materiałów, w tym:		
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	1 517 150 990,08	1 500 958 940,99	- jednostkom powiązanym	600 842 866,75	164 240 531,51
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	154 030 344,48	176 037 762,17	I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 844 303 778,84	1 895 970 972,93
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A - B)	345 006 633,84	407 681 811,21	II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	171 884 189,56	188 707 541,44
D. Koszty sprzedaży	2 724 716,07	18 975 225,12			
E. Koszty ogólnego zarządu	49 630 683,67	46 788 804,32			
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C- D- E)	292 651 234,10	341 917 781,77			
H. Pozostałe koszty operacyjne	50 566 685,92	41 519 570,31	G. Pozostałe przychody operacyjne	12 322 336,33	5 573 944,92
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	3 256 241,11	3 486 076,43
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	35 050 553,23	2 115 437,49	II. Dotacje	490 358,00	454 571,00
III. Inne koszty operacyjne	15 516 132,69	39 404 132,82	III. Inne przychody operacyjne	8 575 737,22	1 633 297,49
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F +G -H)	254 406 884,51	305 972 156,38			
K. Koszty finansowe	15 231 784,67	19 064 169,04	J. Przychody finansowe	88 557 384,86	63 785 486,33
I. Odsetki, w tym:	10 912 514,83	17 786 854,08	I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	52 728 210,99	14 724 221,30
- dla jednostek powiązanych		4 927 944,33	- od jednostek powiązanych	52 674 184,99	13 037 350,17
II. Strata ze zbycia inwestycji			II. Odsetki, w tym:	14 682 515,39	20 027 031,59
III. Aktualizacja wartości inwestycji	1 590 079,83		- od jednostek powiązanych	3 468 734,65	10 011 078,47
IV. Inne	2 729 190,01	1 277 314,96	III. Zysk ze zbycia inwestycji	20 648 924,36	
			IV. Aktualizacja wartości inwestycji		9 522 219,53
			V. Inne	497 734,12	19 512 013,91
L. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I + J -K)	327 732 484,70	350 693 473,67			
M. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I- M.II.)	-	-			
I. Zyski nadzwyczajne					
II. Straty nadzwyczajne					
N. Zysk (strata) brutto (L +/-M)	327 732 484,70	350 693 473,67			
O. Podatek dochodowy	52 719 733,94	66 947 329,58			
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)					
R. Zysk (strata) netto (N - O - P)	275 012 750,76	283 746 144,09			

Sporządziła : Barbara Sompolińska

05.03.13
Data

Podpis kierownika jednostki *

* Jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy (por. art. 3 ust.1 pkt 6 ustawy o rachunkowości) sprawozdanie podpisują wszyscy członkowie tego organu. Odmowa podpisu wymaga pisemnego uzasadnienia dołączonego do sprawozdania finansowego.

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM		2012 ROK	2011 ROK
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	2 350 287 863,97	2 066 541 719,88
	- korekty błędów podstawowych		
I.a.	Kapitał własny na początek okresu (BO) po korektach	2 350 287 863,97	2 066 541 719,88
1.	Kapitał podstawowy na początek okresu	104 052 000,00	104 052 000,00
1.1.	Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
1.2.	Kapitał podstawowy na koniec okresu	104 052 000,00	104 052 000,00
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
3.	Akcje własne na początek okresu		
	a) zwiększenia	-31 279 880,05	
	b) zmniejszenia		
3.1.	Akcje własne na koniec okresu	-31 279 880,05	
4.	Kapitał zapasowy na początek okresu	1 671 609 663,91	1 407 522 921,70
4.1.	Zmiany kapitału zapasowego		
	a) zwiększenia z tytułu	284 651 252,11	264 086 742,21
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- z podziału zysku (ustawowo)		
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	283 746 144,09	261 478 208,05
	- likwidacji i sprzedaży środków trwałych	905 108,02	2 608 534,16
	b) zmniejszenia		
4.2.	Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	1 956 260 916,02	1 671 609 663,91
5.	Kapitał z aktualizacji wyceny	288 242 390,48	290 850 924,64
5.1.	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenia		
	b) zmniejszenia z tytułu	905 108,02	2 608 534,16
	- likwidacji i sprzedaży środków trwałych	905 108,02	2 608 534,16
	- korekta aktualizacji wyceny		
5.2.	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	287 337 282,46	288 242 390,48
6.	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	3 471 931,06	3 471 931,06
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenia		
	b) zmniejszenia		
6.2.	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	3 471 931,06	3 471 931,06
7.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	283 746 144,09	260 643 942,48
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	283 746 144,09	261 478 208,05
	- korekty błędów podstawowych		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	283 746 144,09	261 478 208,05
	a) zwiększenia z tytułu	0,00	0,00
	- przeniesienie zysku z lat ubiegłych		
	b) zmniejszenia z tytułu	283 746 144,09	261 478 208,05
	- podział zysku na kapitał zapasowy	283 746 144,09	261 478 208,05
	- podział zysku na Międzyzakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-834 265,57	-834 265,57
	- korekty błędów podstawowych		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenia z tytułu		
	- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	b) zmniejszenia z tytułu		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-834 265,57	-834 265,57
8.	Wynik netto	275 012 750,76	283 746 144,09
	a) zysk netto	275 012 750,76	283 746 144,09
	b) strata netto		
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	2 594 020 734,68	2 350 287 863,97
III.	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 511 516 909,45	2 350 287 863,97

05.03.13

Data

Podpis kierownika jednostki

Nazwa i adres jednostki ZESPÓŁ ELEKTROWNI PAŃTÓW - ADAMÓW - KONIN SPÓŁKA AKCYJNA ul. Kazimierska 45 62 - 510 KONIN	Numer statystyczny REGON 3 1 0 1 8 6 7 9 5	RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)	Przeznaczenie egzemplarza	
			od dnia 01.01.2012 r. do dnia 31.12.2012 r.	od dnia 1.01.2011 r. do dnia 31.12.2011 r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto		275 012 750,76		283 746 144,09
II. Korekty o pozycje:		27 357 912,91		(23 468 489,17)
1. Amortyzacja		74 773 225,14		56 578 781,60
2. Zyski / Straty z tytułu różnic kursowych		10 192 703,40		(11 784 119,16)
3. Odsetki i udziały w zyskach		-45 287 553,27		(6 949 550,71)
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-32 041 316,52		26 673 221,41
5. Zmiana stanu rezerw		15 209 491,41		(2 838 011,94)
6. Zmiana stanu zapasów		-6 462 808,48		(52 611 562,87)
7. Zmiana stanu należności		13 982 639,29		(28 327 848,99)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)		-3 115 008,44		(4 705 756,64)
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		106 540,38		496 358,13
10. Inne korekty				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)		302 370 663,67		260 277 654,92
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy		108 034 517,05		584 734 977,70
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		4 566 942,54		3 572 375,97
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		103 467 574,51		561 510 001,98
a) w jednostkach powiązanych		79 235 548,51		559 823 130,85
b) w pozostałych jednostkach		24 232 026,00		1 686 871,13
- zbycie aktywów finansowych		24 178 000,00		
- dywidendy i udziały w zyskach		54 026,00		1 686 871,13
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
- odsetki				
- inne wpływy z aktywów finansowych				
4. Inne wpływy inwestycyjne				19 652 599,75
II. Wydatki		554 454 213,65		385 760 818,99
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		258 694 718,65		369 259 209,47
2. Inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne		0,00		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		295 759 495,00		15 900 000,00
a) w jednostkach powiązanych		295 759 495,00		15 900 000,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00		0,00
- nabycie aktywów finansowych				
- udzielone pożyczki długoterminowe				
4. Inne wydatki inwestycyjne				601 609,52
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		-446 419 696,60		198 974 158,71
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy		0,00		0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału				
2. Kredyty i pożyczki				0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4. Inne wpływy finansowe				
II. Wydatki		99 889 323,29		456 596 876,53
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		31 279 880,05		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4. Spłaty kredytów i pożyczek		57 828 206,88		422 963 066,72
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		231 625,87		4 906 928,19
8. Odsetki		10 549 610,49		28 726 881,62
9. Inne wydatki finansowe				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)		-99 889 323,29		(456 596 876,53)
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III +/-B.III+/-C.III)		-243 938 356,22		2 654 937,10
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym :		-244 374 881,77		2 111 234,61
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-436 525,55		(543 702,49)
F. Środki pieniężne na początek okresu		291 936 615,94		289 281 678,84
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:		47 998 259,72		291 936 615,94
- o ograniczonej możliwości dysponowania		3 434 880,71		28 505 345,66

Sporządziła: Barbara Sompolińska

Kierownik Jednostki

Konin

17.01.13

Miejscowość

Data

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Zdarzenia roku obrotowego nieuwzględnione w bilansie oraz rachunku zysków i strat

W okresie sprawozdawczym do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, to jest do dnia 15 marca 2013 roku nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku.

2. Zdarzenia lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy, to jest do dnia 15 marca 2013 roku, nie wystąpiły inne istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które nie zostały, a powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

3. Znaczące zdarzenia roku bieżącego

a) Zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej ZE PAK S.A.

Zarząd ZE PAK S.A. Uchwałą nr 13/V/2012 z dnia 10 stycznia 2012 zwrócił się do Rady Nadzorczej o opinię oraz do WZA ZE „PAK” SA o wyrażenie zgody na likwidację spółki. W kwietniu 2012r. przygotowano stosowne dokumenty i porozumienia, na podstawie których ZE PAK SA przejął prawa i obowiązki wynikające ze zawartych przez PAK Biopaliwa Sp. z o.o. zamówień na dostawy biomasy. Dnia 17 grudnia 2012r. NZW PAK Biopaliwa przyjęło Sprawozdanie likwidacyjne oraz udzieliło absolutorium Zarządowi i Likwidatorowi Spółki. Proces likwidacji spółki zakończył się 23 stycznia 2013r. dokonaniem wpisu do KRS o wykreśleniu spółki z rejestru przedsiębiorców.

Dnia 18 lipca 2012r. ZE PAK SA zakupiło od MSP 85% akcji Kopalni Węgla Brunatnego Konin SA oraz 85 % akcji Kopalni Węgla Brunatnego Adamów SA. W wyniku zakupu akcji Kopalni Węgla Brunatnego Konin SA, ZE PAK SA stał się pośrednim właścicielem jej 5 spółek córek tj.: Ochrona Osób i Mienia ASEKURACJA Sp. z o.o., KWE Sp. z o.o., Centrum Zdrowia i Relaksu VERANO Sp. z o.o., Aquakon Sp. z o.o., Eko-Surowce Sp. z o.o.

Dnia 1 października 2012r. ZE PAK SA zakupiło 100% akcji Spółki Elektrim-Volt SA

W wyniku transakcji zawartych w 2012 roku Grupa Kapitałowa ZE PAK SA powiększyła się bezpośrednio o 3 spółki prawa handlowego i pośrednio jeszcze o 5 podmiotów.

b) Zgodnie z przyjętą koncepcją zaangażowania w podmiotach zewnętrznych, dnia 24 lutego 2012r. dokonano sprzedaży całego posiadanego pakietu akcji TGE SA.

4. Zdarzenia po dniu bilansowym nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym

Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy, to jest do dnia 15 marca 2013 roku nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Zespół Elektrowni Pątnów-Adamów-Konin S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

5. Struktura aktywów i pasywów

a) Środki trwałe

Tablica 1

Zmiany wartości brutto środków trwałych w roku obrotowym zakończonym dnia 31 grudnia 2012 roku

Grupa	Wyszczególnienie	Stan środków trwałych na dzień 1 stycznia 2012 roku	Zwiększenia środków trwałych w tym:					Zmniejszenia środków trwałych, w tym:				Stan środków trwałych na dzień 31 grudnia 2012 roku	
			Razem zwiększenia	Przyjęte z inwestycji	Przyjęte z leasingu	Zakup bezpośredni	Pozostałe zwiększenia	Razem zmniejszenia	LT	Inne zmniejszenia	Sprzedaż		
0	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	937 066,74	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	937 066,74
1	Budynki	601 706 583,08	92 319 401,16	92 319 401,16	-	-	-	338 940,00	338 940,00	-	-	-	693 687 044,24
2	Budowle	502 367 912,74	91 389 689,72	91 389 689,72	-	-	-	2 320 785,23	2 317 355,23	-	3 430,00	-	591 436 817,23
3	Kotły i maszyny energetyczne	2 081 917 775,85	296 463 513,43	296 463 513,43	-	-	-	30 000 000,00	30 000 000,00	-	-	-	2 348 381 289,28
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	170 315 060,88	43 452 419,18	43 428 719,62	-	23 699,56	-	891 427,89	319 613,92	570 059,81	1 754,16	-	212 876 052,17
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalne branżowe	15 247 693,69	7 501,52	-	-	5 137,18	2 364,34	1 430,35	-	-	1 430,35	-	15 253 764,86
6	Urządzenia techniczne	388 731 426,95	183 587 494,87	182 878 272,77	-	139 512,45	569 709,65	68 497,17	62 657,02	-	5 840,15	-	572 250 424,65
7	Środki transportowe	3 138 349,14	764 243,89	670 992,00	91 833,31	1 418,58	-	940 037,10	-	-	940 037,10	-	2 962 555,93
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	10 229 546,26	557 861,73	385 847,18	-	172 014,55	-	722 206,84	667 854,91	37 263,80	17 088,13	-	10 065 201,15
9	Zakup prawa wieczystego użytkowania	255 836,71	152 943,92	152 943,92	-	-	-	-	-	-	-	-	408 780,63
RAZEM		3 774 847 252,04	708 695 069,42	707 689 379,80	91 833,31	341 782,32	572 073,99	35 283 324,58	33 706 421,08	607 323,61	969 579,89	-	4 448 258 996,88

*Zespół Elektrowni Pątnów-Adamów-Konin S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia*

Tablica 2

Zmiany wartości brutto środków trwałych w roku obrotowym zakończonym dnia 31 grudnia 2011 roku

Grupa	Wyszczególnienie	Stan środków trwałych na dzień 1 stycznia 2011 roku	Zwiększenia środków trwałych w tym:					Zmniejszenia środków trwałych, w tym:				Stan środków trwałych na dzień 31 grudnia 2011 roku
			Razem zwiększenia	Przyjęte z inwestycji	Przyjęte z leasingu	Zakup bezpośredni	Pozostałe zwiększenia	Razem zmniejszenia	LT	Inne zmniejszenia	Sprzedaż	
0	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	872 065,74	65 001,00	65 001,00	—	—	—	—	—	—	—	937 066,74
1	Budynki	597 771 801,37	5 034 497,97	5 034 497,97	—	—	—	1 099 716,26	1 099 716,26	—	—	601 706 583,08
2	Budowle	457 389 084,38	45 008 181,70	45 008 181,70	—	—	—	29 353,34	—	—	29 353,34	502 367 912,74
3	Kotły i maszyny energetyczne	2 211 401 325,85	535 200,00	535 200,00	—	—	—	130 018 750,00	130 018 750,00	—	—	2 081 917 775,85
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	168 457 645,20	2 785 334,30	2 758 330,84	—	27 003,46	—	927 918,62	927 918,62	—	—	170 315 060,88
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalne branżowe	15 244 813,98	2 879,71	—	—	2 879,71	—	—	—	—	—	15 247 693,69
6	Urządzenia techniczne	383 269 056,05	5 905 146,28	5 807 774,55	—	97 371,73	—	442 775,38	442 775,38	—	—	388 731 426,95
7	Środki transportowe	3 078 862,61	65 336,53	63 446,00	—	1 890,53	—	5 850,00	5 850,00	—	—	3 138 349,14
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	9 460 141,48	832 202,57	645 171,04	—	187 031,53	—	62 797,79	42 280,40	—	20 517,39	10 229 546,26
9	Zakup prawa wiecz. użytkowania	255 836,71	—	—	—	—	—	—	—	—	—	255 836,71
	RAZEM	3 847 200 633,37	60 233 780,06	59 917 603,10	—	316 176,96	—	132 587 161,39	132 537 290,66	—	49 870,73	3 774 847 252,04

*Zespół Elektrowni Pątnów-Adamów-Konin S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia*

Tablica 3

Zmiany umorzenia środków trwałych w roku obrotowym zakończonym dnia 31 grudnia 2012 roku

Grupa	Wyszczególnienie	Stan środków trwałych na dzień 1 stycznia 2012 roku	Amortyzacja			Zmniejszenia				Stan umorzenia na dzień 31 grudnia 2012 roku
			RAZEM	Środki trwale amortyzowane wg stawek	Inne	RAZEM	Inne	Sprzedaż	Likwidacje	
0	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	88 269,56	-	-	-	-	-	-	-	88 269,56
1	Budynki	344 344 789,59	17 031 939,92	17 031 939,92	-	338 940,00	-	-	338 940,00	361 037 789,51
2	Budowle	253 779 481,25	17 135 498,02	17 135 498,02	-	2 320 785,23	-	3 430,00	2 317 355,23	268 594 194,04
3	Kotły i maszyny energetyczne	2 032 313 132,59	12 801 997,95	12 801 997,95	-	30 000 000,00	-	-	30 000 000,00	2 015 115 130,54
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	69 067 926,67	9 392 770,42	9 369 070,86	23 699,56	368 085,76	57 005,96	1 754,16	309 325,64	78 092 611,33
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalne branżowe	13 745 924,70	258 342,23	253 205,05	5 137,18	1 430,35	-	1 430,35	-	14 002 836,58
6	Urządzenia techniczne	257 311 918,09	16 256 981,67	16 117 469,22	139 512,45	57 211,68	-	5 840,15	51 371,53	273 511 688,08
7	Środki transportowe	2 324 607,51	482 294,34	480 875,76	1 418,58	893 508,02	-	893 508,02	-	1 913 393,83
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	8 881 066,41	377 682,76	205 668,21	172 014,55	722 383,21	37 440,17	17 088,13	667 854,91	8 536 365,96
9	Zakup prawa wieczystego użytkowania	6 281,47	4 651,05	4 651,05	-	-	-	-	-	10 932,52
RAZEM		2 981 863 397,84	73 742 158,36	73 400 376,04	341 782,32	34 702 344,25	94 446,13	923 050,81	33 684 847,31	3 020 903 211,95

Zespół Elektrowni Pątnów-Adamów-Konin S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Tablica 4

Zmiany umorzenia środków trwałych w roku obrotowym zakończonym dnia 31 grudnia 2011 roku

Grupa	Wyszczególnienie	Stan środków trwałych na dzień 1 stycznia 2011 roku	Amortyzacja			Zmniejszenia				Stan umorzenia na dzień 31 grudnia 2011 roku
			RAZEM	Środki trwale amortyzowane wg stawek	Inne	RAZEM	Inne	Sprzedaż	Likwidacje	
0	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	88 269,56	—	—	—	—	—	—	—	88 269,56
1	Budynki	330 744 424,93	14 639 179,02	14 639 179,02	—	1 038 814,36	—	—	1 038 814,36	344 344 789,59
2	Budowle	241 779 533,67	12 029 300,92	12 029 300,92	—	29 353,34	—	29 353,34	—	253 779 481,25
3	Kotły i maszyny energetyczne	2 154 174 541,20	8 143 599,20	8 143 599,20	—	130 005 007,81	—	—	130 005 007,81	2 032 313 132,59
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	62 047 723,32	7 948 121,97	7 921 118,51	27 003,46	927 918,62	—	—	927 918,62	69 067 926,67
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalne branżowe	13 491 920,92	254 003,78	251 124,07	2 879,71	—	—	—	—	13 745 924,70
6	Urządzenia techniczne	246 106 862,52	11 647 830,95	11 514 173,25	97 371,73	479 070,35	—	—	479 070,35	257 311 918,09
7	Środki transportowe	1 851 551,93	478 905,58	477 015,05	1 890,53	5 850,00	—	—	5 850,00	2 324 607,51
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	8 559 670,32	372 538,43	185 506,90	187 031,53	51 142,34	—	8 861,94	42 280,40	8 881 066,41
9	Zakup prawa wieczystego użytkowania gruntów	1 630,42	4 651,05	4 651,05	—	—	—	—	—	6 281,47
RAZEM		3 058 846 128,79	55 481 844,93	55 165 667,97	316 176,96	133 016 227,17	—	38 215,28	132 978 011,89	2 981 863 397,84

Zespół Elektrowni Pątnów-Adamów-Konin S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

W związku z prowadzonym procesem restrukturyzacji majątku socjalnego Spółka dokonała odpisu aktualizującego wartość tego majątku. Wysokość dokonanych odpisów kształtowała się następująco:

Tablica 5

Odpis aktualizujący wartość środków trwałych

Grupa	Wyszczególnienie	Wysokość dokonanego odpisu Stan na 31 grudnia 2012 roku	Wysokość dokonanego odpisu Stan na 31 grudnia 2011 roku
0	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	–	–
1	Budynki	481 609,77	587 213,59
2	Budowle	151 494,37	168 935,69
3	Kotły i maszyny energetyczne	–	–
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	–	–
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalne branżowe	–	–
6	Urządzenia techniczne	–	–
7	Środki transportowe	–	–
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	–	–
9	Zakup prawa wieczystego użytkowania gruntów	–	–
	RAZEM	633 104,14	756 149,28

Zespół Elektrowni Pątnów-Adamów-Konin S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Tablica 6

Wartość netto rzeczowych aktywów trwałych

Grupa	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31 grudnia 2012 roku	Stan na dzień 31 grudnia 2011 roku
0	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	848 797,18	848 797,18
1	Budynki	332 167 644,96	256 774 579,90
2	Budowle	322 691 128,82	248 419 495,80
3	Kotły i maszyny energetyczne	333 266 158,74	49 604 643,26
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	134 783 440,84	101 247 134,21
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalne branżowe	1 250 928,28	1 501 768,99
6	Urządzenia techniczne	298 738 736,57	131 419 508,86
7	Środki transportowe	1 049 162,10	813 741,63
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	1 528 835,19	1 348 479,85
9	Zakup prawa wieczystego użytkowania gruntów	397 848,11	249 555,24
RAZEM		1 426 722 680,79	792 227 704,92

Na dzień 31 grudnia 2012 roku wartość netto rzeczowych aktywów trwałych wyniosła 1 426 722 680,79 złotych z czego 173 440,68 złotych stanowią środki trwałe, które Spółka użytkowała na podstawie umów leasingu finansowego.

Natomiast na dzień 31 grudnia 2011 roku Spółka użytkowała na podstawie umów leasingu finansowego środki trwałe o wartości netto 253 166,74 złotych.

Zespół Elektrowni Pątnów-Adamów-Konin S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

b) Wartości niematerialne i prawne

Tablica 7

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych w roku obrotowym zakończonym dnia 31 grudnia 2012 roku

LP	Wyszczególnienie	Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2012 roku	Przychód w 2012 roku	Rozchód w 2012 roku	Wartość brutto na dzień 31 grudnia 2012 roku	Umorzenie na dzień 1 stycznia 2012 roku	Zmiany w Umorzeniu (Amortyzacja/ Umorzenie CER/zmniejszenia umorzenia)	Umorzenie na dzień 31 grudnia 2012 roku	Wartość netto na dzień 31 grudnia 2012 roku
1	Licencje	26 951 108,47	612 058,99	308 673,88	27 254 493,58	23 862 473,94	781 589,41	24 644 063,35	2 610 430,23
2	Oprogramowanie	230 158,76	-	35 739,55	194 419,21	230 158,76	(35 739,55)	194 419,21	0,00
3	Jednostki poświadczonyj redukcji emisji (CER)	199 462 104,49	19 072 972,73	-	218 535 077,22	142 116 370,21	69 412 523,83	211 528 894,04	7 006 183,18
RAZEM		226 643 371,72	19 685 031,72	344 413,43	245 983 990,01	166 209 002,91	70 158 373,69	236 367 376,60	9 616 613,41

Tablica 8

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych w roku obrotowym zakończonym dnia 31 grudnia 2011 roku

LP	Wyszczególnienie	Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2011 roku	Przychód w 2011 roku	Rozchód w 2011 roku	Wartość brutto na dzień 31 grudnia 2011 roku	Umorzenie na dzień 1 stycznia 2011 roku	Zmiany w Umorzeniu (Amortyzacja/ Umorzenie CER/zmniejszenia umorzenia)	Umorzenie na dzień 31 grudnia 2011 roku	Wartość netto na dzień 31 grudnia 2011 roku
1	Licencje	26 727 553,60	223 554,87	-	26 951 108,47	22 801 305,25	1 061 168,69	23 862 473,94	3 088 634,53
2	Oprogramowanie	230 158,76	-	-	230 158,76	230 158,76	-	230 158,76	-
3	Jednostki poświadczonyj redukcji emisji (CER)	139 636 680,43	59 825 424,06	-	199 462 104,49	-	142 116 370,21	142 116 370,21	57 345 734,28
RAZEM		166 594 392,79	60 048 978,93	-	226 643 371,72	23 031 464,01	143 177 538,90	166 209 002,91	60 434 368,81

Zespół Elektrowni Pątnów-Adamów-Konin S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

c) Środki trwałe w budowie

Tablica 9

Ruch środków trwałych w budowie w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2012 roku

Lp	Numer projektu	Nazwa Projektu	Stan na 01.01.2012 r.	Nakłady poniesione od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.	Oddane do eksploatacji od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.	Sprzedane od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.	Zaniechane od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.	Stan na 31.12.2012 r.
1	I-01-08	Modernizacja Pątnowa I - turbogeneratory i transformatory	30 673 934,29	621 833,00	0,00	0,00	0,00	31 295 767,29
2	I-09-02	Budowa kotła dedykowanego do spalania biomasy w El. Pątnów - Konin [K]	260 090 206,97	54 453 215,21	314 543 422,18	0,00	0,00	0,00
3	I-09-04	Budowa placu do składowania biomasy w El. Pątnów - Konin [K]	135 738 623,86	21 617 747,87	156 113 773,15	1 242 598,58	0,00	0,00
4	I-09-08	Modernizacja budynku biurowego "C" w El. Pątnów - Konin [P]	62 399,09	0,00	0,00	0,00	62 399,09	0,00
5	I-10-05	Modernizacja budynków biurowych A, B i stołówek w El. Pątnów - Konin [P]	65 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 000,00
6	I-10-06	System paszportyzacji sieci telekomunikacyjnej w ZE PAK S.A.	305 000,00	291 000,00	596 000,00	0,00	0,00	0,00
7	I-10-07	Wymiana zewnętrznych zbiorników magazynowych HCl w El. Pątnów - Konin [P]	871 365,54	193 763,36	1 065 128,90	0,00	0,00	0,00
8	I-10-10	Modernizacja pompowni Kielbaska w El. Adamów	1 378 676,27	792 755,43	2 171 431,70	0,00	0,00	0,00
9	I-10-11	Modernizacja elektrofiltra kotła K1 w El. Adamów - obniżenie emisji pyłu	2 657 150,00	146 850,00	2 804 000,00	0,00	0,00	0,00
10	I-10-15	Modernizacja stanowiska zbiorników HCl i NaOH w El. Adamów	480 789,48	1 052 788,93	1 533 578,41	0,00	0,00	0,00
11	I-10-18	Odbudowa maszynowni i układu wody chłodzącej w El. Pątnów - Konin [K]	62 629 419,27	38 357 493,36	100 986 912,63	0,00	0,00	0,00
12	I-10-20	Modernizacja sieci podziemnych na terenie El Pątnów - Konin[K]	9 299 100,00	122 200,00	9 421 300,00	0,00	0,00	0,00
13	I-10-21	Place, drogi na terenie El. Pątnów - Konin [K]	1 061 500,00	5 041 816,25	6 103 316,25	0,00	0,00	0,00
14	I-10-22	Budynek laboratorium wraz z wyposażeniem w El. Pątnów - Konin [K]	2 544 359,80	4 264 553,75	6 808 913,55	0,00	0,00	0,00
15	I-10-23	Gospodarka olejowa w El. Pątnów - Konin [K]	10 020 826,00	1 951 867,10	11 972 693,10	0,00	0,00	0,00
16	I-10-25	Gospodarka odpadami paleniskowymi [K]	0,00	532 000,00	532 000,00			0,00
17	I-11-01	ZGDI	890 440,00	652 240,00	1 414 680,00	0,00	0,00	128 000,00
18	I-11-02	Budowa instalacji obniżającej emisję NOx na kotle K-5 w El. Pątnów - Konin [P]	30 535 969,38	25 268 281,11	48 166 500,48	0,00	0,00	7 637 750,01
19	I-11-03	Rozbudowa instalacji centralnego odkurzania w El. Adamów	673 000,00	1 048 017,00	1 721 017,00	0,00	0,00	0,00
20	I-11-04	Budowa systemu mgłowego i odkurzania na urządzeniach nawęglania w El. Pątnów - Konin [P]	245 784,00	3 525 000,00	3 770 784,00	0,00	0,00	0,00
21	I-11-05	Budowa systemu mgłowego i odkurzania na urządzeniach nawęglania w EL. Pątnów - Konin [K]	309 117,00	3 987 583,00	4 296 700,00	0,00	0,00	0,00
22	I-11-07	Odwzorowanie odbiorów 0,4 kV z mostów „A”, „B” zasilania	195 800,00	145 170,00	340 970,00	0,00	0,00	0,00

Zespół Elektrowni Pątnów-Adamów-Konin S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

		rezerwowego w El. Pątnów - Konin [P]						
23	I-11-08	Budowa systemu gaszenia w El. Adamów.	0,00	1 106 322,53	1 106 322,53	0,00	0,00	0,00
24	I-11-12	Modernizacja pompowni wody p.poż. w El. Pątnów - Konin [P]	640 525,70	1 990 024,00	0,00	0,00	0,00	2 630 549,70
25	I-11-16	Instalacja awaryjnego odprowadzania popiołu z bloku 1 - 4 w El. Pątnów - Konin [P]	429 738,80	6 194 913,66	6 624 652,46	0,00	0,00	0,00
26	I-12-01	ZGDI	0,00	6 489 233,49	6 369 233,49	0,00	0,00	120 000,00
27	I-12-02	Wymiana pomiarów specjalnych turbiny TG-4 w El. Adamów	0,00	273 000,00	273 000,00	0,00	0,00	0,00
28	I-12-03	Modernizacja elektrofiltra kotła K3 w El. Adamów	0,00	2 914 880,00	2 914 880,00	0,00	0,00	0,00
29	I-12-04	Budowa nawęglania z bloku nr 9 w El. Pątnów.	0,00	1 393 317,50	0,00	0,00	0,00	1 393 317,50
30	I-12-05	Modernizacja pompowni Ostrów Warcki	0,00	137 288,79	137 288,79	0,00	0,00	0,00
31	I-12-07	Migracja systemu WDPF bloku nr 1 do systemu OVATION w El. Pątnów - Konin [P]	0,00	1 350 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00
32	I-12-08	Migracja systemu WDPF bloku nr 2 do systemu OVATION w El. Pątnów - Konin [P]	0,00	420 000,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00
33	I-12-09	Budowa systemu do realizacji funkcji multinetworking oraz LFC na blokach 1 - 6 w El. Pątnów - Konin [P]	0,00	423 000,00	0,00	0,00	0,00	423 000,00
34	I-12-10	Modernizacja systemu automatyki instalacji odpopielania w El. Pątnów - Konin [P]	0,00	342 000,00	342 000,00	0,00	0,00	0,00
35	I-12-11	Modernizacja stacji ciepłowniczej w El. Pątnów - Konin [P]	0,00	378 587,00	0,00	0,00	0,00	378 587,00
36	I-12-17	Modernizacja instalacji wentylacji w budynku szatni centralnej w El. Adamów	0,00	269 323,20	269 323,20	0,00	0,00	0,00
37	I-12-19	Modernizacja turbogeneratora TG 1 w El. Pątnów	0,00	2 202 939,78	0,00	0,00	0,00	2 202 939,78
38	I-12-20	Modernizacja turbogeneratora TG 2 w El. Pątnów.	0,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00
39	I-12-21	Modernizacja kanałów spalin w El. Pątnów	0,00	3 759 767,00	3 759 767,00	0,00	0,00	0,00
40	I-12-22	Modernizacja drogi dojazdowej do składowiska północnego w El. Pątnów	0,00	3 750 000,00	3 750 000,00	0,00	0,00	0,00
41	I-12-23	Modernizacja K-3 (OPP) w El. Pątnów	0,00	3 300 000,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00
42	I-12-24	Modernizacja K-4 (OPP) w El. Pątnów	0,00	3 300 000,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00
		RAZEM:	551 798 725,45	206 160 772,32	708 279 588,82	1 242 598,58	62 399,09	48 374 911,28
43	I-00-90	Dokumentacja Przyszłościowa	34 968 258,02	12 438 730,19	0,00	0,00	0,00	47 406 988,21
		SUMA:	586 766 983,47	218 599 502,51	708 279 588,82	1 242 598,58	62 399,09	95 781 899,49

Zespół Elektrowni Pątnów-Adamów-Konin S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Tablica 10

Ruch środków trwałych w budowie w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2011 roku

Lp	Nr projektu	Nazwa Projektu	Stan na 01.01.2011	Nakłady poniesione od 01.01.2011 do 31.12.2011	Oddane do eksploatacji od 01.01.2011 do 31.12.2011	Zaniechane od 01.01.2011 do 31.12.2011	Stan na 31.12.2011 r.
1	I-01-08	Modernizacja Pątnowa I - turbogeneratory i transformatory	30 673 934,29	0,00	0,00	0,00	30 673 934,29
2	I-03-03	Sieć wody pitnej , p.poż., surowej, c.o. i kanalizacje w El. Pątnów	3 169 316,00	4 432 162,50	7 601 478,50	0,00	0,00
3	I-07-04	Odbudowa centralnej pompowni nr 1 i 2 w El. Pątnów	20 892 826,08	1 769 692,00	22 662 518,08	0,00	0,00
4	I-08-07	Zabudowa zbiornika magazynowego wodoru w El. Pątnów - Konin [P]	788 155,56	182 060,00	970 215,56	0,00	0,00
5	I-08-10	Zabudowa łapacza oleju na kanale zrzutowym wody chłodzącej przy Jeziorze Gosławskim	152 758,70	560 321,80	713 080,50	0,00	0,00
6	I-08-13	System monitoringu transportu kołowego w El. Pątnów - Konin [P]	1 211 600,00	427 800,00	1 639 400,00	0,00	0,00
7	I-09-02	Budowa kotła dedykowanego do spalania biomasy w El. Pątnów - Konin [K]	134 580 614,87	125 509 592,10	0,00	0,00	260 090 206,97
8	I-09-03	Modernizacja kotła K83 w El. Pątnów - Konin [K]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	I-09-04	Budowa placu do składowania biomasy w El. Pątnów - Konin [K]	11 723 893,63	125 756 473,23	1 741 743,00	0,00	135 738 623,86
10	I-09-08	Modernizacja budynku biurowego "C" w El. Pątnów - Konin [P]	62 399,09	0,00	0,00	0,00	62 399,09
11	I-09-11	Modernizacja placu węglowego i biomasy w El. Pątnów - Konin [P]	374 313,26	936 030,87	1 310 344,13	0,00	0,00
12	I-09-19	Modernizacja elektrofiltra kotła K2 w El. Adamów - obniżenie emisji pyłu	2 516 481,90	136 461,60	2 652 943,50	0,00	0,00
13	I-10-02	Zakupy Gotowych Dóbr Inwestycyjnych	9 097,00	0,00	9 097,00	0,00	0,00
14	I-10-04	Place i drogi w rejonie budynków biurowych "A", "B", "C" w El. Pątnów - Konin [P]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	I-10-05	Modernizacja budynków biurowych "A", "B" i stołówki w El. Pątnów - Konin [P]	65 000,00	0,00	0,00	0,00	65 000,00
16	I-10-06	System paszportyzacji sieci telekomunikacyjnej w ZE PAK S.A.	0,00	305 000,00	0,00	0,00	305 000,00
17	I-10-07	Wymiana zewnętrznych zbiorników magazynowych HCl w El. Pątnów - Konin [P]	276 211,60	595 153,94	0,00	0,00	871 365,54
18	I-10-09	Modernizacja chłodni kominowej nr 5 w El. Adamów	1 030 549,65	9 472 049,96	10 502 599,61	0,00	0,00
19	I-10-10	Modernizacja pompowni Kielbaska w El. Adamów	488 200,00	890 476,27	0,00	0,00	1 378 676,27
20	I-10-11	Modernizacja elektrofiltra kotła K1 w El. Adamów - obniżenie emisji pyłu	0,00	2 657 150,00	0,00	0,00	2 657 150,00
21	I-10-13	Gospodarka biomasy pochodzenia "agro" w El. Adamów	1 228 400,00	290 803,60	0,00	1 519 203,60	0,00
22	I-10-15	Modernizacja stanowiska zbiorników HCl i NaOH w El. Adamów	272 500,00	208 289,48	0,00	0,00	480 789,48
23	I-10-18	Odbudowa maszynowni i układu wody chłodzącej w El. Pątnów - Konin [K]	907 100,00	61 722 319,27	0,00	0,00	62 629 419,27
24	I-10-20	Modernizacja sieci podziemnych na terenie El. Pątnów - Konin [K]	5 867 000,00	3 432 100,00	0,00	0,00	9 299 100,00
25	I-10-21	Place, drogi na terenie El. Pątnów - Konin [K]	0,00	1 061 500,00	0,00	0,00	1 061 500,00
26	I-10-22	Budynek laboratorium wraz z wyposażeniem w El. Pątnów - Konin [K]	588 386,00	1 955 973,80	0,00	0,00	2 544 359,80
27	I-10-23	Gospodarka olejowa w El. Pątnów - Konin [K]	1 826,00	10 019 000,00	0,00	0,00	10 020 826,00
28	I-10-24	Budowa zaplecza warsztatowo - magazynowego w El. Pątnów - Konin [K]	143,00	6 991 945,34	6 992 088,34	0,00	0,00
29	I-10-25	Gospodarka odpadami paleniskowymi w El. Pątnów - Konin [K]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zespół Elektrowni Pątnów-Adamów-Konin S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

30	I-10-26	Budowa budynku biurowego "D" w El. Pątnów - Konin [P]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	I-11-01	Zakupy Gotowych Dóbr Inwestycyjnych	0,00	3 115 458,22	2 225 018,22	0,00	890 440,00
32	I-11-02	Budowa instalacji obniżającej emisję NOx na kotle K-5 w El. Pątnów - Konin [P]	0,00	30 535 969,38	0,00	0,00	30 535 969,38
33	I-11-03	Rozbudowa instalacji centralnego odkurzenia w El. Adamów w El. Adamów	0,00	673 000,00	0,00	0,00	673 000,00
34	I-11-04	Budowa systemu mgłowego i odkurzenia na urządzeniach nawęglania w El. Pątnów - Konin [P]	0,00	245 784,00	0,00	0,00	245 784,00
35	I-11-05	Budowa systemu mgłowego i odkurzenia na urządzeniach nawęglania w El. Pątnów - Konin [K]	0,00	309 117,00	0,00	0,00	309 117,00
36	I-11-06	Modernizacja kotłów K1 - K5 w El. Adamów - generator fal uderzeniowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	I-11-07	Odwzorowanie odbiorów 0,4 kV z mostów „A”, „B” zasilania rezerwowego w El. Pątnów - Konin [P]	0,00	195 800,00	0,00	0,00	195 800,00
38	I-11-08	Budowa systemu gaszenia w El. Adamów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39	I-11-09	System pomiarowy NOx na bloku nr 3 w El. Adamów	0,00	192 922,56	192 922,56	0,00	0,00
40	I-11-10	System pomiarowy NOx na bloku nr 4 w El. Adamów	0,00	185 758,22	185 758,22	0,00	0,00
41	I-11-11	System pomiarowy NOx na bloku nr 5 w El. Adamów	0,00	185 216,82	185 216,82	0,00	0,00
42	I-11-12	Modernizacja pompowni wody p.poż. w El. Pątnów - Konin [P]	0,00	640 525,70	0,00	0,00	640 525,70
43	I-11-13	Modernizacja kotła K5 w Pątnów - Konin [K]	0,00	118 600,00	118 600,00	0,00	0,00
44	I-11-14	Modernizacja kotła K6 w Pątnów - Konin [K]	0,00	118 600,00	118 600,00	0,00	0,00
45	I-11-15	Modernizacja regulatora turbiny TG1 w El. Adamów	0,00	298 000,00	298 000,00	0,00	0,00
46	I-11-16	Instalacja awaryjnego odprowadzania popiołu z bloku 1 - 4 w El. Pątnów - Konin [P]	0,00	429 738,80	0,00	0,00	429 738,80
		RAZEM:	216 880 706,63	396 556 846,46	60 119 624,04	1 519 203,60	551 798 725,45
47	I-00-90	Dokumentacja Przyszłościowa	62 560 219,64	1 175 809,28	0,00	28 767 770,90	34 968 258,02
		SUMA:	279 440 926,27	397 732 655,74	60 119 624,04	30 286 974,50	586 766 983,47

Zespół Elektrowni Pątnów-Adamów-Konin S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

d) Zaliczki na środki trwale w budowie

Tablica 11

Rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku

Kontrahent	Stan na dzień 1 stycznia 2012 roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31 grudnia 2012 roku
STER RADOM	-	9 000,00	-	9 000,00
TURBO CARE WROCLAW	1 537 725,00	3 870 000,00	1 537 725,00	3 870 000,00
CHEMAR KIELCE	184 000,00	-	184 000,00	-
RAZEM	1 721 725,00	3 879 000,00	1 721 725,00	3 879 000,00

Tablica 12

Rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2011 roku

Kontrahent	Stan na dzień 1 stycznia 2011 roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31 grudnia 2011 roku
FOSTER WHEELER ENERGIA POLSKA	13 103 765,64	-	13 103 765,64	-
TURBO CARE WROCLAW	-	1 537 725,00	-	1 537 725,00
CHEMAR KIELCE	-	184 000,00	-	184 000,00
RAZEM	13 103 765,64	1 721 725,00	13 103 765,64	1 721 725,00

Zespół Elektrowni Pątnów-Adamów-Konin S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

e) **Inwestycje długoterminowe**

Jednostki spoza Grupy Kapitałowej

Tablica 13

Rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku

Pełna nazwa podmiotu, siedziba	Wartość brutto na 1 stycznia 2012 roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Transfer do części krótkoterminowej	Wartość brutto akcji na 31 grudnia 2012 roku	% posiadanego kapitału
1. Zakłady Pomiarowo-Badawcze Energetyki "Energopomiar" sp. z o.o., Gliwice	199 962,00	-	-	-	199 962,00	2,81%
RAZEM	199 962,00			-	199 962,00	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-		-	-
Zakłady Pomiarowo-Badawcze Energetyki "Energopomiar" sp. z o.o., Gliwice	48 760,99	-	-	-	48 760,99	-
RAZEM	48 760,99	-	-	-	48 760,99	-
WARTOŚĆ BILANSOWA	151 201,01	-	-	-	151 201,01	-

Tablica 14

Rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2011 roku

Pełna nazwa podmiotu, siedziba	Wartość brutto na 1 stycznia 2011 roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Transfer do części krótkoterminowej	Wartość brutto akcji na 31 grudnia 2011 roku	% posiadanego kapitału
1. Zakłady Pomiarowo-Badawcze Energetyki "Energopomiar" sp. z o.o., Gliwice	199 962,00	-	-		199 962,00	2,81%
2. Giełda Energii S.A., Warszawa	3 529 075,64			3 529 075,64	0,00	0%
RAZEM	3 729 037,64			3 529 075,64	199 962,00	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-		-	-
Zakłady Pomiarowo-Badawcze Energetyki "Energopomiar" sp. z o.o., Gliwice	48 760,99	-	-		48 760,99	-
RAZEM	48 760,99	-	-		48 760,99	-
WARTOŚĆ BILANSOWA	3 680 276,65	-	-	3 529 075,64	151 201,01	-

Zespół Elektrowni Pątnów-Adamów-Konin S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Jednostki Grupy Kapitałowej

Tablica 15

Rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku

Pełna nazwa podmiotu, siedziba	Wartość udziałów na 1 stycznia 2012 roku	Zmiany		Wartość udziałów na 31 grudnia 2012 roku	% posiadane Kapitału
		Zwiększenie	Zmniejszenie		
„PAK SERWIS” sp. z o.o. Konin	9 985 386,00	-	-	9 985 386,00	100%
„EL PAK” sp. z o.o. Konin	1 856 900,00	-	-	1 856 900,00	100%
„PAK INFRASTRUKTURA” sp. z o.o. Konin	60 392 400,00	-	-	60 392 400,00	100%
„PAK HOLDCO” sp. z o.o. Konin*	751 196 681,04	-	646 681,04	750 550 000,00	100%
Centrum Usług Informatycznych sp. z o.o.	100 000,00	-	-	100 000,00	100%
PAK Centrum Badań Jakości sp. z o.o.	600 000,00	-	-	600 000,00	100%
PAK Górnictwo sp. z o.o.	18 200 000,00	-	-	18 200 000,00	91%
PAK Biopaliwa sp. z o.o.**	1 000 000,00	-	1 000 000,00	-	-
PAK Kopalnia Węgla Brunatnego S.A.** Konin	-	109 264 361,00	-	109 264 361,00	85%
PAK Kopalnia Węgla Brunatnego S.A.*** Adamów	-	67 995 134,00	-	67 995 134,00	85%
Elektrim-Volt S.A.****	-	118 500 000,00	-	118 500 000,00	100%
RAZEM	843 331 367,04	295 759 495,00	1 646 681,04	1 137 444 181,00	-
Odpisy aktualizujące wartość finansowego majątku trwałego	7 625 505,00	7 625 505,00	-	-	-
WARTOŚĆ BILANSOWA	835 705 862,04	303 385 000,00	1 646 681,04	1 137 444 181,00	-

* 10 października 2012 roku Pak Holdco sp. z o.o. zwróciła pozostałą część dopłaty do ZEPAK S.A.

** 21 grudnia 2012 roku została zlikwidowana spółka PAK Biopaliwa sp. z o.o.

*** 18 lipca 2012 roku zostały zakupione akcje KWB Konin S.A.

**** 18 lipca 2012 roku zostały zakupione akcje KWB Adamów S.A.

***** 1 października 2012 roku zostały zakupione akcje Elektrim-Volt S.A

Tablica 16

Rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2011 roku

Pełna nazwa podmiotu, siedziba	Wartość udziałów na 1 stycznia 2011 roku	Zmiany		Wartość udziałów na 31 grudnia 2011 roku	% posiadane Kapitału
		Zwiększenie	Zmniejszenie		
„PAK SERWIS” sp. z o.o. Konin	9 985 386,00	-	-	9 985 386,00	100%
„EL PAK” sp. z o.o. Konin	1 856 900,00	-	-	1 856 900,00	100%
„PAK INFRASTRUKTURA” sp. z o.o. Konin	60 392 400,00	-	-	60 392 400,00	100%
„PAK HOLDCO” sp. z o.o. Konin	777 696 681,04	-	26 500 000,00	751 196 681,04	100%
Centrum Usług Informatycznych sp. z o.o.	100 000,00	-	-	100 000,00	100%
PAK Centrum Badań Jakości sp. z o.o.	600 000,00	-	-	600 000,00	100%
PAK Górnictwo sp. z o.o.	2 300 000,00	15 900 000,00	-	18 200 000,00	91%
PAK Biopaliwa sp. z o.o.	1 000 000,00	-	-	1 000 000,00	100 %
RAZEM	853 931 367,04	15 900 000,00	26 500 000,00	843 331 367,04	-
Odpisy aktualizujące wartość finansowego majątku trwałego	7 625 505,00	-	-	7 625 505,00	-
WARTOŚĆ BILANSOWA	846 305 862,04	15 900 000,00	26 500 000,00	835 705 862,04	-

Zespół Elektrowni Pątnów-Adamów-Konin S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

W 2011 roku miało miejsce podniesienie kapitału zakładowego spółki PAK Górnictwo sp. z o.o. o kwotę 15 900 000,00 złotych, przez co udział ZE PAK S.A. w kapitale tej spółki wzrósł do 91%. Nastąpił także zwrot dopłaty do kapitału spółki PAK Holdco sp. z o.o. w kwocie 26 500 000,00 złotych.

f) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Tablica 17

Rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku

	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany		Stan na dzień 31 grudnia 2012 roku
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Powierzchnia (m ²)	12 870 863	13 445	-	12 884 308
Wartość (zł)	24 890 937,49	973 996,49	2 288,12	25 862 645,86

Tablica 18

Rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2011 roku

	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany		Stan na dzień 31 grudnia 2011 roku
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Powierzchnia (m ²)	12 856 181	15 203	521	12 870 863
Wartość (zł)	24 646 040,39	247 349,33	2 452,23	24 890 937,49

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto wynika z decyzji administracyjnych będących podstawą do wnoszenia opłat za wieczyste użytkowanie gruntów.

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto wykazywana jest w ewidencji pozabilansowej. Grunty te zostały nabyte przez Spółkę nieodpłatnie.

g) Środki trwale używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów

W latach 2012 oraz 2011 Spółka nie używała środków trwałych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych.

h) Wartość zobowiązań wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Na dzień 31 grudnia 2012 roku oraz na dzień 31 grudnia 2011 roku Spółka nie posiadała zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Zespół Elektrowni Pątnów-Adamów-Konin S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

i) Ruch na kapitale podstawowym

Tablica 19

Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio znaczące pakiety akcji zgodnie ze stanem na dzień 31 grudnia 2012 roku

Wyszczególnienie akcjonariuszy	Liczba akcji	Wartość jednej akcji (zł)	Procentowy udział w kapitale zakładowym	Liczba posiadanych głosów	Procentowy udział w ogólnej liczbie głosów
Zygmunt Solorz Żak* (bezpośrednio i pośrednio) poprzez: Elektrim S.A., Embud Sp. z o.o., Polsat Media B.V., ZE PAK S.A.	27 403 320	2,00	52,67%	27 403 320	52,67%
ING Otwarty Fundusz Emerytalny**	5 600 000	2,00	10,76%	5 600 000	10,76%
Pozostali	19 022 680	2,00	36,57%	19 022 680	36,57%
Razem	52 026 000		100%	52 026 000	100%

* Zgodnie z zawiadomieniem z dnia 6 grudnia 2012 roku.

** Zgodnie z zawiadomieniem z dnia 2 listopada 2012 roku.

Jednocześnie Spółka, zgodnie z posiadaną wiedzą, informuje że na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki, które odbyło się 21 lutego 2013 roku ING Otwarty Fundusz Emerytalny zgłosił posiadanie 6 000 000 akcji Spółki co stanowi 11,53% udziału w kapitale zakładowym i taki sam procentowy udział w ogólnej liczbie głosów. Zgodnie ze stanem z NWZA liczba akcji kontrolowanych przez Pana Zygmunta Solorza Żaka nie uległa zmianie.

Spółka nabyła akcje własne w dniu 4 grudnia 2012 roku od Credit Suisse Securities (Europe) Limited („Menedżer Stabilizujący”) na podstawie upoważnienia zawartego w uchwale nr 6 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia („NWZA”) Spółki z dnia 20 sierpnia 2012 roku w sprawie upoważnienia Zarządu Spółki do nabywania akcji własnych Spółki w związku z działaniami stabilizującymi kurs akcji Spółki, oraz w wykonaniu opcji stabilizacyjnej przyznanej Menedżerowi Stabilizującemu na mocy postanowień umowy o stabilizację zawartej pomiędzy Spółką oraz Menedżerem Stabilizującym w dniu 22 października 2012 roku. Akcje własne zostały nabyte po cenie 25,99 zł za każdą akcję Spółki, tj. za łącznym wynagrodzeniem wynoszącym 31 279 880,05 zł. Na mocy uchwały nr 5 NWZA z dnia 21 lutego 2013 roku Spółka umorzyła, w drodze umorzenia dobrowolnego, 1 202 453 akcje Spółki zwykłe na okaziciela o wartości nominalnej 2 zł każda, stanowiące 2,31% kapitału zakładowego Spółki, uprawniające do wykonywania 1 202 453 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki i reprezentujące 2,31% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, zdematerializowane i oznaczone przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. kodem papierów wartościowych ISIN PLZEPAK00012. Uchwała weszła w życie z chwilą podjęcia z zastrzeżeniem, że skutek prawny w postaci umorzenia akcji własnych nastąpi z chwilą wpisu obniżenia kapitału zakładowego Spółki do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

Zespół Elektrowni Pątnów-Adamów-Konin S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Tablica 20

Rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2011 roku

Wyszczególnienie akcjonariuszy	Liczba akcji	Wartość jednej akcji (zł)	Procentowy udział w kapitale zakładowym	Liczba posiadanych głosów	Procentowy udział w ogólnej liczbie głosów
Skarb Państwa	4 335 500	12,00	50%	8 671 000	50%
ELEKTRIM S.A. Warszawa	163 763	12,00	1,8886%	163 763	1,8886%
ELEKTRIM VOLT SA	654 292	12,00	7,5458%	654 292	7,5458%
EMBUD sp. z o.o.	40 325	12,00	0,4651%	40 325	0,4651%
Polsat Media B.V.	3 365 715	12,00	38,8157%	3 365 715	38,8157%
PAI MEDIA S.A.	131	12,00	0,0015%	131	0,0015%
Komisja Międzyzakładowa KNSZZ-Solidarność 80 ZE PAK S.A.	10	12,00	0,0001%	10	0,0001%
Pracownicy ZEPAK S.A.	111 264	12,00	1,2832%	111 264	1,2832%
Razem	8 671 000		100%	8 671 000	100%

Zespół Elektrowni Pątnów-Adamów-Konin S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

j) Ruch na kapitale własnym

Tablica 21

Rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku

Wyszczególnienie	Stan na 1 stycznia 2012 roku	Zwiększenia	Podział zysku za rok 2011	Zmniejszenia	Stan na 31 grudnia 2012 roku
1. Kapitał podstawowy	104 052 000,00	-	-	-	104 052 000,00
2. Akcje własne	-	-	-	31 279 880,05	(31 279 880,05)
3. Kapitał zapasowy	1 671 609 663,91	905 108,02	283 746 144,09		1 956 260 916,02
4. Kapitał z aktualizacji wyceny	288 242 390,48	-		905 108,02	287 337 282,46
5. Pozostałe kapitały rezerwowe (fundusz prywatyzacyjny)	3 471 931,06	-	-	-	3 471 931,06
6. Zysk z lat ubiegłych	(834 265,57)	-		-	(834 265,57)
7. Zysk netto	283 746 144,09	275 012 750,76	(283 746 144,09)	-	275 012 750,76
RAZEM	2 350 287 863,97	275 917 858,78	-	32 184 988,07	2 594 020 734,68

Tablica 22

Rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2011 roku

Wyszczególnienie	Stan na 1 stycznia 2011 roku	Zwiększenia	Podział zysku za rok 2010	Zmniejszenia	Stan na 31 grudnia 2011 roku
1. Kapitał podstawowy	104 052 000,00	-	-	-	104 052 000,00
2. Kapitał zapasowy	1 407 522 921,70	2 608 534,16	261 478 208,05		1 671 609 663,91
3. Kapitał z aktualizacji wyceny	290 850 924,64			2 608 534,16	288 242 390,48
4. Pozostałe kapitały rezerwowe (fundusz prywatyzacyjny)	3 471 931,06	-	-	-	3 471 931,06
5. Zysk z lat ubiegłych	260 643 942,48	-	(261 478 208,05)	-	(834 265,57)
6. Zysk netto	-	283 746 144,09	-	-	283 746 144,09
RAZEM	2 066 541 719,88	286 354 678,25	-	2 608 534,16	2 350 287 863,97

k) Podział zysku za rok bieżący oraz za rok ubiegły

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku zostało sporządzone przed podziałem zysku za bieżący rok obrotowy. Zarząd proponuje przekazanie 30 % z zysku za rok 2012 na wypłatę dywidendy a pozostałe 70 % na zasilenie kapitału zapasowego Spółki.

Uchwałą nr 4 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 29 czerwca 2012 roku w sprawie podziału zysku za rok 2011, Walne Zgromadzenie postanowiło przekazać cały zysk netto w kwocie 283 746 144,09 złotych na zasilenie kapitału zapasowego Spółki.

Zespół Elektrowni Pątnów-Adamów-Konin S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

I) Rezerwy i odpisy aktualizujące

Tablica 23

Rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Przesunięcie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku	26 308 454,77	10 373 411,94	-	-	-	36 681 866,71
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	25 752 684,10	5 563 053,90	-	-	-	31 315 738,00
Rezerwa na odpisy emerytalne	6 328 299,31	1 181 813,69	-	-	-	7 510 113,00
Rezerwa na świadczenia pośmiertne	1 166 771,19	1 126 114 81	-	-	-	2 292 886,00
Rezerwa na taryfę pracowniczą	41 975 900,00	4 775 967,00	-	-	-	46 751 867,00
Rezerwa na uprawnienia do emisji CO ₂ /CER	57 345 734,28	7 006 183,18	-	57 345 734,28	-	7 006 183,18
Rezerwa na likwidację majątku	21 709 804,91	1 237 815,07	-	3 400 800,00	-	19 546 819,98
Rezerwa na rekultywację	6 114 023,34	-	-	1 630 000,00	-	4 484 023,34
Pozostałe rezerwy	5 517 885,00	-	-	-	4 017 885,00	1 500 000,00
Razem rezerwy bilansowe	192 219 556,90	31 264 359,59	-	62 376 534,28	4 017 885,00	157 089 497,21
Odpis aktualizujący zapasy	3 732 960,51	35 050 553,23	-	2 087 029,52	-	36 696 484,22
w tym:	-	-	-	-	-	-
a) materiały	1 645 930,99	603 629,81	-	-	-	2 249 560,80
b) zaliczki na dostawy	-	-	-	-	-	-
c) zielone certyfikaty	-	33 837 532,73	-	-	-	33 837 532,73
d) czerwone certyfikaty	2 087 029,52	609 390,69	-	2 087 029,52	-	609 390,69
Aktualizacja wyceny akcji i udziałów	7 674 265,99	-	-	-	7 625 505,00	48 760,99
w tym:	-	-	-	-	-	-
a) długoterminowych	7 674 265,99	-	-	-	7 625 505,00	48 760,99
b) krótkoterminowych	-	-	-	-	-	-
Aktualizacja wyceny przekazanych dopłat do kapitału	450 000,00	-	-	-	450 000,00	-
w tym:	-	-	-	-	-	-
a) długoterminowych	450 000,00	-	-	-	450 000,00	-
b) krótkoterminowych	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące należności,	35 167 916,00	63 095,29	-	49 591,65	2 601,95	35 178 817,69
w tym:	-	-	-	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług	32 402 316,80	63 095,29	-	49 591,65	573,33	32 415 247,11
b) pozostałe należności	2 765 599,20	-	-	-	2 028,62	2 763 570,58
Razem odpisy aktualizujące aktywa	47 025 142,50	35 113 648,52	-	2 136 621,17	8 078 106,95	71 924 062,90

Zespół Elektrowni Pątnów-Adamów-Konin S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Tablica 24

Rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2011 roku

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Przesunięcie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku	35 383 563,19	-	-	9 075 108,42	-	26 308 454,77
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	26 461 000,00	-	-	-	708 315,90	25 752 684,10
Rezerwa na odprawy emerytalne	5 819 300,00	508 999,31	-	-	-	6 328 299,31
Rezerwa na świadczenia pośmiertne	578 300,00	588 471,19	-	-	-	1 166 771,19
Rezerwa na taryfę pracowniczą	42 824 700,00	-	-	-	848 800,00	41 975 900,00
Rezerwa na uprawnienia do emisji CO ₂	139 636 680,43	57 345 734,28	-	139 636 680,43	-	57 345 734,28
Rezerwa na likwidację majątku	19 030 948,03	2 678 856,88	-	-	-	21 709 804,91
Rezerwa na rekultywację	6 114 023,34	-	-	-	-	6 114 023,34
Pozostałe rezerwy	1 500 000,00	4 017 885,00	-	-	-	5 517 885,00
Razem rezerwy bilansowe	277 348 514,99	65 139 946,66	-	148 711 788,85	1 557 115,90	192 219 556,90
Odpis aktualizujący zapasy	1 617 523,02	2 115 437,49	-	-	-	3 732 960,51
w tym:	-	-	-	-	-	-
<i>a) materiały</i>	1 617 523,02	28 407,97	-	-	-	1 645 930,99
<i>b) zaliczki na dostawy</i>	-	-	-	-	-	-
<i>c) czerwone certyfikaty</i>	-	2 087 029,52	-	-	-	2 087 029,52
Aktualizacja wyceny akcji i udziałów	7 674 265,99	-	-	-	-	7 674 265,99
w tym:	-	-	-	-	-	-
<i>a) długoterminowych</i>	7 674 265,99	-	-	-	-	7 674 265,99
<i>b) krótkoterminowych</i>	-	-	-	-	-	-
Aktualizacja wyceny przekazanych dopłat do kapitału	450 000,00	-	-	-	-	450 000,00
w tym:	-	-	-	-	-	-
<i>a) długoterminowych</i>	450 000,00	-	-	-	-	450 000,00
<i>b) krótkoterminowych</i>	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące należności,	39 368 731,81	71 873,79	-	4 188 571,28	84 118,32	35 167 916,00
w tym:	-	-	-	-	-	-
<i>a) z tytułu dostaw i usług</i>	36 537 626,19	71 873,79	-	4 123 064,86	84 118,32	32 402 316,80
<i>b) pozostałe należności</i>	2 831 105,62	-	-	65 506,42	-	2 765 599,20
Razem odpisy aktualizujące aktywa	49 110 520,82	2 187 311,28	-	4 188 571,28	84 118,32	47 025 142,50

Zespół Elektrowni Pątnów-Adamów-Konin S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

m) Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty

Tablica 25

Rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku

Wyszczególnienie					RAZEM	
	do 1 roku		od 1 roku do 5 lat		początek roku	koniec roku
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku		
1. Zobowiązania długoterminowe			115 322 708,50	75 407 933,86	115 322 708,50	75 407 933,86
1.1. Wobec jednostek powiązanych			-	-	-	-
1.2. Wobec pozostałych jednostek			115 322 708,50	75 407 933,86	115 322 708,50	75 407 933,86
a) Kredyty i pożyczki			115 269 631,00	75 060 229,17	115 269 631,00	75 060 229,17
b) Inne zobowiązania finansowe			48 707,31	50 204,69	48 707,31	50 204,69
c) Inne			4 370,19	297 500,-	4 370,19	297 500,-
2. Zobowiązania krótkoterminowe	342 920 997,44	284 538 237,23			342 920 997,44	284 538 237,23
2.1. Wobec jednostek powiązanych	86 658 782,84	108 162 787,12			86 658 782,84	108 162 787,12
a) z tyt. dostaw i usług	62 765 456,91	95 001 427,85			62 765 456,91	95 001 427,85
b) inne	23 893 325,93	13 161 359,27			23 893 325,93	13 161 359,27
2.2. Wobec pozostałych jednostek	252 020 717,76	172 070 695,94			252 020 717,76	172 070 695,94
a) kredyty i pożyczki	65 172 296,20	47 913 273,03			65 172 296,20	47 913 273,03
b) inne zobowiązania finansowe	218 596,84	77 306,90			218 596,84	77 306,90
c) z tyt. dostaw i usług	82 029 988,33	43 504 295,02			82 029 988,33	43 504 295,02
d) z tyt. podatków i ubezpieczeń	52 015 969,89	62 692 292,73			52 015 969,89	62 692 292,73
e) z tyt. wynagrodzeń	3 700 101,60	3 759 294,77			3 700 101,60	3 759 294,77
f) inne	48 549 133,00	14 093 967,35			48 549 133,00	14 093 967,35
g) zaliczki na dostawy	334 631,90	30 266,14			334 631,90	30 266,14
2.3. Fundusze Specjalne	4 241 496,84	4 304 754,17			4 241 496,84	4 304 754,17
Razem zobowiązania	342 920 997,44	284 538 237,23	115 322 708,50	75 407 933,86	458 243 705,94	359 946 171,09

Zespół Elektrowni Pątnów-Adamów-Konin S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

n) **Kredyty obrotowe**

Tablica 26

Rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku

Od	Lp.	Przedmiot kredytu	Kredytodawca	(Umowa nr) z dnia	Waluta kredytu	Kwota kredytu	Zadłużenie na 31.12.2012			Termin spłaty
							Calkowite	dlugoterminowe	krótkoterminowe	
Pozostalych jednostek	1.	Kredyt w rachunku bieżącym	Bank Zachodni WBK S.A.	(1199/108/01) z 10.08.2001	PLN	5 000 000,00	-	-	-	30-11-2013
	2.	Kredyt w rachunku bieżącym	Bank Pekao SA	(88/2005) z 20.12.2005	PLN	80 000 000,00	-	-	-	30-09-2013
	3.	Kredyt w rachunku bieżącym	PKO Bank Polski SA	(270-1/10/RB/2006) z 25.08.2006	PLN	90 000 000,00	-	-	-	25-10-2013
	4.	Kredyt w rachunku bieżącym	ING Bank Śląski SA	z 28.03.2007	PLN	30 000 000,00	-	-	-	28-03-2013
Razem kredyty						205 000 000,00	-	-	-	

Zespół Elektrowni Pątnów-Adamów-Konin S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

o) Kredyty inwestycyjne otrzymane przez ZE PAK S.A.

Tablica 27

Rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku

Od	Lp.	Przedmiot kredytowania	Bank	Umowa z:	Waluta	Zadłużenie na 31.12.2012			Termin spłaty
						całkowite	długoterminowe	krótkoterminowe	
Pozostałych jednostek	1.	Budowa gospodarki żużlem w Elektrowni Pątnów	Bank Pocztowy S.A.	22.05.2007 r. nr 05/KG/27777777/07-1	PLN	1 500 000,00 PLN	-	1 500 000,00 PLN	28-06-2013
	3.	Zasilanie w media wytwórni gipsu w Elektrowni Pątnów	Bank Pekao S.A.	9.10.2008 r. nr 2008/357/DDF	PLN	2 084 270,64 PLN	-	2 084 270,64 PLN	30-12-2013
	4.	Budowa "pod klucz" dwóch instalacji odsiarczania metodą mokrą wapienno-gipsową dla bloków energetycznych nr 1-4 w El. Pątnów	konsorcjum Banku Pekao S.A. i PKO BP S.A.	30.05.2006 r.	PLN	119 389 231,56 PLN	75 060 229,17 PLN	44 329 002,39 PLN	31-12-2015
	RAZEM						122 973 502,20 PLN	75 060 229,17 PLN	47 913 273,03 PLN

Zespół Elektrowni Pątnów-Adamów-Konin S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

p) Pożyczki udzielone

Tablica 28

Rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku

Komu	Lp.	Przedmiot pożyczki	Pożyczko-biorca	Umowa z dnia	Waluta pożyczki	Kwota pożyczki	Aktywa na	w tym:		Termin spłaty	
							31-12-2012	długoterminowe	krótkoterminowe		
Jednostki powiązane	1.	Budowa bloku 460 MW w El. Pątnów II	Elektrownia Pątnów II Sp. z o.o.	12-11-2002	równowartość w PLN kwoty w EUR	34 098 858,79 EUR	27 361 377,21 EUR	+ ¹	23 869 201,15 EUR	+ ¹	3 409 885,88 EUR
							=	23 869 201,15 EUR	=	82 290,18 EUR	=
	2.	Budowa bloku 460 MW w El. Pątnów II (prace naprawcze)	Elektrownia Pątnów II Sp. z o.o.	13-03-2006	PLN	11 064 960,00 PLN	7 313 724,54 PLN	+ ¹	6 319 124,61 PLN	+ ¹	902 731,98 PLN
							=	6 319 124,61 PLN	=	91 867,95 PLN	=
	3.	Prowadzenie działalności gosp. Spłata zobowiązań do El. Pątnów II	Elektrim Megadex SA	19-10-2005	równowartość w PLN kwoty w EUR	16 000 000,00 EUR	-	+ ¹	-	+ ¹	-
						61 617 600,00 PLN ²	10 151,65 PLN ³	+ ¹	-	+ ¹	10 151,65 PLN
							=		=	10 151,65 PLN	
Razem pożyczki						119 182 658,50 PLN					
									103 901 192,75 PLN		14 843 027,43 PLN
									0,00 PLN	+ ¹	438 438,31 PLN
									103 901 192,75 PLN	=	15 281 465,74 PLN

¹/ Odsetki zarachowane na dzień 31.12.2012 r.

²/ Wartość pożyczki wg kursów z dnia udzielenia kolejnych jej transz oraz kapitalizacji.

³/ Kurs średni EUR/PLN wg tabeli NBP z dnia 31.12.2012 r., wynoszący 4,0882.

Zespół Elektrowni Pątnów-Adamów-Konin S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

q) Zawarte umowy leasingowe

Tablica 29

Rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku

Od	Lp.	Przedmiot leasingu	Finansujący	Umowa z:	Waluta leasingu	Zadłużenie na 31.12.2012			Termin spłaty
						całkowite	długoterminowe	krótkoterminowe	
Pozostałych jednostek	1.	VOLKSWAGEN PASSAT (3x) + VOLKSWAGEN GOLF (5x)	Energ-Utech SA	13 listopada 2008 r. nr 61/O/ENUT/2008	PLN	48 716,55 PLN	-	48 716,55 PLN	20-03-2013
	2.	VOLKSWAGEN PASSAT	Energ-Utech SA	5 maja 2012 r. nr 15/O/ENUT/2012	PLN	42 024,33 PLN	25 768,77 PLN	16 255,56 PLN	20-04-2015
	3.	VOLKSWAGEN PASSAT	Energ-Utech SA	15 października 2012 r. nr 37/O/ENUT/2012	PLN	36 770,71 PLN	24 435,92 PLN	12 334,79 PLN	20-09-2015
RAZEM						127 511,59 PLN	50 204,69 PLN	77 306,90 PLN	

Zespół Elektrowni Pątnów-Adamów-Konin S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

r) Aktywa i Pasywa Socjalne

Ustawa o Funduszu Socjalnym z dnia 4 marca 1994 roku, wraz z późniejszymi zmianami wymaga od przedsiębiorstwa, którego liczba pracowników wynosi 20 osób lub więcej, założenia i prowadzenia Funduszu Socjalnego. Spółka prowadzi taki fundusz i dokonuje okresowych wpłat w oparciu o minimalną wymaganą kwotę. Dodatkowo Spółka wnosi niektóre socjalne aktywa trwałe do Funduszu.

Celem Funduszu jest dofinansowywanie działań socjalnych Spółki, pożyczek dla pracowników oraz pozostałych wydatków socjalnych. Na pasywa Funduszu Socjalnego składają się zakumulowane wpłaty do Funduszu pomniejszone o bezzwrotne wydatki Funduszu.

ZE PAK S.A. oraz Spółki powstałe w wyniku restrukturyzacji ZE PAK S.A. podpisały w dniu 28.12.1999 roku umowę o prowadzeniu wspólnej działalności socjalnej i utworzeniu Międzyzakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych. Umowa wygasła w dniu 31.12.2009 roku, a z dniem 1 października 2010 roku podpisana została nowa umowa na mocy której strony postanowiły, że ZE PAK S.A. będzie podmiotem reprezentującym interesy wszystkich Pracodawców oraz będzie administratorem środków Międzyzakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

Skład oraz rodzaj aktywów, pasywów oraz kosztów związanych z Funduszem Socjalnym zostały przedstawione w poniższej tabeli:

Aktywa i pasywa, wpływy i wydatki Funduszu Socjalnego

Tablica 30

	Stan na 31 grudnia 2012 roku	Stan na 31 grudnia 2011 roku
Środki pieniężne na rachunku ZFŚS	115,94	4,74
Środki pieniężne na rachunku lokat MFŚS	3 071 537,07	3 417 903,75
Należności z tytułu MFŚS	3 684 488,14	4 568 352,78
Fundusz Socjalny – pasywa	4 304 754,17	4 241 496,84
Zobowiązania z tytułu MFŚS	2 451 386,98	3 744 764,43
	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2011 roku
Wpłaty wniesione do Funduszu Socjalnego	-	-
- odpis podstawowy	2 787 857,72	2 789 662,67
- odpis z zysku netto		-
Bezzwrotne wydatki Funduszu	3 073 142,17	2 530 296,14

s) Struktura wiekowa należności z tytułu dostaw i usług według daty powstania

Tablica 31

Należności z tytułu dostaw i usług	Stan na 31 grudnia 2012 roku	Stan na 31 grudnia 2011 roku
Do 1 miesiąca	122 885 898,21	122 513 594,36
Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	15 325,05	82 084,53
Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0	993 290,59
Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	4 914,86	18 944,63
Powyżej 1 roku	32 394 773,58	32 332 022,36
Suma należności brutto	155 300 911,70	155 939 936,47
Utworzona rezerwa na należności	(32 415 247,11)	(32 402 316,80)
Stan należności netto, w tym	122 885 664,59	123 537 619,67
- należności od jednostek powiązanych	35 341 786,04	14 654 764,79
- należności od pozostałych jednostek	87 543 878,55	108 882 854,88

Zespół Elektrowni Pątnów-Adamów-Konin S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

t) Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów

Tablica 32

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31 grudnia 2012 roku	Stan na 31 grudnia 2011 roku
I.	Czynne rozliczenia międzyokresowe	4 695 665,67	6 022 062,84
1.1	Prenumerata czasopism	16 956,65	9 419,80
1.2.	Ubezpieczenia majątkowe	-	976 855,29
1.3.	Pozostałe	107 118,00	50 000,00
1.4.	Koszty rekultywacji składowisk popiołu	1 394 127,10	1 394 127,10
1.6.	Likwidacja majątku	3 177 463,92	3 591 660,65
II	Bierne rozliczenia międzyokresowe	34 173 970,26	35 393 827,05
1.	Bierne rozliczenia kosztów	17 093 499,44	17 946 610,97
1.1	Rezerwa na premię roczną	14 450 558,09	15 184 849,89
1.2	Rezerwa na niewykorzystane urlopy	1 429 909,62	1 043 218,40
1.3	Rezerwa na koszty bieżącego roku	255 000,00	215 000,00
1.4	Obowiązek umorzenia Praw Majątkowych – „zielonych certyfikatów”	746 589,44	1 210 716,29
1.5	Obowiązek umorzenia Praw Majątkowych – „Czerwone certyfikaty”	19 651,81	73 512,20
1.6	Obowiązek umorzenia Praw Majątkowych – Oplata gazowa „fioletowa”	14 183,40	45 635,30
1.7	Obowiązek umorzenia Praw Majątkowych – Oplata gazowa „żółta”	177 607,08	173 678,89
2.	Przychody przyszłych okresów	17 080 470,82	17 447 216,08
2.1.	Odszkodowania z zakładu ubezpieczeń	327 626,72	204 013,98
2.2	Różnica między określoną w umowie wartością netto przekazanych w formie aportów rzeczowych składników majątkowych, a ich ceną ewidencyjną	13 594 457,35	13 594 457,35
2.3	Otrzymane dotacje rozliczane w czasie	3 150 164,85	3 640 522,85
2.4	Pozostałe	8 221,90	8 221,90

Zespół Elektrowni Pątnów-Adamów-Konin S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2012 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

u) Wykaz grup i zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Tablica 33

Lp.	Majątek zabezpieczony	Stan na 31 grudnia 2012 roku				Stan na 31 grudnia 2011 roku			
		kwota kredytu/pożyczki	kwota zabezpieczenia	waluta	kwota zabezpieczenia wyrażona jako % aktywów	kwota kredytu/pożyczki	kwota zabezpieczenia	waluta	kwota zabezpieczenia wyrażona jako % aktywów
1.	Zastaw rejestrowy i finansowy	119 389 231,56	460 000 000,00	PLN	14,63%	170 586 206,88	240 000 000,00	PLN	15,14%
1.1	Zastaw rejestrowy na bloku energetycznym Nr 3 w El. Pątnów ¹	119 389 231,56	460 000 000,00	PLN	14,63%	170 586 206,88	240 000 000,00	PLN	15,14%
1.2	Zastaw rejestrowy na bloku energetycznym Nr 4 w El. Pątnów ¹								
1.3	Zastaw rejestrowy i finansowy na prawach i środkach pieniężnych z umów rachunków bankowych A i B ZE PAK w banku PEKAO S.A. i PKO BP S.A. ¹								
1.4	Zastaw rejestrowy i finansowy na prawach i środkach pieniężnych z umów rachunku bankowego IOS ZE PAK w banku PKO BP ¹	119 389 231,56	240 000 000,00	PLN	7,63%	-	-	-	-
1.5	Zastaw rejestrowy na zbiorze ruchomości wchodzących w skład Instalacji Odsiarczania Spalin w Elektrowni Pątnów ¹	119 389 231,56	240 000 000,00	PLN	7,63%	170 586 206,88	240 000 000,00	PLN	15,14%
2.	Zastaw rejestrowy i finansowy na udziałach w podmiotach zależnych	197 448 239,34	400 000 000,00	EUR	62,79% ⁶	222 144 959,26	400 000 000,00	EUR	69,34% ⁶
		75 000 000,00	339 750 000,00	PLN		105 000 000,00	339 750 000,00	PLN	
2.1	Zastaw rejestrowy i finansowy na udziałach ZE PAK S.A. w PAK Infrastruktura Sp. z o.o. i PAK HOLDCO Sp. z o.o. na rzecz BRE Bank S.A. (ZE PAK jako gwarant projektu "Pątnów II") ²	197 448 239,34	400 000 000,00	EUR	51,99% ³	222 144 959,26	400 000 000,00	EUR	58,16% ⁴
		75 000 000,00	339 750 000,00	PLN	10,80%	105 000 000,00	339 750 000,00	PLN	11,18%
3.	Hipoteka	-	-	PLN	-	-	-	PLN	-
3.1	Hipoteka umowna łączna zwykła i kaucyjna na działkach o księdze wieczystej KW nr 72269 i KW nr 72270 w Koninie Pątnowie oraz Kamienicy gm. Kazimierz Biskupi na rzecz banków PEKAO S.A. i PKO BP S.A. ¹	119 389 231,56	437 000 000,00	PLN	13,89% ⁵	170 586 206,88	240 000 000,00	PLN	15,14% ⁵

1/ Zabezpieczenie kredytu konsorcjalnego 306 mln zł dla PAK Odsiarczanie sp. z o.o. na rzecz banków PKO BP S.A. i PEKAO S.A. W dniu 30.11.2011r. w wyniku połączenia się ZE PAK S.A. i PAK Odsiarczanie Sp. z o.o. kredyt został przejęty przez ZE PAK SA

2/ Zabezpieczenia kredytu konsorcjalnego 240,00 mln EUR oraz pożyczki 226,00 mln zł dla Elektrowni Pątnów II sp. z o.o. Kredyt konsorcjalny został udzielony przez banki: PEKAO S.A., BRE BANK S.A., oraz EBOR. Pożyczka została udzielona przez NFOŚiGW. Zastaw na udziałach ZE PAK S.A. w PAK Infrastruktura sp. z o.o. i PAK HOLDCO sp. z o.o. na rzecz BRE Bank SA

3/ Udział procentowy w przeliczeniu kwoty 400.000.000,00 EUR na PLN po średnim kursie EUR/PLN z 31 grudnia 2012 roku wynoszącym 4,0882

4/ Udział procentowy w przeliczeniu kwoty 400.000.000,00 EUR na PLN po średnim kursie EUR/PLN z 31 grudnia 2011 roku wynoszącym 4,4168

5/ Kwoty tych zabezpieczeń nie mogą być sumowane gdyż dotyczą jednego kredytu, którego maksymalna wysokość zabezpieczenia to 460 mln zł. Kwota tego zabezpieczenia została już wykazana i zsumowana w punkcie 1 (Zastaw rejestrowy).

6/ Łączny udział kwot zabezpieczenia 400.000.000,00 EUR i 339.750.000,00 zł

Zespół Elektrowni Pątnów-Adamów-Konin S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2012 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

v) **Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia**

Tablica 34

Lp.	Rodzaj zobowiązań, gwarancji, poręczeń	Stan na 31 grudnia 2012 roku			Stan na 31 grudnia 2011 roku			
		Kwota		% Aktywów	Kwota		% Aktywów	
		PLN	EUR	%	PLN	EUR	%	
1	2	3	4	5	2	3	4	5
1.	Zobowiązania warunkowe ogółem z tego:	1 500 000,00	-	0,05%	191 042 870,24		2 725 200,00	6,30%
2.	Poręczenia	1 000 000,00	-	0,03%	-		-	-
2.1	Poręczenie za Elektrim-Volt S.A. dla Alpiq Energy SE	1 000 000,00	-	0,03%	-		-	-
3.	Gwarancje	-	-	-	19 956 663,36		2 725 200,00	0,66%
3.1	Gwarancja bankowa płatności nr DDF/4869/2010 wystawiona przez PEKAO S.A. dla Condix S.A.	-	-	-	7 920 000,00		-	0,26%
3.2	Gwarancja bankowa płatności nr DDF/4870/2010 wystawiona przez PEKAO S.A. dla Condix S.A.	-	-	-	12 036 663,36	¹	2 725 200,00	0,40%
4.	Zobowiązania wobec pracowników	500 000,00	-	0,02%	500 000,00		-	0,02%

1/ Przeliczone po kursie średnim NBP z dnia 31.12.2011r. EUR = 4,4168

Postępowanie w związku z niezrealizowaniem obowiązku „obliga giełdowego”

Przepisy ustawy Prawo Energetyczne, a w szczególności art. 49a ust. 1 zobowiązały Spółki z Grupy Kapitałowej ZE PAK SA do sprzedaży nie mniej niż 15% energii elektrycznej wytworzonej w okresie od dnia 9 sierpnia 2010 roku do dnia 31 grudnia 2010 roku na towarowej giełdzie energii lub na rynku regulowanym oraz pozostałej części energii w sposób zapewniający publiczny dostęp do tej energii w drodze otwartego przetargu, na internetowej platformie handlowej na rynku regulowanym. W dniu 16 lutego 2012 roku oraz w dniu 20 stycznia 2012 roku Prezes Urzędu Regulacji Energetyki zawiadomił Jednostki z grupy (odpowiednio jednostkę dominującą ZE PAK S.A. oraz Elektrownię Pątnów II sp. z o.o.) o wszczęciu postępowania administracyjnego w sprawie wymierzenia kary pieniężnej w związku z ujawnieniem nieprawidłowości polegających na niewywiązaniu się z wyżej opisanego obowiązku. W dniu 16 sierpnia 2012 r. Prezes URE wydał decyzję, w której wymierzył Spółce karę pieniężną w wysokości 6.000 zł w związku z niewypełnieniem przez Spółkę obowiązków, o których mowa w art. 49a ust. 1 i 2 Prawa energetycznego. Spółka nie wносиła odwołania od decyzji.

Postępowanie w związku z niezrealizowaniem obowiązku utrzymywania zapasów paliw

W dniach 17 września 2008 roku oraz 29 maja 2009 roku, Prezes URE wszczął postępowania w sprawie wymierzenia kary pieniężnej Spółce w związku z niespełnieniem obowiązku utrzymywania zapasu paliw zapewniających ciągłość dostaw energii elektrycznej i ciepła do odbiorców na dzień 31 grudnia 2007 roku, 31 marca 2008 roku, 1 lipca 2008 roku, 1 września 2008 roku, 1 października 2008 roku, 1 listopada 2008 roku, 1 grudnia 2008 roku, 1 stycznia 2009 roku, 1 lutego 2009 roku oraz 1 marca 2009 roku.

Decyzją Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki z dnia 28 grudnia 2010 roku wymierzono ZE PAK S.A. karę pieniężną za nie przestrzeganie obowiązku utrzymania zapasów paliwa w ilości zapewniającej utrzymanie ciągłości dostaw ciepła do odbiorców w roku 2008 i 2009 w wysokości 1 500 tysięcy złotych. Spółka utworzyła w 2010 roku rezerwę na koszt kary w pełnej wysokości. W dniu 17 stycznia 2011 roku Spółka wniosła odwołanie od decyzji Prezesa URE do Sądu Okręgowego w Warszawie – SOKiK.

Z uwagi na fakt, że sprawa nie została jeszcze rozstrzygnięta, Spółka nie rozwiązywała utworzonej rezerwy i posiada w księgach na dzień 31 grudnia 2012 roku rezerwę na karę w pełnej wysokości 1 500 tysięcy złotych

Wezwanie do zapłaty kary umownej z tytułu niedotrzymania parametrów dyspozycyjności instalacji odsiarczania spalin w Elektrowni Pątnów I

W dniu 28 października 2005 roku, pomiędzy PAK Odsiarczanie (którego następcą prawnym jest ZE PAK) i RAFAKO S.A., została zawarta umowa na projekt i budowę pod klucz dwóch instalacji odsiarczania spalin dla bloków nr 1-4 w Elektrowni Pątnów I. W dniu 12 sierpnia 2008 roku, strony podpisały protokół wstępnego odbioru dwóch instalacji odsiarczania spalin, a w dniu 29 grudnia 2009 roku wystąpiła awaria wentylatora w jednej z tych instalacji, w wyniku której ZE PAK poniósł straty w związku z wystąpieniem postojów awaryjnych instalacji. W dniu 2 września 2011 roku strony sporządziły protokół końcowy ze spotkania zespołu do spraw wyliczenia postojów awaryjnych oraz parametru dyspozycyjności. Z zawartych w protokole wyliczeń wynika, że ZE PAK, zgodnie z postanowieniami wyżej wymienionej umowy, przysługuje wobec RAFAKO S.A. roszczenie o zapłatę kary umownej w łącznej kwocie 21.700 tys. złotych. W dniu 3 sierpnia 2012 roku, ZE PAK wezwał RAFAKO S.A. do dobrowolnej zapłaty kary umownej z tytułu niedotrzymania parametrów dyspozycyjności instalacji odsiarczania spalin dostarczonej przez RAFAKO S.A., a w dniu 10 sierpnia 2012 roku złożył wniosek do Sądu Rejonowego w Raciborzu o zawiązanie do próby ugodowej. W związku ze zmianami w składzie Zarządu RAFAKO w miesiącach listopad-grudzień 2012r tj. w czasie, kiedy rozpoznawany był przez Sąd Rejonowy w Raciborzu wniosek ZE PAK o zawiązanie do próby ugodowej, RAFAKO nie wyraziło zgody na zawarcie jakiegokolwiek ugody. W związku z powyższym w dniu 21 grudnia na rozprawie Sąd Rejonowy w Raciborzu stwierdził, że do zawarcia ugody nie doszło i zamknął postępowanie. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania

Zespół Elektrowni Pątnów-Adamów-Konin S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2012 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

finansowego Spółka nie może przewidzieć czy RAFAKO S.A. zapłaci karę umowną, a w konsekwencji czy zostanie wszczęty spór sądowy, ani jaki będzie jego ostateczny wynik. Niemniej zdaniem Spółki należy podkreślić, że Strony nie odżegnują się od podjęcia negocjacji pozasądowych celem ugodowego zakończenia sporu. Zarówno ZE PAK S.A. i RAFAKO mają wiele argumentów na podtrzymanie swoich stanowisk, co może świadczyć, że żadna ze Stron nie może być pewna ewentualnego wyniku rozstrzygnięcia sądowego. Dlatego też najbardziej racjonalne wydaje się zwanie ugody, która zdaniem ZE PAK S.A. w istotnej części uwzględniłaby roszczenia ZE PAK S.A. w pierwotnej wersji w wysokości ok 21 mln PLN a w konsekwencji skutkowałyby to brakiem konieczności zwrotu pobranej przez ZE PAK S.A. gwarancji bankowej.

w) Należności warunkowe, w tym również otrzymane przez jednostkę gwarancje i poręczenia

Tablica 36

	Kontrahent	Rodzaj zabezpieczenia	Data wystawienia	Wystawca	Termin obowiązywania	Kwota	Uwagi
1	AGTOS sp. o.o.	Deklaracja wekslowa i weksel	19-06-2006	AGTOS sp. o.o.	okres obowiązywania umowy	in blanco, nie wyższa niż 25.000.000 PLN	
2	Vattenfall Trading Services GmbH	Parent guaranty no. 2005-46	15-12-2005	Vattenfall AB	okres obowiązywania umowy	5 000 000,00	EUR
			12-11-2008			10 000 000,00	EUR
3	ARCELOR sp. z o.o.	Deklaracja wekslowa i weksel	16-06-2008	ARCELOR sp. z o.o.	okres obowiązywania umowy	in blanco	kwota odpowiadająca zadłużeniu z tytułu opóźnienia płatności
4	MIRANDA sp. z o.o.	Deklaracja wekslowa i weksel własny poręczony przez MIIRANDA S.A.	18-03-2009	MIRANDA sp. z o.o.	okres obowiązywania umowy nr 41/Miranda Sp.z o.o./PAK/2009	in blanco, nie wyższa niż 2.500.000 PLN	kwota odpowiadająca zadłużeniu z tytułu odebranej energii cieplnej
5	Elektrim Volt S.A.	Gwarancja zapłaty nr 02532KPA11	16-12-2011	BRE Bank S.A.	do 25.01.2013	974 738,80	kwota zabezpieczenia dla 35 dni dostaw en. el.
6	Foster Wheeler Energia Polska Sp. z o.o.	Gwarancja Dobrego Wykonania PLN	19-06-2012	ING Bank Śląski SA	do 15.06.2015	12 668 581,00	
7	Foster Wheeler Energia Polska Sp. z o.o.	Gwarancja Dobrego Wykonania EUR	19-06-2012	ING Bank Śląski SA	do 15.06.2015	1 053 000,00	EUR
8	Balcke-Durr Polska Sp. z o.o.	Gwarancja Dobrego Wykonania	16-08-2011	Deutsche Bank Polska SA	do 13.12.2013	139 850,00	
9	Balcke-Durr Polska Sp. z o.o.	Gwarancja Dobrego Wykonania	14-08-2012	Deutsche Bank Polska SA	do 08-08-2014	141 500,00	
10	Turbo Care Sp. z o.o.	Gwarancja Dobrego Wykonania	21-01-2011	Siemens Financial Services GmbH	do 07.02.2013	6 150 900,00	
11	Foster Wheeler Energia Polska Sp. z o.o.	Poręczenie Spółki Matki	19-08-2009	Foster Wheeler Energia OY	do czasu wygaśnięcia zobowiązań Foster Weeler Polska S.A. wynikających z Umowy nr 1/2009 z 30.07.2009	211 143 010,00	
						17 550 000,00	EUR
12	Turbo Care Sp. z o.o.	Gwarancja Należytego Wykonania Umowy	09-08-2012	PEKAO SA	14.11.2014	3 960 000,00	
13	Turbo Care Sp. z o.o.	Gwarancja Należytego Wykonania Umowy	09-08-2012	PEKAO SA	14.02.2015	3 780 000,00	
14	Turbo Care Sp. z o.o.	Gwarancja Zwrotu Zaliczki	09-08-2012	PEKAO SA	30.06.2014	2 706 000,00	

Zespół Elektrowni Pątnów-Adamów-Konin S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2012 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

15	Turbo Care Sp. z o.o.	Gwarancja Zwrotu Zaliczki	09-08-2012	PEKAO SA	30.09.2014	2 583 000,00	
16	CONDIX	Deklaracja wekslowa i weksel	20-12-2012	CONDIX	Do czasu wygaśnięcia zobowiązań Condix z tytułu Gwarancji Budowlanej i podpisania Protokołu Ostatecznego Odbioru Obiektu	do maksymalnej kwoty 908.400,00 EUR	EUR
17	Chemar Rurociągi Sp. z o.o.	Gwarancja Bankowa Dobrego Wykonania	03-01-2011	PKO BP	15-04-2015	460 000,00	

aa) Postępowania w sprawie zwrotu nadpłaty podatku akcyzowego

W świetle przepisów obowiązujących na terenie Unii Europejskiej a w szczególności przepisów art. 21 ust. 5 Dyrektywy energetycznej, w związku z art. 6 ust. 1 Dyrektywy horyzontalnej, po dniu 1 stycznia 2006 roku przedmiotem opodatkowania podatkiem akcyzowym jest sprzedaż energii na ostatnim etapie obrotu tzn. sprzedaż przez dystrybutora ostatecznemu odbiorcy (konsumentowi). Nie podlega opodatkowaniu tym podatkiem wcześniejszy etap obrotu, np. między producentem energii elektrycznej, a jej dystrybutorem. W takim przypadku obowiązek podatkowy powstaje w momencie dostawy energii elektrycznej konsumentowi.

W związku z powyższym ZE PAK S.A. na podstawie art. 75 § 1, w związku z art. 75 § 2 Ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 roku Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 1997 roku Nr 137, poz.926, z późniejszymi zmianami) złożyła wnioski o stwierdzenie nadpłaty podatku akcyzowego za lata 2006, 2007, 2008 oraz styczeń i luty roku 2009 na łączną kwotę około 626 milionów złotych, uzasadniając to tym, że na podstawie przepisów prawa obowiązującego na terenie Unii Europejskiej oraz orzecznictwa Wojewódzkich Sądów Administracyjnych, wykonywane przez ZE PAK S.A. czynności nie podlegają opodatkowaniu podatkiem akcyzowym. Poszczególne wnioski są rozpatrywane na poziomach: Urzędu Celnego w Kaliszu, Izby Celnej w Poznaniu, Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Poznaniu oraz Naczelnego Sądu Administracyjnego.

W związku z wyrokami Sądów Administracyjnych w sprawach innych spółek energetycznych w przedmiocie nadpłaconego podatku akcyzowego, ZE PAK S.A. we współpracy z doradcą podatkowym przeanalizowała uchwałę I GPS 1/11 Naczelnego Sądu Administracyjnego z dnia 22 czerwca 2011 roku, gdzie NSA uznał, że przeniesienie ciężaru podatku w cenie wyłącza możliwość zwrotu nadpłaty. Z uzasadnienia tej uchwały można wywieść ryzyko, że organy podatkowe będą odmawiały zwrotu nadpłat wskazując, że postępowanie podatkowe w ogóle nie jest właściwe dla tego typu roszczeń. Wówczas ich dochodzenie będzie możliwe na drodze cywilnoprawnej, co powoduje, iż istotną kwestią stanie się przedawnienie (na gruncie prawa cywilnego termin ten wynosi 3 lata). W związku z powyższym ZE PAK S.A. 10 lutego 2012 roku złożyła do Sądu Rejonowego Warszawa Śródmieście zawezwanie Skarbu Państwa do próby ugodowej na kwotę 626 405 829,00 zł i tym samym przerwała bieg przedawnienia. Do zawarcia ugody nie doszło, gdyż na rozprawie w dniu 16 kwietnia 2012r sygnatura akt VI Co 311/12 przedstawiciele Skarbu Państwa nie zgodzili się na ugodę. Równolegle, Spółka oczekując na wyniki postępowań podatkowych w sprawie wcześniej złożonych wniosków o nadpłatę złożyła na piśmie w dniu 14 września 2012r w Izbie Celnej w Poznaniu dodatkowe wyjaśnienia w postaci wyników szczegółowej analizy ekonomicznej, której celem było wykazanie, czy Spółka poniosła uszczerbek związany z zapłatą podatku akcyzowego, do którego nie była zobowiązana. Postępowania, które znajdują się obecnie na etapie Izby Celnej w Poznaniu dotyczą okresu grudzień 2006 – wrzesień 2008r. Niemniej, Spółka stoi na stanowisku, iż złożony dokument dotyczy również pozostałych wniosków nadpłatowych z całego okresu styczeń 2006 – luty 2009 roku.

Od dnia 1 marca 2009 roku weszła w życie ustawa z dnia 6 grudnia 2008 roku o podatku akcyzowym, zgodnie z którą sprzedaż energii elektrycznej podmiotowi, który nie jest jej odbiorcą końcowym, nie podlega opodatkowaniu akcyzą.

bb) Inne umowy nieuwzględnione w bilansie

Na dzień 31 grudnia 2012 roku oraz na dzień 31 grudnia 2011 roku Spółka nie posiadała znaczących umów nieuwzględnionych w bilansie.

Zespół Elektrowni Pątnów-Adamów-Konin S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2012 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

6. Struktura przychodów, kosztów, podatek dochodowy od osób prawnych

a) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i usług.

Tablica 37

Przychody ze sprzedaży bez VAT	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku		Rok zakończony dnia 31 grudnia 2011 roku	
1. Produkty	1 737 651 462,18	86,19%	1 766 021 333,78	84,71%
1.1. Energia elektryczna	1 534 363 426,52	76,10%	1 572 923 041,33	75,45%
1.2. Energia ciepła	54 255 096,70	2,69%	49 818 042,44	2,39%
1.3. Prawa majątkowe ze świadectw pochodzenia energii	129 895 557,49	6,45%	121 407 213,25	5,82%
1.4. Zamiana EUA na CER	19 137 381,47	0,95%	21 873 036,76	1,05%
2. Towary i materiały	171 884 189 ,56	8,52%	188 707 541,44	9,05%
3. Usługi	106 652 316 ,66	5,29%	129 949 639,15	6,23%
Razem:	2 016 187 968,40	100%	2 084 678 514,37	100%

b) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych)

Nie wystąpiły nieplanowe odpisy amortyzacyjne.

c) Pozostałe przychody operacyjne

Tablica 38

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2011 roku
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	3 256 241,11	3 486 076,43
Dotacje	490 358,00	454 571,00
Inne przychody operacyjne, w tym:	8 575 737,22	1 633 297,49
- rozwiązanie rezerwy na koszty i straty	4 183 604,64	976 476,66
- zmniejszenie odpisów aktualizujących należności	1 857,53	103 134,45
- odszkodowania otrzymane od ubezpieczyciela	672 405,25	391 781,89
- kary umowne	3 628 812,00	-
- inne	89 057,80	161 904,49
Pozostałe przychody operacyjne, razem	12 322 336,33	5 573 944,92

d) Pozostałe koszty operacyjne

Tablica 39

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2011 roku
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:		-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	35 050 553,23	2 115 437,49
- odpis aktualizujący wartość zapasów	35 050 553,23	2 115 437,49
Inne koszty operacyjne, w tym:	15 516 132,69	39 404 132,82
- utworzone rezerwy na prawdopodobne koszty i straty	5 361 968,28	2 036 001,28
- koszty likwidacji środków trwałych	565 000,00	3 047 000,00
- szkody energetyczne	762 760,06	319 204,43
- koszty rezerw emerytów i rencistów	2 975 613,00	2 795 114,00
- zapłacone odszkodowania i kary umowne	3 084 572,82	-
- zaniechane środki trwałe w budowie	62 399,09	30 286 974,50
- pozostałe koszty	2 703 819,44	919 838,61
Pozostałe koszty operacyjne, razem	50 566 685,92	41 519 570,31

Zespół Elektrowni Pątnów-Adamów-Konin S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2012 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

e) Przychody finansowe

Tablica 40

PRZYCHODY FINANSOWE	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2011 roku
Zyski z tytułu udziału w innych jednostkach, w tym:	52 728 210,99	14 724 221,30
- zyski z tytułu udziału w jednostkach powiązanych	52 674 184,99	13 037 350,17
- zyski z tytułu udziału w innych jednostkach	54 026,00	1 686 871,13
Odsetki, w tym:	14 682 515,39	20 027 031,59
- odsetki od pożyczek udzielonych jednostkom powiązanim	3 468 734,65	10 011 078,47
- odsetki od lokat	11 184 808,13	9 963 886,32
- odsetki pozostałe	28 972,61	52 066,80
Zysk ze zbycia inwestycji	20 648 924,36	
Aktualizacja wartości inwestycji	-	9 522 219,53
Inne, w tym:	497 734,12	19 512 013,91
- różnice kursowe*	-	19 497 968,80
- pozostałe przychody finansowe	497 734,12	14 045,11
Przychody finansowe, razem	88 557 384,86	63 785 486,33

*pozycja „różnice kursowe” w przychodach finansowych obejmuje nadwyżkę dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi

f) Koszty finansowe

Tablica 41

KOSZTY FINANSOWE	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2011 roku
Odsetki, w tym:	10 912 514,83	17 786 854,08
- odsetki od pożyczek	-	4 927 944,33
- odsetki od kredytów	10 891 798,14	12 765 796,25
- odsetki budżetowe	3 114,00	58,65
- odsetki pozostałe	17 602,69	93 054,85
Aktualizacja wartości inwestycji, w tym:	1 590 079,83	-
- wycena udzielonych pożyczek	9 215 584,83	-
- wycena udziałów	(7 625 505,00)	
Inne, w tym:	2 729 190,01	1 277 314,96
- dyskonto od rezerwy na likwidację	1 066 010,52	1 228 856,88
- odpisy aktualizujące należności odsetkowe	20 971,49	47 438,84
- różnice kursowe*	1 584 423,91	-
- inne	57 784,09	1 019,24
Koszty finansowe, razem	15 231 784,67	19 064 169,04

Zespół Elektrowni Pątnów-Adamów-Konin S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2012 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

g) Odpisy aktualizacyjne materiały

Na dzień 31 grudnia 2012 roku poziom zapasów przedstawiał się następująco:

Tablica 42

Wyszczególnienie	Stan na 31 grudnia 2012 roku	Stan na 31 grudnia 2011 roku
1. Materiały	43 808 385,03	27 432 841,94
• Paliwo produkcyjne	16 817 016,10	8 540 703,34
• Materiały pomocnicze	29 240 929,73	20 538 069 59
• Odpis aktualizujący wartość materiałów	(2 249 560,80)	(1 645 930,99)
2. Towary	107 620 488,61	117 501 723,22
• Zielone certyfikaty	141 240 827,12	116 352 662,34
• Odpis aktualizujący zielone certyfikaty	(33 837 532,73)	-
• Czerwone certyfikaty	826 584,91	3 236 090,40
• Odpis aktualizujący czerwone certyfikaty	(609 390,69)	(2 087 029,52)
3. Zaliczki na dostawy		31 500,00
RAZEM:	151 428 873,64	144 966 065,16

h) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Zespół Elektrowni Pątnów Adamów Konin S.A. nie zaniechał żadnej działalności w ciągu roku obrotowego zakończonego dnia 31 grudnia 2012 roku.

Podatek dochodowy od osób prawnych – uzgodnienie podstawy opodatkowania

Tablica 43

	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2011 roku
1) Wynik finansowy przed opodatkowaniem	327 732 484,70	350 693 473,67
2) Koszty i straty nie uznane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania w tym trwale:	3 864 159,92	3 066 335,32
- darowizny w ramach odliczeń od dochodu	500 000,00	20 000,00
- pozostałe darowizny	277 224,00	216 311,00
- amortyzacja środków trwałych z dotacji	100 365,25	100 461,00
- świadczenia na rzecz Związków Zawodowych	61 287,00	58 760,64
- pracownicy oddelegowani do związków zawodowych	193 123,20	189 934,91
- odpisy amortyzacyjne z tyt. zużycia samochodu o wartości przekraczającej 20 000 EUR	390 646,85	406 154,61
- składki OC i AC od wartości samochodu powyżej 20000 ECU	8 544,32	13 288,23
- wypłacone odszkodowanie	94 823,55	-
- koszty reprezentacji	975 999 59	821 117,72
- odsetki budżetowe	3 114,00	58,65
- wpłaty na PFRON	1 245 083,00	1 197 210,00
- koszty Rady Nadzorczej	3 034,85	14 582,52
- odpisane należności + VAT	8 889,98	4 406,30
- odprawa pośmiertna	-	11 923,86
- VAT płacony w EUR dostawcy krajowemu	2 024,33	
- VAT nie podlegający zwrotowi		12 125,88
3) Koszty i straty nie uznane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania w tym przejściowe (+):	137 903 046,15	143 449 584,28

Zespół Elektrowni Pątnów-Adamów-Konin S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2012 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

	w tym:		
	- zarachowane odsetki od kredytów i pożyczek	447 400,08	492 379,48
	- zamiana EUA na CER do wykorzystania w następnym roku	7 006 183,18	57 345 734,28
	- odpis aktualizujący należności	-	20 028,65
	- rezerwa na premię roczną	14 283 406,01	14 763 474,71
	- rezerwa na należności	31 545,37	-
	- różnica między amortyzacją podatkową a bilansową	(14 755 058,18)	(13 630 153,29)
	- zarachowane koszty audytu	255 000,00	215 000,00
	- rezerwa na urlopy, nagrody jub.	13 033 640,62	401 770,62
	- aktualizacja materiałów	603 629,81	28 407,97
	- niewypłacone wynagrodzenia umowy zlecenia	32 088,21	35 471,30
	- składki ZUS od wynagrodzeń za listopad i grudzień br.	2 557 165,43	2 208 327,07
	- RMB zielone certyfikaty	746 589,44	1 210 716,29
	- RMB czerwone certyfikaty	19 651,81	73 512,20
	- RMB żółte certyfikaty	177 607,08	173 678,89
	- RMB fioletowe certyfikaty	14 183,40	39 180,07
	- koszt sprzedaży zielonych certyfikatów	111 628 942,05	76 806 479,65
	- rezerwa na likwidację majątku	1 652 011,80	3 264 858,16
	- wycena kasy i rachunku w walutach obcych	147 050,21	718,23
	- nie wpłacony odpis na MFSS	22 009,83	-
4)	Przychody, które zgodnie z przepisami podatkowymi nie są zaliczane do podstawy opodatkowania (-)	153 063 134,41	147 917 536,37
	w tym:		
	- przychód z zielonych i czerwonych certyfikatów	95 738 271,05	117 491 322,69
	- przychód w wysokości odpisu amortyzacji	490 358,00	454 571,00
	- zarachowane odsetki od udział. pożyczek	429 558,32	1 154 333,65
	- wycena rachunku i rozrachunków		290 578,68
	- otrzymana dywidenda	52 728 210,99	14 724 221,30
	- wycena pożyczki dla Pątnów II - kapitał	3 646 657,41	12 860 970,59
	- wycena pożyczki dla Pątnowa II (odsetki)	(1 271,65)	-
	- zarachowane odsetki na rachunku	31 350,29	941 538,46
5)	Przychody podatkowe nieujęte w wyniku roku obrotowego (+)	10 464 550,48	164 510 525,19
	- zapłacona kara umowna KWB Konin		4 017 885,00
	- zapłacone odsetki od udzielonych pożyczek zarachowane w ubiegłych latach	2 240 221,19	146 659 040,19
	- różnica kursowa pożyczka EMBUD-ELEKTRIM		13 833 600,00
	- sprzedaż produkcji próbnej	8 224 329,29	-
6)	Inne zmiany podstawy opodatkowania przewidziane w przepisach podatkowych	(95 391 467,31)	(113 686 956,61)
	- wypłacone wynagrodzenia i składki ZUS za ubiegły rok	(2 243 798,37)	(2 636 454,96)
	- rozwiązanie rezerwy na należności	(1 857,53)	(103 134,45)
	- koszty związane ze sprzedażą gruntów poniesione w ub. latach		(868,50)
	- wypłacona premia roczna	(15 017 697,81)	(14 754 632,38)
	- koszty produkcji próbnej (kocioł dedykowany)	(16 840 043,35)	
	- storno wyceny udzielonej pożyczki Pątnów II		4 006 328,32
	- storno wyceny udzielonej pożyczki Pątnów II (odsetki)	(6 725,77)	454 534,68
	- storno wyceny udzielonej pożyczki Pątnów II (kapitał)	12 867 696,36	(1 122 111,94)
	- storno wyceny otrzymanej pożyczki Elektrim		2 850 537,85
	- storno wyceny otrzymanej pożyczki PAI MEDIA		(5 288 085,86)
	- storno wyceny kasy walutowej i rozrachunków	289 860,45	833 699,97
	- rozwiązana rezerwa na majątek socjalny	(123 045,14)	(127 676,66)

Zespół Elektrowni Pątnów-Adamów-Konin S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2012 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

	- otrzymane odsetki na rachunek zarachowane w ub. roku	941 538,46	502 481,08
	- zapłata za audyt	(215 000,00)	(131 000,00)
	- rozwiązana rezerwa na ekwiwalent energetyczny		(848 800,00)
	- zapłacone odsetki od kredytów i pożyczek zarachowane w latach ub.	(87 618,20)	(11 864 924,65)
	- likwidacja środków trwałych (wartość podatkowa a bilansowa)	(31 601,07)	(56 936,36)
	- zakupione żółte certyfikaty na pokrycie obowiązku za ub. rok	(172 825,83)	(143 364,06)
	- opłata za fioletowe certyfikaty za ub. rok	(2 960,80)	
	- rozwiązana rezerwa na opłaty za kolorowe certyfikaty	(43 527,56)	
	- poniesione koszty likwidacji majątku trwałego – wykorzystana rezerwa	(3 400 800,00)	
	- poniesione koszty rekultywacji – wykorzystana rezerwa	(1 630 000,00)	
	- zapłacona opłata za leasing operacyjny	(231 625,87)	(349 028,54)
	- koszty z tytułu umorzenia jednostek CER	(57 345 734,28)	(84 883 237,21)
	- rozwiązana rezerwa na urlopy		(24 282,94)
	- wycofanie odpisu aktualizującego na udziały	(7 625 505,00)	
	- zwrot dopłaty do kapitału	(450 000,00)	
	- rozwiązana rezerwa na karę umowną KWB Konin	(4 017 885,00)	
	- zwrot kosztów wcześniej uznanych za NKUP	(2 311,00)	
	RAZEM: wynik	231 509 639,53	400 115 425,48
7)	Podstawa opodatkowania w zaokrągleniu do pełnych złotych	231 509 640,00	400 115 425,00
	Darowizny	500 000,00	20 000,00
	Podstawa opodatkowania w zaokrągleniu do pełnych złotych	231 009 640,00	400 095 425,00
	Podatek dochodowy wg deklaracji CIT-8	43 891 832,00	76 018 131,00
	Korekta za lata ubiegłe	(1 555 775,00)	
	Podatek od dywidendy	10 265,00	4 307,00
8)	Razem podatek dochodowy – część bieżąca	42 346 322,00	76 022 438,00
9)	Zmiana podatku odroczonego	10 373 411,94	(9 075 108,42)
10)	Podatek dochodowy w rachunku zysków i strat	52 719 733,94	66 947 329,58

Zespół Elektrowni Pątnów-Adamów-Konin S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2012 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Polskie przepisy podatkowe ulegają ustawicznym zmianom wskutek czego niejednokrotnie brak jest w codziennej praktyce odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Rozliczenia podatkowe i inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów w późniejszych terminach tj. przez okres 5 lat, które uprawnione są do nakładania wysokich kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z wysokimi odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości w wyniku kontroli organów skarbowych.

i) Dane o kosztach według rodzaju, jednostek, które sporządzają część A rachunku zysków i strat według wariantu kalkulacyjnego

Tablica 44

Koszty	31 grudnia 2012	31 grudnia 2011
Amortyzacja	74 773 225,14	56 578 781,60
Zużycie materiałów i energii	1 017 603 650,18	1 008 926 629,01
Usługi obce	251 864 477,52	266 491 675,51
Podatki i opłaty	75 342 912,08	74 205 765,22
Wynagrodzenia	96 324 505,36	100 882 743,19
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	29 048 391,52	27 812 135,41
Pozostałe koszty rodzajowe	15 549 090,15	30 461 292,97
OGÓLEM KOSZTY RODZAJOWE	1 560 506 251,95	1 565 359 022,91
- koszty sprzedaży	2 724 716,07	18 975 225,12
- koszty ogólnego zarządu	49 630 683,67	46 788 804,32
- zmiana stanu produktów	(9 429 800,13)	(1 785 664,95)
- koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	429 662,26	422 717,43
KOSZT WYTWORZENIA SPRZEDANYCH PRODUKTÓW	1 517 150 990,08	1 500 958 940,99

Podatki i opłaty zawierają podatek akcyzowy od energii elektrycznej, który w 2012 roku wyniósł 787 473,00 złotych, a w 2011 roku 761 384,00 złotych. Od 2 stycznia 2012 roku wprowadzono akcyzę od wyrobów węglowych. ZEPAK SA zapłacił w 2012 roku podatek akcyzowy od węgla w kwocie 515 446,00 złotych. Na kwotę akcyzy od węgla składa się akcyza od ubytków węgla oraz od odsprzedaży węgla brunatnego (lignitu) osobom fizycznym.

j) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych i prac rozwojowych na własne potrzeby

W roku obrotowym i w roku ubiegłym Spółka nie ponosiła kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych i prac rozwojowych na własne potrzeby.

k) Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe

W roku obrotowym nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

Zespół Elektrowni Pątnów-Adamów-Konin S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2012 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

I) Aktywo oraz rezerwa z tytułu podatku odroczonego

Tablica 45

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku

L.p.	Tytuł	Podstawa	Stawka	Aktywo	Rezerwa
1)	koszty i straty, które w przyszłości zmniejszą lub zwiększą podstawę opodatkowania				
	w tym:				
	premia roczna	14 450 558,09	19%	2 745 606,04	
	rezerwa na koszty audytu	255 000,00	19%	48 450,00	
	rezerwa na nagrody jubileuszowe, ekwiwalent energetyczny, odprawy emerytalne, świadczenia pośmiertne	87 870 604,00	19%	16 695 414,76	
	rezerwa na urlopy	1 429 909,62	19%	271 682,83	
	zarachowane odsetki od kredytów i pożyczek	2 069 735,17	19%	393 249,68	
	rezerwa na materiały	2 249 560,80	19%	427 416,55	
	RMB Zielone certyfikaty	746 589,44	19%	141 851,99	
	RMB Czerwone certyfikaty	19 651,81	19%	3 733,84	
	RMB Żółte certyfikaty	177 607,08	19%	33 745,35	
	RMB fioletowe certyfikaty	14 183,40	19%	2 694,85	
	rezerwa na likwidację majątku	16 369 356,06	19%	3 110 177,65	
	poniesione koszty likwidacji SMT El. Pątnów	1 096 000,00	19%	208 240,00	
	rezerwa na finansowy majątek	11 686 145,24	19%	2 220 367,60	
	rezerwa na należności	26 090 426,41	19%	4 957 181,02	
	amortyzacja podatkowa a bilansowa środków trwałych	(260 960 603,85)	19%		49 582 514,73
	aktualizacja majątku trwałego -	633 104,14	19%	120 289,79	
	wycena kasy i rachunku dewizowego, rozrachunków	147 050,21	19%	27 939,54	
	składki ZUS od wynagrodzeń za listopad i grudzień	2 557 165,43	19%	485 861,43	
	nie wypłacone wynagrodzenia – umowy zlecenia	32 088,21	19%	6 096,76	
	koszty związane z przyszłą sprzedażą majątku	17 629,00	19%	3 349,51	
	rezerwa na rekultywację	3 089 896,24	19%	587 080,29	
	dotacja podatkowa a bilansowa od środków trwałych w leasingu zwrotnym	1 604 628,78	19%	304 879,47	
	zakupione CER do wykorzystania w 2012 roku	7 006 183,18	19%	1 331 174,80	
	Zarachowany odpis na MFŚS	22 009,83	19%	4 181,87	
2)	przychody, które zwiększą podstawę opodatkowania w przyszłości				
	w tym:				
a)	zarachowane odsetki od udzielonej pożyczki, lokat	(469 788,61)	19%		89 259,84
b)	wycena pożyczki	(3 646 657,41)	19%		692 864,91
c)	zielone i czerwone certyfikaty na składzie	(107 620 488,61)	19%		20 447 892,84
	RAZEM:			34 130 665,62	70 812 532,32
	Kwota prezentowana odroczonego podatek dochodowy				36 681 866,70

*Zespół Elektrowni Pątnów-Adamów-Konin S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2012 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia*

Tablica 46

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2011 roku

L.p.	Tytuł	Podstawa	Stawka	Aktywo	Rezerwa
1)	koszty i straty, które w przyszłości zmniejszą lub zwiększą podstawę opodatkowania				
	w tym:				
	premia roczna	15 184 849,89	19%	2 885 121,48	
	rezerwa na koszty audytu	215 000,00	19%	40 850,00	
	rezerwa na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, świadczenia pośmiertne	33 247 754,60	19%	6 317 073,36	
	rezerwa na urlopy	1 043 218,40	19%	198 211,49	
	rezerwa na taryfę pracowniczą	41 975 900,00	19%	7 975 421,00	
	dekapitalizacja odsetek od otrzymanej pożyczki Embud-Elektrim	8 188 287,62	19%	1 555 774,65	
	zarachowane odsetki od kredytów i pożyczek	1 709 953,29	19%	324 891,14	
	Rezerwa na karę umowną KWB Konin	4 017 885,00	19%	763 398,15	
	rezerwa na materiały	1 645 930,99	19%	312 726,88	
	RMB Zielone certyfikaty	1 210 716,29	19%	230 036,10	
	RMB Czerwone certyfikaty	73 512,20	19%	13 967,32	
	RMB Żółte certyfikaty	173 678,89	19%	32 998,99	
	RMB fioletowe certyfikaty	45 635,30	19%	8 670,70	
	rezerwa na likwidację majątku	18 118 144,26	19%	3 442 447,41	
	poniesione koszty likwidacji SMT El. Pątnów	1 096 000,00	19%	208 240,00	
	rezerwa na finansowy majątek	19 311 650,24	19%	3 669 213,55	
	rezerwa na należności	26 060 406,88	19%	4 951 477,30	
	amortyzacja podatkowa a bilansowa środków trwałych	-244 851 895,32	19%		46 521 860,11
	aktualizacja majątku trwałego -	756 149,28	19%	143 668,36	
	wycena kasy i rachunku dewizowego, rozrachunków	718,23		136,46	
	składki ZUS od wynagrodzeń za listopad i grudzień	2 208 327,07	19%	419 582,14	
	nie wypłacone wynagrodzenia – umowy zlecenia	35 471,30	19%	6 739,31	
	koszty związane z przyszłą sprzedażą majątku	17 629,00	19%	3 349,52	
	rezerwa na rekultywację	4 719 896,24	19%	896 780,29	
	dotacja podatkowa a bilansowa od środków trwałych w leasingu zwrotnym	1 829 079,78	19%	347 525,15	
	Zakupione CER do wykorzystania w 2012 roku	57 345 734,28	19%	10 895 689,51	
2)	przychody, które zwiększą podstawę opodatkowania w przyszłości				
	w tym:				
a)	zarachowane odsetki od udzielonej pożyczki, lokat	-3 185 185,52	19%		605 185,25
b)	wycena pożyczki	-12 867 696,36	19%		2 444 862,31
c)	zielone i czerwone certyfikaty na składzie	-117 501 723,22	19%		22 325 327,41
d)	wycena kasy i rachunku dewizowego, rozrachunków	-290 578,68	19%		55 209,95
	RAZEM:			45 643 990,25	71 952 445,02
	Kwota prezentowana odroczonego podatku dochodowego				26 308 454,77

Zespół Elektrowni Pątnów-Adamów-Konin S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2012 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

7. Struktura środków pieniężnych sprawozdania z przepływu środków pieniężnych

a) Środki pieniężne

Stan środków pieniężnych na rachunkach i w kasach w ZE PAK S.A. na dzień 31 grudnia 2012 roku przedstawia się następująco:

Tablica 47

Stan na dzień 31 grudnia 2012 roku

Wyszczególnienie	Kwota
Środki pieniężne w kasie	95 439,92
1. El. Pątnów	31 415,17
2. El. Adamów	63 648,86
3. Kasa zagraniczna (GBP)	375,89
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	47 755 769,59
1) Bank Handlowy o/Konin	316,72
2) Bank Zachodni WBK S.A.o/Konin	2 912,42
3) Bank Zachodni WBK S.A.o/Turek	57 637,09
4) PEKAO SA O/KONIN	468 524,08
5) Invest Bank S.A.	8 312,15
6) Bank Pocztowy KONIN	1 952,88
7) Bank PKO BP	11 952,94
8) Bank BOŚ S.A. Warszawa	31,84
9) Bank BOŚ S.A. Warszawa	979,41
10) Rachunek ZFŚS	115,93
11) Rachunek MFŚS	0,01
12) ING BANK ŚLĄSKI S.A O/ Poznań	12 819,42
13) Nordea Bank Polska o)Bełchatów	180,00
14) Nordea Bank Polska o)Bełchatów	628 923,49
15) PKO S.A. Lokata	15 000 000,00
16) BRE Lokata	1 011 031,49
17) BRE Lokata EUR	27 115 314,95
18) BOŚ Lokata	363 227,70
19)PKO BP MFŚS – Lokata	3 071 537,07
RAZEM	47 851 209,51

Zespół Elektrowni Pątnów-Adamów-Konin S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2012 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Tablica 48

Stan na dzień 31 grudnia 2011 roku

Wyszczególnienie	Kwota
Środki pieniężne w kasie	37 090,28
1. El. Pątnów	24 738,74
2. El. Adamów	11 426,85
3. Kasa zagraniczna (CHF)	218,00
4. Kasa zagraniczna (EUR)	706,69
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	267 103 364,88
1) Bank Handlowy o/Konin	1 076,66
2) Bank Zachodni WBK S.A.o/Konin	92 671,84
3) Bank Zachodni WBK S.A.o/Turek	91 817,09
4) PEKAO SA O/KONIN	589 860,05
5) Invest Bank S.A.	845,97
6) Bank Pocztowy KONIN	1 582,27
7) Bank PKO BP	6 942,61
8) Bank BOŚ S.A. Warszawa	143 838,82
9) Rachunek ZFŚS	4,74
10) Rachunek ZFŚS (PAKO)	1 801,05
11) Rachunek MFŚS	0,02
12) ING BANK ŚLĄSKI S.A O/ Poznań	4 521,43
13) Nordea Bank Polska o)Bełchatów	280 375,64
14) BOŚ S.A. WARSZAWA	1 547 265,51
15)PEKAO S.A. PAKO	120,00
16)PEKAO S.A. PAKO	2 781,72
17)PEKAO S.A. PAKO	60,00
18)PEKAO S.A. PAKO	120,00
19)PEKAO S.A. PAKO	6 874,06
20)PEKAO S.A. PAKO	40,48
21) Bank PKO BP PAKO	22 261,54
22)BZ WBK –Lokata	6 700 000,00
23) PKO BP. –lokata	200 000,00
24) BISE –lokata	19 200 000,00
25) PKO S.A. Lokata	50 847 000,00
26) AIG Lokata	14 000 000,00
27) Invest Bank Lokata	35 090 000,00
28) BRE Lokata	80 979 463,35
29)PEKAO Lokata EUR	18 845 242,58
30)PBP Lokata	35 028 890,41
31)PKO BP MFŚS – Lokata	3 417 903,73
32)PEKAO EUR	3,31
Inne środki pieniężne	25 085 636,12
1) PEKAO S.A. lokata DSRA PAKO	12 542 818,06
2) PKO BP S.A. lokata DSRA PAKO	12 542 818,06
RAZEM	292 226 091,28

Zespół Elektrowni Pątnów-Adamów-Konin S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2012 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

b) Noty do sprawozdania z przepływów środków pieniężnych

Tablica 49

	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2012	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2011
Zobowiązania		
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań długo- i krótkoterminowych	(98 297 534,85)	(417 057 816,01)
Zmiana stanu kredytów i pożyczek długo- i krótkoterminowych	57 468 425,00	35 872 983,21
Zmiana stanu pożyczek długo- i krótkoterminowych - jednostki powiązane (ELEKTRIM, PAI MEDIA)		389 000 746,49
Zmiana stanu zobowiązań leasingowych	139 792,56	4 906 928,19
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu budowy środków trwałych	37 574 308,85	(17 428 598,52)
Zmiana stanu zobowiązań w rachunku przepływów środków pieniężnych	(3 115 008,44)	(4 705 756,64)

Tablica 50

	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2012	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2011
Działalność inwestycyjna		
Zysk / strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	(3 256 241,11)	(3 486 076,43)
Zysk/ strata ze zbycia inwestycji	(20 648 924,36)	
Zaniechane inwestycje	62 399,09	30 286 974,50
Aktualizacja wartości środków trwałych	(123 045,14)	(127 676,66)
Aktualizacja udziałów	(7 625 505,00)	
Zwrot dopłaty do kapitału	(450 000,00)	
Zysk / strata z działalności inwestycyjnej	(32 041 316,52)	26 673 221,41

Tablica 51

	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2012	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2011
Rezerwy		
Bilansowa zmiana stanu rezerw	(35 130 059,69)	-85 128 958,09
Rezerwa z tyt. umorzenia CER w przyszłym roku	50 339 551,10	82 290 946,15
Zmiana stanu rezerw w rachunku przepływów środków pieniężnych	15 209 491,41	-2 838 011,94

Zespół Elektrowni Pątnów-Adamów-Konin S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2012 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

8. Dodatkowe informacje o działalności Spółki

a) Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w grupach pracowniczych

Tablica 52

Wyszczególnienie	Rok 2012		Rok 2011	
	Ogółem	w tym: kobiety	Ogółem	w tym: kobiety
Zatrudnienie razem (1+2+3+4)	1266,50	131,5	1 183,75	126,75
1) Pracownicy na stanowiskach bezpośrednio produkcyjnych	944,50	7,5	891,25	7
a) pracownicy ruchu	944,50	7,5	891,25	7
2) Pracownicy obsługi	257	114,25	230	110,5
a) pracownicy gospodarki materiałowej	12	7	11,5	7
b) pracownicy pozostali	245	107,25	218,5	103,5
3) Pracownicy kierownictwa	64	8,75	61,5	8
a) Zarząd	4,25	2	6,5	2
b) Dyrekcja (Prokurenci)	16,75	1	16	1
c) Kierownicy	43	5,75	39	5
4) Pozostali pracownicy	1	1	1	1

b) Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub przedmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

W dniu 09 stycznia 2013 roku ZE PAK SA zawarła z Ernst & Young Audit Sp. z o.o umowę na przeprowadzenie badania:

- jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za rok kończący się dnia 31 grudnia 2012 roku sporządzonego zgodnie z wymaganiami PSR,
- skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy ZE PAK SA za rok kończący się dnia 31 grudnia 2012 roku sporządzonego zgodnie z wymaganiami MSSF

Wysokość wynagrodzenia biegłego rewidenta za usługi świadczone na rzecz Spółki przedstawia poniższa tabela.

Tablica 53

	Rok 2012	Rok 2011
• obowiązkowe badanie jednostkowe i skonsolidowane	210 000,00	215 000,00
• usługi audytorskie związane z IPO	2 896 200,00	-
• pozostałe usługi (w tym szkolenia)	153 000,00	-
Razem	3 259 200,00	215 000,00

Zespół Elektrowni Pątnów-Adamów-Konin S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2012 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

c) Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom Zarządu i organów nadzorczych Spółki (Rada Nadzorcza)

Tablica 54

Wyszczególnienie	Rok 2012	Rok 2011
Wynagrodzenia łącznie w złotych:	4 318 512,89	10 762 510,23
1. wypłacone członkom Zarządu	3 802 217,74	10 262 122,32
2. wypłacone członkom Rady Nadzorczej	516 295,15	500 387,91

d) Pożyczki udzielone członkom Zarządu i organów nadzorczych Spółki (Rada Nadzorcza)

W roku obrotowym i w roku ubiegłym nie udzielono żadnych pożyczek członkom Zarządu i organów nadzorczych Spółki.

e) Transakcje z członkami Zarządu i organów nadzorczych Spółki

W roku obrachunkowym Spółka nie przeprowadziła istotnych transakcji z członkami Zarządu i organami nadzorczymi oraz ich małżonkami, krewnymi lub powinowatymi w linii prostej do drugiego stopnia lub związanymi z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych jednostki lub spółkami, w których są znaczącymi udziałowcami (akcjonariuszami lub wspólnikami).

*Zespół Elektrowni Pątnów-Adamów-Konin S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2012 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia*

f) Transakcje ze Spółkami powiązаныmi, które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Tablica 55

Rok 2012	Elektrim S.A.	PAI Media S.A.	Elektrim Megadex S.A.	Elektrim VOLT S.A.	Megadex Serwis Sp. z o.o	Energia-Nova S.A.	RAZEM
Zakupy	-	-	-	-	44 774 162,94	-	44 774 162,94
Sprzedaż	-	-	-	367 789 532,91	-	-	367 789 532,91
<i>w tym działalność podstawowa</i>	-	-	-	367 741 492,50	-	-	367 741 492,50
<i>w tym poz.p.operacyjne</i>	-	-	-	48 040,41	-	-	48 040,41
Odsetki - koszty finansowe	-	-	-	-	-	-	-
Odsetki - przychody finansowe	-	-	-	-	-	-	-
Otrzymane dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-	-	-	-
<i>Aktualizacja wartości inwestycji - koszty finansowe</i>	-	-	-	-	-	-	-
<i>Różnice kursowe-koszty</i>	-	-	-	-	-	-	-
<i>Różnice kursowe-przychody</i>	-	-	-	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług oraz środków trwałych	-	-	-	-	5 812 195,19	-	5 812 195,19
Pożyczki udzielone	-	-	10 151,65	-	-	-	10 151,65
Pożyczki otrzymane	-	-	-	-	-	-	-
Inne należności	-	-	-	-	-	-	-
Inne zobowiązania	-	-	-	-	-	-	-
<i>Zaliczki na środki trwałe w budowie</i>	-	-	-	-	-	-	-
<i>Zaliczki na dostawy</i>	-	-	-	-	-	-	-

Transakcje ze spółkami powiązаныmi zostały zawarte na zasadach rynkowych.

*Zespół Elektrowni Pątnów-Adamów-Konin S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2012 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia*

g) transakcje ze Spółkami powiązаныmi kapitałowo, które są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Tablica 56

Rok 2012	PAK Serwis sp. z o.o.	EI PAK sp. z o.o.	Infrastruktura sp. z o.o.	PAK-Holdco sp. z o.o.	Elektrownia Pątnów II sp. z o.o.	PAK Centrum Usług Informatycznych sp. z o.o.	PAK Centrum Badań Jakości sp. z o.o.	PAK Górnictwo sp. z o.o.	PAK Biopaliwa sp. z o.o.	Energoinwest Serwis sp. z o.o.	PAK KWB Konin S.A.	PAK KWB Adamów S.A.	Elektrim Volt S.A.	RAZEM
Zakupy	163 461 831,74	44 731 061,84	10 296 816,00	-	118 403,11	4 875 649,25	9 987 975,00	-	49 508 084,11	1 274 764,00	214 240 541,56	129 169 699,41	-	627 664 826,02
Sprzedaż	7 446 711,73	810 077,83	12 782 158,29	42 143,19	88 478 177,72	758 889,46	433 653,13	69 934,97	54 471,85	55 488,79	28 303,65	9 008,72	123 374 953,50	234 343 972,83
<i>w tym sprzedaż handlowa</i>	6 204 113,15	810 077,83	12 782 158,29	42 143,19	88 478 177,72	758 889,46	433 653,13	69 934,97	54 471,85	55 488,79	28 303,65	9 008,72	123 374 953,50	233 101 374,25
<i>w tym poz.p.operacyjne</i>	1 242 598,58	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 242 598,58
Odsetki - koszty finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Odsetki - przychody finansowe	-	-	-	-	3 273 457,78	-	-	-	-	-	-	-	-	3 273 457,78
Otrzymane dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji - koszty finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe -koszty	-	-	-	-	9 756 177,58	-	-	-	-	-	-	-	-	9 756 177,58
Różnice kursowe -przychody	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	203 441,04	32 353,49	1 304 710,26	459,99	8 751 215,38	141 995,54	47 814,98	6 388,85	-	5 966,23	12 493,59	3 521,03	24 831 425,67	35 341 786,05
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług oraz środków trwałych	25 263 257,74	10 006 791,22	1 055 423,64	-	8 825,68	2 199 061,56	2 748 053,17	-	-	232 942,32	32 469 126,91	19 403 233,53	199 763,20	93 586 478,97
Pożyczki udzielone	-	-	-	-	119 172 506,84	-	-	-	-	-	-	-	-	119 172 506,84
Pożyczki otrzymane	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne należności	-	-	-	-	3 468 019,00	-	-	-	-	-	-	-	-	3 468 019,00
Inne zobowiązania	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zaliczki na dostawy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 764 112,96	8 764 112,96

Zespół Elektrowni Pątnów-Adamów-Konin S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2012 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

h) Uprawnienia do emisji dwutlenku węgla

Na okres 2008-2012 zgodnie z KPRU II limit emisji CO₂ dla ZE PAK wynosi 11 685 526,00 ton corocznie. 1 lipca 2008 roku Rada Ministrów uchwaliła Krajowy Plan Rozdziału Uprawnień do emisji CO₂ na lata 2008-2012 (KPRU II) a 14 listopada 2008 roku w Dzienniku Ustaw zostało opublikowane rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 1 lipca 2008 roku w sprawie przyjęcia Krajowego Planu Rozdziału Uprawnień do emisji dwutlenku węgla na lata 2008-2012 dla wspólnotowego systemu handlu uprawnieniami do emisji (Dz.U. Nr 202, poz. 1248).

Tablica 57

Nazwa instalacji	Przydział roczny na 2008-2012 Mg	Zrealizowane w 2012 Mg
Elektrownia Pątnów	6 100 579	5 903 008
Elektrownia Adamów	3 526 553	3 326 817
Elektrownia Konin	2 058 394	629 323
RAZEM	11 685 526	9 859 148

Zgodnie z zapisami prawa wielkości emisji za każdy rok muszą być przedmiotem audytu przeprowadzanego przez niezależną instytucję. Weryfikacja rocznych raportów emisji CO₂ za 2012 rok została przeprowadzona w dniach 28-30 stycznia 2013 roku przez firmę Bureau Veritas S.Krakowiak. Raport weryfikuje się jako zadowalający.

Na zakończenie okresu rozliczeniowego 2008-2012 ZE PAK SA posiada nadwyżkę uprawnień w ilości 3 523 132 ton CO₂

i) Sytuacja w zakresie płynności finansowej Spółki

Spółka zamknęła rok obrotowy wynikiem finansowym netto w wysokości 275,0 mln zł, zbliżonym do założeń budżetowych. W porównaniu do wyniku z roku ubiegłego jest on nieznacznie, bo zaledwie o 2,8%, niższy, co jest efektem odmiennych uwarunkowań, zewnętrznych Spółki. Głównym czynnikiem mającym wpływ na spadek wyniku finansowego jest przede wszystkim spadek ceny zielonych certyfikatów.

Wysokie poziomy wskaźników finansowych, potwierdzają dobrą bieżącą sytuację finansową ZE „PAK” S.A. Spółka na bieżąco wywiązywała się ze wszystkich swoich zobowiązań wynikających z podpisanych umów finansowych oraz inwestycyjnych. W minionym roku zgodnie z harmonogramem były spłacane kredyty inwestycyjne oraz leasingi.

Wskaźnik bieżącej płynności, informujący o stopniu pokrycia zobowiązań bieżących aktywami obrotowymi krótkoterminowymi, na koniec 2012 roku ukształtował się na poziomie 1,28. Wskaźnik płynności szybkiej osiągnął na koniec 2012 roku wartość 0,75. Pomimo niższych poziomów wskaźników płynności w stosunku do osiągniętych w 2011 roku, Spółka nie miała problemów z bieżącym regulowaniem wszystkich swoich zobowiązań. Niższe poziomy wskaźników płynności w 2012 roku są głównie efektem dużych wydatków inwestycyjnych. Spółka dokonała w minionym roku zakupu 85% akcji kopalni węgla brunatnego KWB Konin i KWB Adamów. Kolejnymi znaczącymi wydatkami Spółki było kupno spółki obrotu energią elektryczną Elektrim-Volt oraz finansowanie ze środków własnych zakończonej w 2012 roku inwestycji budowy kotła na biomasę w Elektrowni Konin.

Dobra kondycja finansowa oraz wypracowywane w ciągu kilku ostatnich lat nadwyżki finansowe spowodowały, że Spółka z powodzeniem zrealizowała wszystkie powyższe inwestycje. Terminy spłaty wszystkich kredytów obrotowych w rachunku bieżącym, które kończyły się w 2012 roku, zostały wydłużone na następne okresy, a limity kredytowe w banku PEKAO SA i PKO BP zostały podwyższone o 30 mln zł. w każdym z nich.

Zespół Elektrowni Pątnów-Adamów-Konin S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2012 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Do poprawy płynności w Spółce przyczyniły się także otrzymane w 2012 roku dywidendy od następujących spółek zależnych:

- PAK Infrastruktura 2,9 mln zł,
- PR PAK Serwis 37,7 mln zł,
- EL PAK 5,0 mln zł,
- PAK CUI 2,0 mln zł,
- PAK CBJ 0,9 mln zł,
- PAK Biopaliwa 2,9 mln zł.

Dodatkowymi wpływami środków pieniężnych dla Spółki w 2012 roku była sprzedaż posiadanych akcji Towarowej Giełdy Energii SA, za które Spółka otrzymała 24,2 mln zł, spłata pożyczki przez PAK Holdeo w wysokości 5,5 mln zł oraz spłata pożyczek przez Elektrownię Pątnów II w wysokości 18,9 mln zł.

Działania w sferze finansowej podjęte przez Zarząd ZE „PAK” S.A., zwiększyły bezpieczeństwo funkcjonowania Spółki w zmiennym otoczeniu rynkowym, poprawiły jej pozycję konkurencyjną a także stworzyły podstawę do dalszego rozwoju Spółki.

*Zespół Elektrowni Pątnów-Adamów-Konin S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2012 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia*

j) Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Grupa Kapitałowa ZE PAK S.A., gdzie Spółka jest jednostką dominującą, sporządzi na dzień 31 grudnia 2012 roku skonsolidowane sprawozdanie finansowe, obejmujące sprawozdania następujących spółek:

Tablica 58

LP.	Nazwa	Siedziba	Profil działalności	Zaangażowanie
1.	PAK SERWIS sp. z o.o.	Konin	usługi budowlano montażowe i remontowe	100% udziałów
2.	EL PAK sp. z o.o.	Konin	usługi remontowe urządzeń elektrycznych oraz automatyki	100% udziałów
3.	PAK GÓRNICtwo sp. z o.o.	Konin	wydobycie węgla	100% udziałów z czego 9% udział pośredni poprzez PAK Centrum Badań Jakości
4.	„Elektrownia Pątnów II” sp. z o.o.	Konin	budowa bloku energetycznego 464 MW	100% udziałów udział pośredni poprzez PAK HOLDCO
5.	PAK HOLDCO sp. z o.o.	Konin	wykonywanie praw z posiadanych udziałów Elektrownii Pątnów II	100% udziałów
6.	PAK INFRASTRUKTURA sp. z o.o.	Konin	usługi zarządzana instalacjami energetycznymi	100% udziałów
7.	ENERGOINWEST SERWIS sp. z o.o.	Konin	usługi budowlano montażowe i remontowe	99% udziałów PAK SERWIS
8.	CENTRUM USŁUG INFORMATYCZNYCH sp. z o.o.	Konin	kompleksowe usługi informatyczne	100 % udziałów
9.	PAK Centrum Badań Jakości sp. z o.o.	Konin	badania, pomiary i analizy chemiczne	100 % udziałów
10.	PAK Biopaliwa sp. z o.o.	Konin	zakup, składowanie i dostarczanie biomasy	100 % udziałów
11.	PAK KWB KONIN S.A.	Konin	wydobycie węgla	85% udziałów
12.	PAK KWB ADAMÓW	Adamów	wydobycie węgla	85% udziałów
13.	ELEKTRIM VOLT S.A.	Warszawa	sprzedaż energii elektrycznej	100% udziałów

Konin, dnia 15 marca 2013 roku

Sporządził:

**Zarząd Zespołu Elektrowni
Pątnów – Adamów – Konin S.A.**