



SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY
ZA I KWARTAŁ 2010 ROKU ZAKOŃCZONY DNIA
31 MARCA 2010 ROKU

Warszawa, maj 2010

SPIS TREŚCI:

Wprowadzenie.....	3
1. Wybrane dane finansowe - sprawozdanie skonsolidowane.....	4
2. Sprawozdanie z sytuacji finansowej - sprawozdanie skonsolidowane	5
3. Rachunek zysków i strat – sprawozdanie skonsolidowane	7
4. Sprawozdanie z całkowitych dochodów – sprawozdanie skonsolidowane	8
5. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych – sprawozdanie skonsolidowane.....	9
6. Sprawozdanie ze zmian w kapitałach własnych – sprawozdanie skonsolidowane	10
7. Wybrane dane finansowe - sprawozdanie jednostkowe	11
9. Rachunek zysków i strat – sprawozdanie jednostkowe.....	14
10. Sprawozdanie z całkowitych dochodów – sprawozdanie jednostkowe.....	15
11. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych – sprawozdanie jednostkowe	16
12. Sprawozdanie ze zmian w kapitałach własnym – sprawozdanie jednostkowe	17
13. Informacja dodatkowa do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za pierwszy kwartał 2010 roku zakończony dnia 31 marca 2010 roku	18

Wprowadzenie

Skonsolidowany Raport Kwartalny Grupy za I kwartał 2010 obejmuje:

- Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 31 marca 2010 roku oraz za okres 3 miesięcy zakończonych 31 marca 2010 roku sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej,
- Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień 31 marca 2010 roku oraz za okres 3 miesięcy zakończonych 31 marca 2010 roku sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej,
- Informację dodatkową do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z MSR 34.

Spółka CP Energia S.A. na podstawie paragrafu 83 pkt 1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku nie przekazuje oddzielnie kwartalnego raportu jednostkowego. Kwartalny raport jednostkowy CP Energia S.A. stanowi uzupełnienie kwartalnego raportu skonsolidowanego Grupy.

Skrócone kwartalne skonsolidowane i skrócone kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień 31 marca 2010 roku oraz za okres 3 miesięcy zakończonych 31 marca 2010 roku zostało sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej.

1. Wybrane dane finansowe - sprawozdanie skonsolidowane¹

Za okres:	01.01.2010 - 31.03.2010		01.01.2009 - 31.03.2009	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów	16 548 625,87	4 145 032,03	14 889 926,81	3 237 362,88
Koszt sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	13 037 117,52	3 265 483,80	10 658 858,29	2 317 445,38
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-370 644,43	-92 837,50	706 950,56	153 704,95
Zysk (strata) brutto	-1 440 869,75	-360 903,15	601 467,13	130 770,78
Zysk (strata) netto	-1 219 193,48	-305 378,59	581 154,72	126 354,46
EBITDA	656 974,58	164 556,30	1 296 418,73	281 866,92
Aktywa razem	133 565 242,66	34 582 684,13	199 757 620,46	42 489 868,86
Zobowiązania razem	71 079 355,54	18 403 851,57	144 960 169,85	30 834 060,76
w tym zobowiązania długoterminowe	26 321 013,33	6 815 031,16	83 927 608,16	17 852 000,12
w tym zobowiązania krótkoterminowe	44 758 342,21	11 588 820,42	61 032 561,69	12 982 060,64
Kapitał własny	62 485 887,12	16 178 832,56	54 797 450,61	11 655 808,10
Kapitał zakładowy	24 504 725,00	6 344 758,17	20 070 725,00	4 269 186,18
Liczba udziałów /akcji w sztukach	24 504 725,00	24 504 725,00	20 070 725,00	20 070 725,00
Wartość księgową na akcję (zł/euro)	2,55	0,66	2,73	0,58
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	-0,05	-0,01	0,03	0,01
Przepływ y pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 076 709,07	269 689,68	2 650 995,67	576 378,59
Przepływ y pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-548 258,26	-137 325,48	-876 000,00	-190 459,63
Przepływ y pieniężne netto z działalności finansowej	-2 050 553,04	-513 614,13	-196 737,76	-42 774,66
Zwiększenia (zmniejszenia) netto środków pieniężnych	-1 522 102,23	-381 249,93	1 578 257,91	343 144,30

¹ Wybrane dane finansowe prezentowane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym przeliczono na walutę EUR w następujący sposób: Pozycje dotyczące rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych przeliczono według kursów stanowiących średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez NBP, obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym. Kursy te wyniosły odpowiednio: za I kwartał 2010 roku: 1 EUR= 3,9924 PLN, a za I kwartał 2009 roku: 1 EUR= 4,5994 PLN. Pozycje dotyczące aktywów i pasywów przeliczono według kursów średnich ogłoszonych przez NBP na ostatni dzień okresu sprawozdawczego. Kursy te wyniosły odpowiednio: na dzień 31.03.2010 roku: 1 EUR= 3,8622 PLN, a na 31.03.2009 roku 1 EUR = 4,7013 PLN.

2. Sprawozdanie z sytuacji finansowej - sprawozdanie skonsolidowane

AKTYWA	Stan na 31.03.2010 r. Koniec Kwartału (rok bieżący)	Stan na 31.12.2009 r. Koniec Roku (rok poprzedni)	Stan na 31.03.2009 r. Koniec Kwartału (rok poprzedni)
Aktywa trwałe	105 042 253,55	104 886 234,84	173 317 734,62
Rzeczowe aktywa trwałe	97 819 090,19	98 006 603,67	163 795 607,66
Wartości niematerialne	154 778,44	37 918,73	60 601,63
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	324 945,99	325 907,22	317 560,91
Wartość firmy	5 128 308,08	5 128 308,08	7 671 824,03
Nieruchomości inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
Inwestycje w jednostkach powiązanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00
Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją	0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0,00	0,00	0,00
Pozostałe aktywa finansowe	131 553,35	135 344,42	76 957,53
Aktyw z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 483 577,50	1 252 152,72	1 395 182,86
Pozostałe aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	28 522 989,11	27 827 295,11	26 439 885,84
Zapasy	592 426,01	656 520,50	957 914,64
Należności handlowe	11 259 388,64	10 195 610,61	14 122 873,36
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	17 021,00	5 848,00	98 048,00
Pozostałe należności	2 736 886,49	2 029 694,10	3 038 009,83
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	0,00	0,00	0,00
Pozostałe aktywa finansowe	185,49	185,49	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	12 584 501,34	12 084 754,04	5 663 373,83
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 332 580,14	2 854 682,37	2 559 666,18
Aktyw zaklasyfikowany jako przeznaczony do sprzedaży	0,00	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	133 565 242,66	132 713 529,95	199 757 620,46

PASYWA	Stan na 31.03.2010 r. Koniec Kwartału (rok bieżący)	Stan na 31.12.2009 r. Koniec Roku (rok poprzedni)	Stan na 31.03.2009 r. Koniec Kwartału (rok poprzedni)
Kapitał własny	62 485 887,12	63 365 899,28	54 797 450,61
Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej	62 485 887,12	63 365 899,28	54 797 450,61
Kapitał zakładowy	24 504 725,00	24 504 725,00	20 070 725,00
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	48 578 812,44	48 578 812,44	40 105 112,44
Akcje własne	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały	2 057 317,59	2 057 317,59	308 419,56
Różnice kursowe z przeliczenia	990 349,97	785 383,39	1 367 162,65
Niepodzielony wynik finansowy	-12 426 124,40	-9 611 686,41	-7 635 123,76
Wynik finansowy bieżącego okresu	-1 219 193,48	-2 948 652,73	581 154,72
Kapitał akcjonariuszy mniejszościowych	0,00	0,00	0,00
Zobowiązanie długoterminowe	26 321 013,33	28 007 544,07	83 927 608,16
Kredyty i pożyczki	15 575 000,15	16 435 000,14	70 733 570,32
Pozostałe zobowiązania finansowe	10 017 295,71	10 812 786,18	11 993 631,00
Inne zobowiązania długoterminowe	0,00	11 173,05	112 753,21
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	728 717,47	748 584,70	1 087 653,63
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	44 758 342,21	41 340 086,60	61 032 561,69
Kredyty i pożyczki	4 687 392,26	4 495 011,92	13 339 470,22
Pozostałe zobowiązania finansowe	3 374 351,98	3 235 134,13	2 099 657,47
Zobowiązania handlowe	22 322 374,88	18 276 349,32	42 217 136,72
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	26 484,57	119 543,07	153 723,00
Pozostałe zobowiązania	2 792 093,09	2 659 967,69	1 822 848,95
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	2 482 903,70	1 520 168,93	1 232 138,15
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	9 072 741,73	11 033 911,54	167 587,18
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	0,00	0,00	0,00
PASYWA RAZEM	133 565 242,66	132 713 529,95	199 757 620,46

3. Rachunek zysków i strat – sprawozdanie skonsolidowane

	I Kwartał (rok bieżący) za okres 01.01.2010 - 31.03.2010 Narastająco	I-IV Kwartał (rok poprzedni) za okres 01.01.2009 - 31.12.2009 Narastająco	I Kwartał (rok poprzedni) za okres 01.01.2009 - 31.03.2009 Narastająco
Przychody ze sprzedaży	16 548 625,87	57 405 397,30	14 889 926,81
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	3 922 666,19	15 624 612,38	4 261 859,99
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	12 625 959,68	41 780 784,92	10 628 066,82
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	13 037 117,52	44 064 859,58	10 658 858,29
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	2 690 814,56	10 291 176,41	1 754 624,85
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	10 346 302,96	33 773 683,17	8 904 233,44
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	3 511 508,35	13 340 537,72	4 231 068,52
Pozostałe przychody operacyjne	73 086,94	4 483 223,38	90 015,23
Koszty sprzedaży	2 028 964,71	5 587 941,30	1 353 412,18
Koszty ogólnego zarządu	1 762 271,26	7 030 821,77	1 831 033,73
Pozostałe koszty operacyjne	164 003,75	5 801 810,61	429 687,28
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-370 644,43	-596 812,58	706 950,56
Przychody finansowe	37 458,93	942 256,22	887 580,02
Koszty finansowe	1 107 684,25	3 342 392,92	993 063,45
Udział w zyskach (stratach) netto jednostek rozliczanych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-1 440 869,75	-2 996 949,28	601 467,13
Podatek dochodowy	-221 676,27	-48 296,55	20 312,41
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-1 219 193,48	-2 948 652,73	581 154,72
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto	-1 219 193,48	-2 948 652,73	581 154,72
Zysk (strata) przypisana akcjonariuszom mniejszościowym	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto podmiotu dominującego	-1 219 193,48	-2 948 652,73	581 154,72
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)			
Podstawowy za okres obrotowy	-0,05	-0,13	0,03
Rozwodniony za okres obrotowy	-0,05	-0,13	0,03
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)			
Podstawowy za okres obrotowy	-0,05	-0,13	0,03
Rozwodniony za okres obrotowy	-0,05	-0,13	0,03
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)	0,00	0,00	0,00

4. Sprawozdanie z całkowitych dochodów – sprawozdanie skonsolidowane

	I Kwartał (rok bieżący) za okres 01.01.2010 - 31.03.2010 Narastająco	I Kwartał (rok poprzedni) za okres 01.01.2009 - 31.12.2009 Narastająco	I Kwartał (rok poprzedni) za okres 01.01.2009 - 31.03.2009 Narastająco
Zysk (strata) netto	-1 219 193,48	-2 948 652,73	581 154,72
Zmiany w nadwyżce z przeszacowania	0,00	0,00	0,00
Zyski (straty) z tytułu przeszacowania składników aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0,00	0,00	0,00
Efektywna część zysków i strat związanych z instrumentami zabezpieczającymi przepływy środków pieniężnych	0,00	0,00	0,00
Zyski (straty) aktuarialne z programów określonych świadczeń emerytalnych	0,00	0,00	0,00
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	204 966,58	-308 279,73	0,00
Udział w dochodach całkowitych jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00	0,00
Podatek dochodowy związany z elementami pozostałych całkowitych dochodów	0,00	0,00	0,00
Suma dochodów całkowitych	-1 014 226,90	-3 256 932,46	581 154,72
Suma dochodów całkowitych przypisana akcjonariuszom mniejszościowym	0,00	0,00	0,00
Suma dochodów całkowitych przypadająca na podmiot dominujący	-1 014 226,90	-3 256 932,46	581 154,72

5. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych – sprawozdanie skonsolidowane

	I Kwartał (rok bieżący) za okres 01.01.2010 - 31.03.2010	I Kwartał (rok poprzedni) za okres 01.01.2009 - 31.12.2009	I Kwartał (rok poprzedni) za okres 01.01.2009 - 31.03.2009
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA			
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	-1 440 869,75	-2 996 949,28	601 467,13
Korekty razem :	2 656 560,96	-6 776 440,27	2 218 253,54
Udział w zyskach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00
Amortyzacja	1 027 619,01	2 806 696,90	589 468,17
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	572 678,38	2 079 544,72	96 529,71
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-209 623,26	0,00
Zmiana stanu rezerw	-1 961 169,81	10 890 874,36	24 750,53
Zmiana stanu zapasów	64 094,49	-248 379,62	-549 773,76
Zmiana stanu należności	-1 782 143,42	-3 177 855,94	-2 019 288,54
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	5 235 229,60	-19 476 638,50	4 076 567,43
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-499 747,30	0,00	0,00
Inne korekty	0,00	558 941,07	0,00
Gotówka z działalności operacyjnej	1 215 691,20	-9 773 389,55	2 819 720,67
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-138 982,13	-205 124,69	-168 725,00
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 076 709,07	-9 978 514,24	2 650 995,67
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA			
Wpływy	0,00	17 945 956,88	0,00
Zbycie w wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	12 644 887,28	0,00
Zbycie inwestycji w nieruchomości	0,00	0,00	0,00
Zbycie aktywów finansowych	0,00	5 300 000,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
Odsetki otrzymane	0,00	1 069,60	0,00
Splata udzielonych pożyczek	0,00	0,00	0,00
Wydatki	548 258,26	9 104 759,45	876 000,00
Nabycie w wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	548 258,26	9 104 759,45	876 000,00
Nabycie inwestycji w nieruchomości	0,00	0,00	0,00
Wydatki na aktywa finansowe (nabycie jednostek zależnych)	0,00	0,00	0,00
Udzielenie pożyczek	0,00	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-548 258,26	8 841 197,43	-876 000,00
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA			
Wpływy	335 219,72	12 232 296,44	637 360,00
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów	0,00	12 149 503,94	0,00
Kredyty i pożyczki	335 219,72	82 792,50	637 360,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00
Wydatki	2 385 772,76	9 221 705,53	834 097,76
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00
Splaty kredytów i pożyczek	1 175 534,88	3 622 141,03	448 500,00
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	656 272,62	3 327 198,01	289 068,05
Odsetki	553 965,26	2 272 366,49	96 529,71
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-2 050 553,04	3 010 590,91	-196 737,76
D. Przepływy pieniężne netto razem	-1 522 102,23	1 873 274,10	1 578 257,91
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-1 522 102,23	1 873 274,10	1 578 257,91
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 854 682,37	981 408,27	981 408,27
G. Środki pieniężne na koniec okresu	1 332 580,14	2 854 682,37	2 559 666,18

6. Sprawozdanie ze zmian w kapitałach własnych – sprawozdanie skonsolidowane

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Akcje własne	Pozostałe kapitały	Różnice kursowe z przeliczenia	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał akcjonariuszy mniejszościowych	Kapitał własny ogółem
trzy miesiące zakończone 31.03.2010 r.										
Kapitał własny na dzień 01.01.2010 r.	24 504 725,00	48 578 812,44	0,00	2 057 317,59	785 383,39	-9 611 586,41	-2 948 652,73	63 365 999,28	0,00	63 365 999,28
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Korekty z tyt. błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał własny po korektach	24 504 725,00	48 578 812,44	0,00	2 057 317,59	785 383,39	-9 611 586,41	-2 948 652,73	63 365 999,28	0,00	63 365 999,28
Emisja akcji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wycena warrantów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Emisja akcji - w warrant	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty emisji akcji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Płatność w formie akcji własnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Podział zysku netto / pokrycie straty netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 948 652,73	2 948 652,73	0,00	0,00	0,00
Wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	204 966,58	134 114,73	0,00	339 081,31	0,00	339 081,31
Suma dochodów całkowitych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 219 193,48	-1 219 193,48	0,00	-1 219 193,48
Kapitał własny na dzień 31.03.2010 r.	24 504 725,00	48 578 812,44	0,00	2 057 317,59	990 349,97	-12 426 124,41	-1 219 193,48	62 485 887,11	0,00	62 485 887,11
dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2009 r.										
Kapitał własny na dzień 01.01.2009 r.	20 070 725,00	40 105 112,44		308 419,56	1 093 663,12	-6 728 746,91	-906 276,85	53 942 896,36	0,00	53 942 896,36
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Korekty z tyt. błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał własny po korektach	20 070 725,00	40 105 112,44	0,00	308 419,56	1 093 663,12	-6 728 746,91	-906 276,85	53 942 896,36	0,00	53 942 896,36
Emisja akcji	4 000 000,00	8 005 829,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 005 829,83	0,00	12 005 829,83
Wycena warrantów	0,00	0,00	0,00	595 200,00	0,00	0,00	0,00	595 200,00	0,00	595 200,00
Emisja akcji - w warrant	434 000,00	818 427,00	0,00	-818 427,00	0,00	0,00	0,00	434 000,00	0,00	434 000,00
Koszty emisji akcji	0,00	-350 556,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-350 556,83	0,00	-350 556,83
Płatność w formie akcji własnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Podział zysku netto / pokrycie straty netto	0,00	0,00	0,00	1 972 125,03	0,00	-2 882 839,50	906 276,85	-4 437,62	0,00	-4 437,62
Wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	-308 279,73	0,00	0,00	-308 279,73	0,00	-308 279,73
Suma dochodów całkowitych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 948 652,73	-2 948 652,73	0,00	-2 948 652,73
Kapitał własny na dzień 31.12.2009 r.	24 504 725,00	48 578 812,44	0,00	2 057 317,59	785 383,39	-9 611 586,41	-2 948 652,73	63 365 999,28	0,00	63 365 999,28

7. Wybrane dane finansowe - sprawozdanie jednostkowe²

Za okres:	01.01.2010 - 31.03.2010		01.01.2009 - 31.03.2009	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Przychody netto ze sprzedaży produktów , usług, towarów i materiałów	2 435 543,55	610 044,97	2 384 889,66	518 521,91
Koszt sprzedanych produktów , usług, towarów i materiałów	2 094 478,03	524 616,28	2 370 835,53	515 466,26
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-628 642,40	-157 459,77	-912 314,33	-198 355,07
Zysk (strata) brutto	-522 816,73	-130 952,99	-429 501,84	-93 382,15
Zysk (strata) netto	-429 612,73	-107 607,64	-355 790,98	-77 355,96
EBITDA	-580 441,71	-145 386,66	-854 923,30	-185 877,14
Aktyw a razem	78 604 252,21	20 352 196,21	74 842 093,81	15 919 446,50
Zobowiązania razem	12 918 278,72	3 344 797,97	20 026 687,08	4 259 819,00
w tym zobowiązania długoterminowe	596 685,68	154 493,73	635 409,74	135 156,18
w tym zobowiązania krótkoterminowe	12 321 593,04	3 190 304,24	19 391 277,34	4 124 662,83
Kapitał własny	65 685 973,49	17 007 398,24	54 815 406,73	11 659 627,49
Kapitał zakładowy	24 504 725,00	6 344 758,17	20 070 725,00	4 269 186,18
Liczba udziałów /akcji w sztukach	24 504 725	24 504 725	20 070 725	20 070 725
Wartość księgową na akcję (zł/euro)	2,68	0,69	2,73	0,58
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	-0,02	0,00	-0,02	0,00
Przepływ y pieniężne netto z działalności operacyjnej	-455 702,67	-114 142,54	1 002 969,42	218 065,27
Przepływ y pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-18 058,00	-4 523,09	718 789,89	156 279,06
Przepływ y pieniężne netto z działalności finansowej	192 829,35	48 299,11	-188 119,76	-40 900,93
Zwiększenia (zmniejszenia) netto środków pieniężnych	-280 931,32	-70 366,53	1 533 639,55	333 443,39

² Wybrane dane finansowe prezentowane w jednostkowym sprawozdaniu finansowym przeliczono na walutę EUR w następujący sposób: Pozycje dotyczące rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych przeliczono według kursów stanowiących średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez NBP, obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym. Kursy te wyniosły odpowiednio: za I kwartał 2010 roku: 1 EUR= 3,9924 PLN, a za I kwartał 2009 roku: 1 EUR= 4,5994 PLN. Pozycje dotyczące aktywów i pasywów przeliczono według kursów średnich ogłoszonych przez NBP na ostatni dzień okresu sprawozdawczego. Kursy te wyniosły odpowiednio: na dzień 31.03.2010 roku: 1 EUR= 3,8622 PLN, a na 31.03.2009 roku 1 EUR = 4,7013 PLN.

8. Sprawozdanie z sytuacji finansowej – sprawozdanie jednostkowe

	Stan na 31.03.2010 r. Koniec Kwartału (rok bieżący)	Stan na 31.12.2009 r. Koniec Roku (rok poprzedni)	Stan na 31.03.2009 r. Koniec Kwartału (rok poprzedni)
Aktywa trwałe	44 450 281,83	44 484 464,02	39 117 679,90
Rzeczowe aktywa trwałe	632 947,47	672 114,13	796 234,99
Wartości niematerialne	44 346,69	35 322,72	40 134,16
Nieruchomości inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	27 863 559,00	27 863 559,00	28 820 209,00
Pozostałe aktywa finansowe	15 196 008,67	15 196 448,17	8 492 316,89
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	713 420,00	717 020,00	968 784,86
Pozostałe aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	34 153 970,38	34 233 132,92	35 724 413,91
Zapasy	0,00	45 360,00	0,00
Należności handlowe	17 592 386,56	17 670 814,31	20 751 051,08
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
Pozostałe należności	3 452 687,65	3 630 215,89	12 857 715,09
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	0,00	0,00	0,00
Pozostałe aktywa finansowe	10 428 327,85	10 275 004,03	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	2 637 444,63	2 287 683,68	274 514,43
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	43 123,69	324 055,01	1 841 133,31
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	0,00	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	78 604 252,21	78 717 596,94	74 842 093,81

PASYWA	Stan na 31.03.2010 r. Koniec Kwartału (rok bieżący)	Stan na 31.12.2009 r. Koniec Roku (rok poprzedni)	Stan na 31.03.2009 r. Koniec Kwartału (rok poprzedni)
Kapitał własny	65 685 973,49	66 115 586,22	54 815 406,73
Kapitał zakładowy	24 504 725,00	24 504 725,00	20 070 725,00
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	48 578 812,44	48 578 812,44	40 105 112,44
Akcje własne	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały	0,00	0,00	223 227,00
Niepodzielony wynik finansowy	-6 967 951,22	-5 227 866,73	-5 227 866,73
Wynik finansowy bieżącego okresu	-429 612,73	-1 740 084,49	-355 790,98
Zobowiązanie długoterminowe	596 685,68	519 841,65	635 409,74
Kredyty i pożyczki	231 837,80	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania finansowe	132 774,88	179 791,60	319 004,69
Inne zobowiązania długoterminowe	0,00	11 173,05	11 173,05
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	232 073,00	328 877,00	305 232,00
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	12 321 593,04	12 082 169,07	19 391 277,34
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania finansowe	154 193,98	141 787,68	103 376,61
Zobowiązania handlowe	2 462 977,80	347 226,79	18 030 163,84
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania	56 561,06	53 751,00	1 161 149,71
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	731 800,00	731 800,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	8 916 060,20	10 807 603,60	96 587,18
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	0,00	0,00	0,00
PASYWA RAZEM	78 604 252,21	78 717 596,94	74 842 093,81

9. Rachunek zysków i strat – sprawozdanie jednostkowe

	I Kwartał (rok bieżący) za okres 01.01.2010 - 31.03.2010 Narastająco	I-IV Kwartał (rok poprzedni) za okres 01.01.2009 - 31.12.2009 Narastająco	I Kwartał (rok poprzedni) za okres 01.01.2009 - 31.03.2009 Narastająco
Przychody ze sprzedaży	2 435 543,55	5 645 991,06	2 384 889,66
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	947 494,35	4 535 811,14	2 251 780,06
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	1 488 049,20	1 110 179,92	133 109,60
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	2 094 478,03	5 028 743,66	2 370 835,53
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	919 291,32	4 167 738,80	2 232 786,61
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 175 186,71	861 004,86	138 048,92
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	341 065,52	617 247,40	14 054,13
Pozostałe przychody operacyjne	1,18	3 108 079,07	31,17
Koszty sprzedaży	274 728,99	683 587,66	277 667,95
Koszty ogólnego zarządu	669 387,35	2 748 733,48	584 582,79
Pozostałe koszty operacyjne	25 592,76	2 697 602,18	64 148,89
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-628 642,40	-2 404 596,85	-912 314,33
Przychody finansowe	180 071,69	997 491,26	494 098,13
Koszty finansowe	74 246,02	131 279,90	11 285,64
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-522 816,73	-1 538 385,49	-429 501,84
Podatek dochodowy	-93 204,00	201 699,00	-73 710,86
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-429 612,73	-1 740 084,49	-355 790,98
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto	-429 612,73	-1 740 084,49	-355 790,98
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)			
Podstawowy za okres obrotowy	-0,02	-0,08	-0,02
Rozwodniony za okres obrotowy	-0,02	-0,08	-0,02
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)			
Podstawowy za okres obrotowy	-0,02	-0,08	-0,02
Rozwodniony za okres obrotowy	-0,02	-0,08	-0,02
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)	0,00	0,00	0,00

10. Sprawozdanie z całkowitych dochodów – sprawozdanie jednostkowe

	I Kwartał (rok bieżący) za okres 01.01.2010 - 31.03.2010 Narastająco	I Kwartał (rok poprzedni) za okres 01.01.2009 - 31.12.2009 Narastająco	I Kwartał (rok poprzedni) za okres 01.01.2009 - 31.03.2009 Narastająco
Zysk (strata) netto	-429 612,73	-1 740 084,49	-355 790,98
Zmiany w nadwyżce z przeszacowania	0,00	0,00	0,00
Zyski (straty) z tytułu przeszacowania składników aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0,00	0,00	0,00
Efektywna część zysków i strat związanych z instrumentami zabezpieczającymi przepływy środków pieniężnych	0,00	0,00	0,00
Zyski (straty) aktuarialne z programów określonych świadczeń emerytalnych	0,00	0,00	0,00
Podatek dochodowy związany z elementami pozostałych całkowitych dochodów	0,00	0,00	0,00
Suma dochodów całkowitych	-429 612,73	-1 740 084,49	-355 790,98

11. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych – sprawozdanie jednostkowe

	I Kwartał (rok bieżący) za okres 01.01.2010 - 31.03.2010	I Kwartał (rok poprzedni) za okres 01.01.2009 - 31.12.2009	I Kwartał (rok poprzedni) za okres 01.01.2009 - 31.03.2009
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA			
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	-522 816,73	-1 538 385,49	-429 501,84
Korekty razem:	67 114,06	424 552,73	1 432 471,26
Amortyzacja	48 200,69	216 158,68	57 391,03
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-149 284,75	-740 514,33	-268 180,46
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-132 196,05	64 113,06
Zmiana stanu rezerw	-1 891 543,40	10 735 566,42	73 185,00
Zmiana stanu zapasów	45 360,00	-45 360,00	0,00
Zmiana stanu należności	255 955,99	6 672 665,53	1 010 203,15
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 108 186,48	-16 876 967,52	640 258,48
Zmiana stanu pozostałych aktywów i rozliczeń międzyokresowych	-349 760,95	0,00	0,00
Inne korekty	0,00	595 200,00	-144 499,00
Gotówka z działalności operacyjnej	-455 702,67	-1 113 832,76	1 002 969,42
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	0,00	0,00	0,00
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-455 702,67	-1 113 832,76	1 002 969,42
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA			
Wpływy	0,00	16 933 304,42	760 151,89
Zbycie w wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	192 000,00	192 000,00
Zbycie inwestycji w nieruchomości	0,00	0,00	0,00
Zbycie aktywów finansowych	0,00	5 300 000,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
Odsetki otrzymane	0,00	982 504,42	0,00
Splata udzielonych pożyczek	0,00	10 458 800,00	568 151,89
Wydatki	18 058,00	27 640 597,35	41 362,00
Nabycie w wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	18 058,00	47 037,35	8 362,00
Nabycie inwestycji w nieruchomości	0,00	0,00	0,00
Wydatki na aktywa finansowe (nabycie jednostek zależnych)	0,00	21 016 560,00	33 000,00
Udzielenie pożyczek	0,00	6 577 000,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-18 058,00	-10 707 292,93	718 789,89
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA			
Wpływy	230 000,00	12 149 503,94	0,00
Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	12 149 503,94	0,00
Kredyty i pożyczki	230 000,00	0,00	0,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00
Wydatki	37 170,65	311 817,00	188 119,76
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00
Splaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	34 610,42	278 870,07	178 068,05
Odsetki	2 560,23	32 946,93	10 051,71
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	192 829,35	11 837 686,94	-188 119,76
D. Przepływy pieniężne netto razem	-280 931,32	16 561,25	1 533 639,55
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-280 931,32	16 561,25	1 533 639,55
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	324 055,01	307 493,76	307 493,76
G. Środki pieniężne na koniec okresu	43 123,69	324 055,01	1 841 133,31

12. Sprawozdanie ze zmian w kapitałach własnym – sprawozdanie jednostkowe

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Akcje własne	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
trzy miesiące zakończone 31.03.2010 r.							
Kapitał własny na dzień 01.01.2010 r.	24 504 725,00	48 578 812,44	0,00	0,00	-5 227 866,73	-1 740 084,49	66 115 586,22
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Korekty z tyt. błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał własny po korektach	24 504 725,00	48 578 812,44	0,00	0,00	-5 227 866,73	-1 740 084,49	66 115 586,22
Emisja akcji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wycena warrantów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Emisja akcji - w warranty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty emisji akcji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Płatność w formie akcji własnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Podział zysku netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Suma dochodów całkowitych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał własny na dzień 31.03.2010 r.	24 504 725,00	48 578 812,44	0,00	0,00	-5 227 866,73	-1 740 084,49	66 115 586,22
dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2009 r.							
Kapitał własny na dzień 01.01.2009 r.	20 070 725,00	40 105 112,44		223 227,00	-5 385 458,37	157 591,64	55 171 197,71
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Korekty z tyt. błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał własny po korektach	20 070 725,00	40 105 112,44	0,00	223 227,00	-5 385 458,37	157 591,64	55 171 197,71
Emisja akcji	4 000 000,00	8 005 829,83	0,00	0,00	0,00	0,00	12 005 829,83
Wycena warrantów	0,00	0,00	0,00	595 200,00	0,00	0,00	595 200,00
Emisja akcji - w warranty	434 000,00	818 427,00	0,00	-818 427,00	0,00	0,00	434 000,00
Koszty emisji akcji	0,00	-350 556,83	0,00	0,00	0,00	0,00	-350 556,83
Płatność w formie akcji własnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Podział zysku netto	0,00	0,00	0,00	0,00	157 591,64	-157 591,64	0,00
Wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Suma dochodów całkowitych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 740 084,49	-1 740 084,49
Kapitał własny na dzień 31.12.2009 r.	24 504 725,00	48 578 812,44	0,00	0,00	-5 227 866,73	-1 740 084,49	66 115 586,22

13. Informacja dodatkowa do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za pierwszy kwartał 2010 roku zakończony dnia 31 marca 2010 roku

Informacje ogólne

Grupa Kapitałowa CP ENERGIA („Grupa”) składa się ze spółki CP ENERGIA S.A. i jej spółek zależnych wykazanych w pkt. o nazwie „Opis organizacyjny Grupy Kapitałowej wg stanu na dzień 31.03.2010 r., ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji”. Skonsolidowany Raport Kwartałny Grupy obejmuje okres od 1 stycznia do 31 marca 2010 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres od 1 stycznia do 31 marca 2009 roku.

Skonsolidowany raport kwartałny za I kwartał roku 2010 sporządzony został zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały przyjęte do wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego. Szczegółowy opis zasad wyceny i prezentacji został zamieszczony w informacji dodatkowej do sprawozdania.

Sprawozdanie za I kwartał roku poprzedzającego zostało sporządzone w sposób zapewniający porównywalność danych.

Spółka dominująca jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie – XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000235405. Spółce dominującej nadano numer statystyczny REGON 140118693.

Czas trwania Spółki dominującej oraz jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej jest nieoznaczony.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez CP Energia S.A. i jednostki zależne w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym.

Zarząd jednostki dominującej nie stwierdza na dzień podpisania niniejszego sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Grupa CP Energia S.A. zajmowała się głównie działalnością polegającą na sprzedaży paliwa gazowego oraz działalnością inwestycyjną.

Niniejsze kwartałne sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd jednostki dominującej w dniu 11.05.2010 roku.

Skład Grupy

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe spółki CP Energia S.A. oraz sprawozdania finansowe jednostek zależnych:

- K&K Sp. z o.o. – udział Spółki dominującej w kapitale jednostki zależnej: 100%
- Carbon Sp. z o.o. – udział Spółki dominującej w kapitale jednostki zależnej: 100%
- Gaslinia Sp. z o.o. – udział Spółki dominującej w kapitale jednostki zależnej: 100%
- Projekt Energia Sp. z o.o. – udział Spółki dominującej w kapitale jednostki zależnej: 100%
- Gazpartner Sp. z o.o. – udział Spółki dominującej w kapitale jednostki zależnej: 100%
- Energia Mazury Sp. z o.o. – udział Spółki dominującej w kapitale jednostki zależnej: 100%
- Linia K&K Sp. z o.o. – udział Spółki dominującej w kapitale jednostki zależnej: 100%
- Energia Słupca Sp. z o.o. – udział Spółki dominującej w kapitale jednostki zależnej: 100%
- ZAO Kriogaz – udział Spółki dominującej w kapitale jednostki zależnej: 100%

PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

Miejsce prowadzenia ksiąg rachunkowych

Księgi rachunkowe CP Energia S.A. prowadzone są w siedzibie Spółki w Warszawie, przy ulicy Królewskiej 16.

Określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych

Rokiem obrotowym dla jednostki jest rok kalendarzowy rozpoczynający się 1 stycznia, kończący się 31 grudnia.

Dla celów sprawozdawczości wewnętrznej, oceny realizacji budżetów kosztów, wpływów i wypływów gotówki, wykonania przychodów, a także ustalenia podstawy opodatkowania dla określenia wysokości zaliczek na podatek dochodowy od osób prawnych, oraz informacji statystycznej ustala się miesięczne okresy sprawozdawcze.

Natomiast dla celów sprawozdawczości zewnętrznej wymaganej przepisami określonymi w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U. 2009 roku, nr 33, poz. 259) ustala się okresy sprawozdawcze kwartałne, półroczne i roczne.

Wartości niematerialne

Wartości niematerialne stanowią niepieniężne składniki majątku nie posiadające postaci fizycznej, są kontrolowane przez Spółkę, z których jednostka gospodarcza spodziewa się czerpać przyszłe korzyści ekonomiczne.

Wartości niematerialne obejmują takie prawa majątkowe jak autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje, prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych. Do wartości niematerialnych są kwalifikowane również koszty zakończonych prac rozwojowych. Spółka nie zalicza do wartości niematerialnych opłat licencyjnych, gdy okres korzystania z opłaconej licencji nie przekracza roku. Stanowią one koszty działalności, podlegające ewentualnemu rozliczeniu w czasie w ciągu roku.

Składnik wartości niematerialnych wycenia się początkowo w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia.

Cena nabycia wartości niematerialnych przejętych w transakcji połączenia jednostek gospodarczych w formie przejęcia oparta jest na jego wartości godziwej ustalonej na dzień przejęcia.

Po początkowym ujęciu składnik wartości niematerialnych wykazuje się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, pomniejszonych o umorzenie i łączną kwotę odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości.

Składniki wartości niematerialnych o określonym okresie użytkowania podlegają amortyzacji, składniki wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania nie podlegają amortyzacji.

Określając długość okresu użytkowania składnika wartości niematerialnych Spółka bierze pod uwagę między innymi:

- oczekiwane wykorzystanie składnika aktywów oraz to, czy składnik aktywów mógłby być wydajnie zarządzany przez inny zespół kierowniczy,
- typowe cykle produkcyjne dla danego składnika aktywów oraz powszechnie dostępne informacje na temat szacunkowych okresów użytkowania aktywów o podobnym charakterze, użytkowanych w podobny sposób,
- utratę przydatności z przyczyn natury technicznej, technologicznej, handlowej lub innej,
- stabilność branży, w której dany składnik aktywów jest wykorzystywany i zmiany popytu na produkty wytwarzane lub usługi świadczone z zastosowaniem tego składnika aktywów,
- przewidywane działania konkurentów i potencjalnych konkurentów,
- poziom późniejszych nakładów niezbędnych do uzyskania oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych ze składnika aktywów oraz możliwość i zamiar zapewnienia takiego poziomu tych nakładów,
- okres sprawowania kontroli nad składnikiem aktywów oraz ograniczenia prawne i ograniczenia do nich podobne odnoszące się do użytkowania składnika aktywów (takie, jak data wygaśnięcia odnośnej umowy leasingowej),
- czy okres użytkowania składnika aktywów jest zależny od okresu użytkowania innych aktywów.

Podlegająca amortyzacji wartość składnika wartości niematerialnych posiadającego określony okres użytkowania rozkłada się równomiernie na przestrzeni okresu jego użytkowania. Amortyzację rozpoczyna się w momencie, gdy składnik aktywów jest gotowy do użycia, tzn. kiedy składnik ten znajduje się w miejscu i stanie umożliwiającym użytkowanie go w sposób zamierzony przez kierownictwo. Amortyzację kończy się w dniu, w którym składnik aktywów został sklasyfikowany jako przeznaczony do sprzedaży (lub włączono go w skład grupy do zbycia zaklasyfikowanej jako przeznaczona do sprzedaży, w zależności od tego, co nastąpiło wcześniej) lub w dniu, w którym ten składnik przestaje być ujmowany, biorąc pod uwagę wcześniejszą z tych dat. Stosowana metoda amortyzacji odzwierciedla sposób konsumowania korzyści ekonomicznych osiągniętych ze składnika aktywów przez Spółkę. W przypadku braku możliwości wiarygodnego określenia sposobu konsumowania tych korzyści stosuje się metodę liniową. Odpisy amortyzacyjne za każdy okres są ujmowane w ciężar rachunku zysków i strat.

Okres i metoda amortyzacji, a także wartość końcowa składnika wartości niematerialnych z określonym okresem użytkowania podlegają weryfikacji na koniec każdego roku obrotowego.

Zmiany wynikające z weryfikacji są uznawane jako zmiana wartości szacunkowych, która podlega rozliczeniu po jej dokonaniu, a skutki ujmuje się w wyniku bieżącego i przyszłych okresów sprawozdawczych. Przeszłe okresy sprawozdawcze nie podlegają żadnym korektom z tego tytułu.

Spółka nie zaprzestaje amortyzacji wartości niematerialnych z chwilą, kiedy składnik ten przestaje być użytkowany chyba, że został on w pełni umorzony lub zakwalifikowany jako przeznaczony do sprzedaży.

Zasady ujmowania i odwracania odpisów aktualizujących wartość wartości niematerialnych są analogiczne do zasad stosowanych dla rzeczowych aktywów trwałych.

Spółka zaprzestaje ujmowania składnika wartości niematerialnych w momencie zbycia lub gdy nie przewiduje osiągnięcia przyszłych korzyści ekonomicznych z jego użytkowania i następującego po nim zbycia.

Wartość firmy

Wartość firmy jest ujmowana w sprawozdaniu finansowym początkowo według jej ceny nabycia, natomiast późniejsze bilansowe ujęcie wartości firmy następuje według ceny jej nabycia, pomniejszonej o łączne dotychczasowe odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

W celu ustalenia wartości firmy jako wypadkowej kosztu połączenia należy:

- określić dzień przejęcia,
 - dokonać pomiaru kosztu przejęcia w jego wartości godziwej,
 - dokonać pomiaru zidentyfikowanych na dzień przejęcia aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych przejmowanej jednostki według wartości godziwych. Takie aktywa są wyceniane według niższej z ich wartości bilansowej i wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży.
- Spółka wycenia koszt połączenia jednostek gospodarczych w kwocie równej sumie:
- wartości godziwej, na dzień wymiany, aktywów wydanych, zobowiązań zaciągniętych lub wziętych na siebie oraz instrumentów kapitałowych wyemitowanych przez Spółkę w zamian za kontrolę nad jednostką przejmowaną, powiększonej o
 - wszelkie koszty, które można bezpośrednio przypisać połączeniu.

Do kosztów bezpośrednich połączenia są kwalifikowane wynagrodzenia zapłacone doradcom prawnym, audytorom, rzeczoznawcom oraz innym konsultantom, służące przeprowadzeniu połączenia.

Koszty organizacji i emisji zobowiązań finansowych oraz instrumentów kapitałowych przez Spółkę, stanowią integralną część transakcji emisji nie są rozliczane na koszt przejęcia, lecz odnoszone są odpowiednio w rachunek zysków i strat (koszty emisji zobowiązań finansowych) lub bezpośrednio w kapitały własne (nadwyżka z emisji instrumentów kapitałowych ponad ich wartość nominalną - agio).

Spółka przeprowadza corocznie testy na utratę wartości w odniesieniu do wartości firmy przejętej w wyniku połączenia. Coroczny test na utratę wartości przeprowadzany w odniesieniu do ośrodka wypracowującego środki pieniężne, do którego została przypisana wartość firmy, jest wykonywany w poszczególnych latach w tym samym terminie, ustalonym odrębnie przez Zarząd. W przypadku, w którym część lub cała wartość firmy przypisana do danego ośrodka została przejęta w wyniku połączenia jednostek w ciągu bieżącego okresu rocznego, jest wymagane, aby dany ośrodek został poddany testowi na utratę wartości przed końcem bieżącego okresu rocznego. Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości przez wartość firmy są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych. Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości wartości firmy nie może zostać odwrócony w kolejnym okresie.

Odpis z tytułu utraty wartości przez wartość firmy, ustaloną w przypadku obejmowania udziałów metodą praw własności, jest odnoszony na wartość udziałów (inwestycji) w tych, rozliczanych metodą praw własności jednostkach.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowy majątek trwały jest wyceniany według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Rzeczowe składniki majątku trwałego są amortyzowane metodą liniową w sposób systematyczny na przestrzeni okresu użytkowania.

Ustalając stawki amortyzacyjne Spółka bierze pod uwagę:

- okres i tryb konsumpcji korzyści ekonomicznych, uwzględniających warunki technologiczne, komercyjne i ekonomiczne,
- powiązanie lub zależność danego składnika z innymi składnikami o krótszym okresie użytkowania,
- wartość końcową po jego użytkowaniu,
- ograniczenia prawne.

Amortyzacja jest naliczana metodą liniową przez szacowany okres użytkowania danego składnika aktywów.

Wartością podlegającą amortyzacji jest cena nabycia lub koszt wytworzenia danego składnika aktywów, pomniejszone o wartość końcową tego składnika. Wartość końcową stanowi kwota netto, którą Spółka spodziewa się uzyskać na zakończenie okresu użytkowania składnika aktywów, po odliczeniu oczekiwanych kosztów zbycia.

Spółka rozpoczyna amortyzację środka trwałego wówczas, gdy jest on dostępny do użytkowania, to znaczy w momencie dostosowania składnika aktywów do miejsca i warunków potrzebnych do rozpoczęcia jego funkcjonowania zgodnie z zamierzeniami kierownictwa. Naliczanie odpisów amortyzacyjnych powinno być zakończone w dniu usunięcia środka trwałego z bilansu (lub zakwalifikowania go do aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży zgodnie z MSSF 5). Nie zaprzestaje się naliczania odpisów amortyzacyjnych w okresach, w których składnik majątkowy jest beczynny lub wycofany z aktywnego użytkowania.

Odpisy amortyzacyjne za każdy okres, o ile nie stanowią wartości bilansowej innego składnika aktywów, są ujmowane jako koszty danego okresu.

Nie podlegają amortyzacji grunty ze względu na nieograniczony okres użytkowania. Spółka nie amortyzuje także zakwalifikowanego do gruntów prawa wieczystego użytkowania gruntów.

Weryfikacja okresu użytkowania, wartości końcowej i metody amortyzacji są przeprowadzane przynajmniej na koniec każdego okresu obrotowego. Wszelkie wynikające z weryfikacji zmiany są uznawane jako zmiana wartości szacunkowych, która podlega rozliczeniu po jej dokonaniu, a skutki ujmuje się w wyniku bieżącego i przyszłych okresów sprawozdawczych. Przeszłe okresy sprawozdawcze nie podlegają żadnym korektom z tego tytułu.

Na każdy dzień bilansowy Spółka dokonuje oceny, czy istnieją jakiekolwiek przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości któregoś ze składników aktywów. W razie stwierdzenia, że przesłanki takie zachodzą, Spółka dokonuje szacunku wartości odzyskiwanej tego składnika aktywów. Wartość bilansowa składnika aktywów zostaje obniżona do poziomu jego wartości odzyskiwalnej wtedy i tylko wtedy, gdy wartość odzyskiwalna tego składnika aktywów jest niższa od jego wartości bilansowej. Kwota tej obniżki stanowi odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości.

Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości aktywów wykazywanych według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia ujmuje się w rachunku zysków i strat. Odpis aktualizujący wartość aktywów wykazywanych według wartości przeszacowanej obniża w pierwszej kolejności wartość kapitału z przeszacowania wyceny powstałego w wyniku przeszacowania środka trwałego podlegającemu odpisowi. Po ujęciu odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w przyszłych okresach skorygowaniu ulegają odpisy amortyzacyjne dotyczące danego składnika, aby w ciągu pozostałego okresu użytkowania tego składnika dokonać systematycznego odpisania jego zweryfikowanej wartości bilansowej, pomniejszonej o wartość końcową.

Na każdy dzień bilansowy Spółka dokonuje oceny, czy występują przesłanki wskazujące na to, że odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości, który był ujęty w okresach ubiegłych, w odniesieniu do danego składnika aktywów jest zbędny, albo powinien być zmniejszony. Jeśli takie przesłanki występują, Spółka, z uwzględnieniem MSR 36 „Utrata wartości aktywów”, szacuje wartość odzyskiwalną tego składnika aktywów i do tej wysokości podwyższa wartość bilansową składnika aktywów. Kwota podwyższenia stanowi odwrócenie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości. Wartość bilansowa składnika aktywów, która została podwyższona w wyniku odwrócenia odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości nie powinna przekroczyć wartości bilansowej, jaka zostałaby ustalona (po odjęciu umorzenia), jeśli w latach ubiegłych w ogóle nie ujętoby odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości w odniesieniu do tego składnika.

Leasing

Na dzień rozpoczęcia okresu leasingu finansowego, Spółka jako leasingobiorca ujmuje w bilansie jako aktywa i zobowiązania w kwotach równych wartości godziwej przedmiotu leasingu ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu lub w kwotach równych wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu, jeżeli jest ona niższa od wartości godziwej. Przy obliczaniu wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych, stopą dyskontową jest stopa procentowa leasingu, jeżeli możliwe jest jej ustalenie. W przeciwnym razie stosowana jest krańcowa stopa procentowa Spółki. Wszelkie początkowe koszty bezpośrednio zwiększają kwotę wykazaną jako składnik aktywów.

Zobowiązania dotyczące przedmiotu leasingu finansowego nie zmniejszają wartości przedmiotu leasingu, są prezentowane w bilansie oddzielnie, z podziałem na zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe.

Minimalne opłaty leasingowe zostają rozdzielone pomiędzy koszty finansowe i zmniejszenie niespłaconego salda zobowiązania. Koszty finansowe rozliczane są w taki sposób na poszczególne okresy objęte okresem leasingu, aby uzyskać stałą okresową stopę procentową w stosunku do niespłaconego salda zobowiązania.

Leasing finansowy powoduje naliczanie amortyzacji aktywów podlegających amortyzacji, a także kosztów finansowych w każdym z okresów obrotowych. Zasady amortyzacji aktywów podlegających amortyzacji będących przedmiotem leasingu są spójne z zasadami stosowanymi przy amortyzacji własnych aktywów Spółki podlegających amortyzacji. W przypadku braku wystarczającej pewności, że Spółka uzyska tytuł własności przed końcem okresu leasingu, dany składnik aktywów umarzany jest przez krótszy z dwóch okresów: okres leasingu lub okres użytkowania.

Opłaty leasingowe z tytułu leasingu operacyjnego Spółka, jako leasingobiorca, ujmuje jako koszty metodą liniową przez okres leasingu chyba, że zastosowanie innej systematycznej metody lepiej odzwierciedla sposób rozłożenia w czasie czerpanych korzyści.

Aktywa finansowe

Aktywa finansowe stanowi każdy składnik aktywów mający postać:

- środków pieniężnych,
- instrumentu kapitałowego innej jednostki,
- umownego prawa do otrzymania środków pieniężnych lub innego składnika aktywów finansowych od innej jednostki lub wymiany aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych z inną jednostką na potencjalnie korzystnych warunkach,
- kontraktu, który będzie rozliczony lub może być rozliczony przez Spółkę we własnych instrumentach kapitałowych i jest instrumentem niepo pochodnym, z którego wynika lub może wynikać obowiązek przyjęcia przez Spółkę zmiennej liczby własnych instrumentów kapitałowych lub instrumentem pochodnym, który będzie rozliczony lub może być rozliczony w inny sposób, niż przez wymianę ustalonej kwoty środków pieniężnych lub innego składnika aktywów finansowych na ustaloną liczbę własnych instrumentów kapitałowych Spółki.

Spółka na moment początkowego ujęcia klasyfikuje każdy składnik aktywów finansowych jako aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności, pożyczki i należności lub aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Do aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej i aktywów dostępnych do sprzedaży kwalifikują się w szczególności akcje, udziały i inne papiery wartościowe.

Do inwestycji utrzymywanych do terminu wymagalności kwalifikują się w szczególności papiery wartościowe z określonym terminem zapadalności.

W momencie początkowego ujęcia składnik aktywów finansowych jest wyceniany w wartości godziwej, powiększonej, w przypadku składnika aktywów niekwalifikowanego jako wycenianego w wartości godziwej przez wynik finansowy, o koszty transakcji, które mogą być bezpośrednio przypisane do nabycia lub emisji składnika aktywów finansowych.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy oraz aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, w tym instrumenty pochodne będące aktywami są wyceniane w wartości godziwej, nie dokonując pomniejszenia o koszty transakcji, jakie mogą być poniesione przy sprzedaży lub innym sposobie wyzbycia się aktywów. Zmiany wartości godziwej w przypadku wyceny aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy odnoszone są na wynik finansowy okresu w którym zmiany te następują. Zmiany wartości godziwej aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży odnoszone są na kapitał z aktualizacji wyceny. Wyjątek stanowią instrumenty w przypadku, których na kapitał odnoszone są jedynie różnice między wartością godziwą a zamortyzowanym kosztem instrumentu. Odsetki naliczone efektywną stopą procentową powiększają przychody finansowe okresu. Dywidendy wynikające z instrumentów kapitałowych dostępnych do sprzedaży ujmuje się w rachunku wyników w momencie, kiedy powstaje prawo Spółki do ich otrzymania.

Pożyczki i należności oraz inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności wycenia się według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej. Należności handlowe oraz pozostałe należności w przypadku mało istotnej różnicy między kwotą wymaganej zapłaty a ich wartością według zamortyzowanego kosztu są wyceniane w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Odsetki naliczone efektywną stopą procentową powiększają przychody finansowe.

Inwestycje w instrumenty kapitałowe nie posiadające notowań cen rynkowych z aktywnego rynku, i których wartość godziwa nie może być wiarygodnie zmierzona, a także powiązane z nimi instrumenty pochodne, które muszą być rozliczone przez dostawę niekwotowanych instrumentów kapitałowych wycenianych według kosztu.

Utrata wartości, nieściągalność aktywów finansowych

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody utraty wartości składnika aktywów finansowych lub grupy aktywów finansowych nie podlegających wycenie w wartości godziwej.

W przypadku istnienia obiektywnych dowodów, że została poniesiona strata z tytułu utraty wartości pożyczek i należności lub inwestycji utrzymywanych do terminu wymagalności wycenianych w zamortyzowanym koszcie, kwota odpisu aktualizującego równa się różnicy pomiędzy wartością bilansową składnika aktywów a wartością bieżącą oszacowanych przyszłych przepływów pieniężnych (z wyłączeniem przyszłych strat kredytowych, które nie zostały poniesione) zdyskontowanych z zastosowaniem pierwotnej efektywnej stopy procentowej instrumentu finansowego (tj. efektywnej stopy procentowej ustalonej przy początkowym ujęciu). Wartość bilansową składnika aktywów obniża się bezpośrednio lub poprzez zastosowanie rachunku rezerw. Kwotę straty ujmuje się w rachunku zysków i strat. Odpisy aktualizujące wartość należności handlowych oraz pozostałych należności są tworzone w pełnej wysokości należności w odniesieniu do należności dochodzonych na drodze sądowej, należności komorniczych, należności w postępowaniu układowym oraz należnych odsetek od należności przeterminowanych. Należności przeterminowane podlegają indywidualnej analizie na podstawie której jest podejmowana decyzja o wysokości odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności handlowych oraz pozostałych należności wycenione w kwocie wymaganej zapłaty stanowią różnicę między wartością bilansową należności a wartością oszacowanych przyszłych przepływów pieniężnych.

W przypadku, gdy zmniejszenie wartości godziwej składnika aktywów finansowych dostępnego do sprzedaży było ujmowane bezpośrednio w kapitale własnym i występują obiektywne dowody, że nastąpiła utrata wartości tego składnika, skumulowane straty ujęte dotychczas bezpośrednio w kapitale własnym wyksięgowuje się z kapitału własnego i ujmuje w rachunku zysków i strat, nawet, chociaż składnik aktywów finansowych nie został wyłączony z bilansu. Kwota skumulowanych strat, która zostaje wyksięgowana z kapitału własnego i ujęta w rachunku zysków i strat stanowi różnicę pomiędzy kosztem nabycia (pomniejszonym o wszelkie spłaty kapitału i amortyzację) i bieżącą wartością godziwą, pomniejszoną o wszelkie straty z tytułu utraty wartości tego składnika aktywów, uprzednio ujęte w rachunku zysków i strat.

Straty z tytułu utraty wartości inwestycji w instrument kapitałowy kwalifikowany jako dostępny do sprzedaży nie podlegają odwróceniu przez rachunek zysków i strat.

W przypadku, gdy w następnym okresie wartość godziwa instrumentu dłużnego dostępnego do sprzedaży wzrośnie, a wzrost ten może być obiektywnie łączony ze zdarzeniem następującym po ujęciu straty z tytułu utraty wartości w rachunku zysków i strat, kwotę odwracanego odpisu ujmuje się w rachunku zysków i strat.

Opcje na akcje

Opcje na akcje (warranty) stanowią transakcje rozliczane w instrumentach kapitałowych. Koszt transakcji rozliczanych w instrumentach kapitałowych jest wyceniany przez odniesienie do wartości godziwej na dzień przyznania praw. Przy wycenie nie są uwzględniane żadne warunki dotyczące efektywności wyników, poza związanymi z ceną akcji. Koszt transakcji rozliczanych w instrumentach kapitałowych jest ujmowany wraz z odpowiadającym mu wzrostem wartości kapitału własnego w okresie, w którym spełnione zostały warunki dotyczące efektywności wyników, kończącym się w dniu, w którym członkowie Zarządu zdobędą pełne uprawnienia do świadczeń (dzień nabycia praw). Skumulowany koszt ujęty z tytułu transakcji rozliczanych w instrumentach kapitałowych na każdy dzień bilansowy do dnia nabycia praw, odzwierciedla stopień upływu czasu nabywania praw oraz liczbę opcji, do których prawa zostaną ostatecznie nabyte. Wartość godziwa przyznanych opcji jest ujmowana w rachunku zysków i strat w korespondencji z kapitałem rezerwowym. Wartość godziwa opcji jest mierzona na dzień przyznania uprawnień oraz jest ujmowana w okresie nabywania uprawnień. Wartość ta jest mierzona w oparciu o model wyceny Blacka – Scholesa, uwzględniając terminy i warunki przyznania opcji na akcje.

Udziały w spółkach zależnych, stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach

Udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych, w sprawozdaniu jednostkowym Spółki, wykazuje się w cenie nabycia skorygowanej o odpisy z tytułu utraty wartości aktywów.,

Zapasy

Zapasy to stanowiące własność jednostki rzeczowe aktywa obrotowe. Zalicza się do nich:

- materiały nabyte w celu zużycia w procesie produkcyjnym lub na własne potrzeby jednostki,
- towary zakupione w celu sprzedaży w stanie nieprzetworzonym,
- produkty gotowe wytworzone przez jednostkę, zdadne do sprzedaży, oraz roboty w toku.

Są to składniki majątku obrotowego jednostki, znajdujące się zarówno w jednostce, jak i poza nią.

Zapasy jednostki nie stanowią zapasy materiałów przyjętych do przerobu uszlachetniającego.

Zapasy wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub według wartości netto możliwej do uzyskania, w zależności od tego, która z kwot jest niższa.

Na koszty przetworzenia zapasów składają się koszty związane bezpośrednio z jednostką produkcji oraz systematycznie przypisane, stałe i zmienne pośrednie koszty produkcji, poniesione przy przetwarzaniu materiałów na gotowe wyroby. Dla celów przypisania stałych pośrednich kosztów produkcji do kosztów przetworzenia zapasów przyjmuje się normalną zdolność produkcyjną urządzeń produkcyjnych. Nieprzypisane koszty pośrednie są ujmowane jako koszty okresu, w którym zostały poniesione.

Spółka rozchody zapasów rozlicza stosując metodę FIFO przyjmując, że pozycje zapasów zakupione jako pierwsze, sprzedaje się w pierwszej kolejności i, w konsekwencji, pozycje pozostające w zapasach na koniec okresu są pozycjami zakupionymi bądź wyprodukowanymi najpóźniej.

W przypadku braku możliwości odzyskania ceny nabycia lub kosztu wytworzenia zapasów, jeżeli zapasy zostały uszkodzone utraciły całkowicie lub częściowo swoją przydatność lub, jeśli spadły ich ceny sprzedaży

Spółka odpisuje wartość zapasów poniżej ich ceny nabycia lub kosztu wytworzenia do poziomu wartości netto możliwej do uzyskania. Odpisy obciążają pozostałe koszty operacyjne.

Odwroćenie odpisów aktualizujących wartość zapasów zostaje ujęte w pozostałych przychodach operacyjnych, natomiast wykorzystanie odpisów koryguje koszty wytworzenia sprzedanych produktów lub wartość sprzedanych towarów i materiałów.

Materiały

W odniesieniu do zapasów materiałów Spółka prowadzi w pionie finansowo-księgowym oraz w magazynach ewidencję ilościowo-wartościową.

Ewidencja zapasów materiałów jest prowadzona według cen nabycia.

Materiały pomocnicze (przeznaczone do zużycia na cele ogólnogospodarcze, biurowe, reklamy, reprezentacji, paliwa płynne i smary zużywane w transporcie, drobne części wymienne do samochodów itp.) są odpisywane w koszty bezpośrednio po ich zakupie. Powyższe nie dotyczy materiałów o charakterze technicznym o istotnej wartości, których nie można zakwalifikować do środków trwałych, są one ewidencjonowane w magazynie technicznym. Koszty zakupu związane z zakupem materiałów mogą być rozliczone bezpośrednio w koszty działalności operacyjnej, o ile ich wartość nie stanowi istotnej wartości w stosunku do zakupionych materiałów.

Towary

W odniesieniu do zapasów towarów Spółka prowadzi w pionie finansowo-księgowym oraz w magazynach ewidencję ilościowo-wartościową.

Odpisy aktualizujące wartość towarów są tworzone na różnicę pomiędzy ich wartością księgową a wartością możliwą do uzyskania ze sprzedaży. W odniesieniu do towarów zalegających powyżej jednego roku odpisów aktualizujących ich wartość, w wysokości do 100 % wartości, dokonuje się na podstawie okresowych (na dzień bilansowy) analiz możliwości ich zbycia.

Kwota odpisów aktualizujących obciąża pozostałe koszty operacyjne, a korekta odpisów zmniejszająca ich wartość jest kwalifikowana do pozostałych przychodów operacyjnych. Wykorzystanie odpisów, w związku ze sprzedażą towarów stanowi korektę kosztu własnego sprzedanych towarów.

Produkty

W odniesieniu do zapasów produktów Spółka prowadzi w pionie finansowo-księgowym oraz w magazynach ewidencję ilościowo-wartościową.

Przyjęcie produktów gotowych do magazynu oraz ich rozchód następuje według cen ewidencyjnych ustalonych na poziomie planowanego kosztu wytworzenia. Wartość zapasów do rzeczywistego kosztu wytworzenia korygują odchylenia, które są rozliczane na zapas i na rozchód zapasów na podstawie wskaźnika odchyień.

Odpisy aktualizujące wartość wyrobów gotowych są tworzone w wysokości kwoty przewyższającej wartość netto możliwą do uzyskania lub w wysokości do 100% (z uwzględnieniem możliwości ich upłynnienia) w odniesieniu do wyrobów zalegających powyżej jednego roku na podstawie analizy i przeglądu zapasów na dzień bilansowy. Kwota odpisów aktualizujących obciąża pozostałe koszty operacyjne, a korekta odpisów zmniejszająca ich wartość jest kwalifikowana do pozostałych przychodów operacyjnych. Wykorzystanie odpisów, w związku ze sprzedażą wyrobów gotowych stanowi korektę kosztu własnego sprzedanych produktów.

Pozostałe aktywa

Pozostałe aktywa obejmują głównie czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów. Czynne rozliczenie międzyokresowe kosztów stanowią w szczególności:

- ubezpieczenia majątkowe,
- koszty czynszów i dzierżawy płaconych z góry,
- opłaty z tytułu klauzul „Take Or Pay”,
- nakłady na stacje regazyfikacji gazu LNG będące w trakcie realizacji,
- inne koszty dotyczące następnych okresów sprawozdawczych (prenumeraty, przedpłaty na targi itp.).

Rozliczenia międzyokresowe czynne ujmuje się w kwotach wiarygodnie oszacowanych. Odpisy kosztów następują w zależności od tytułu i okoliczności powstania stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczenia. Czas i sposób rozliczeń ustalane są z zachowaniem ostrożności.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy stanowią zobowiązania, których kwota lub termin zapłaty są niepewne. Rezerwy tworzone są, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków, z którymi związane są korzyści ekonomiczne oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. Kwota rezerwy stanowi najbardziej właściwy szacunek nakładów niezbędnych do wypełnienia istniejącego obowiązku na dzień bilansowy. W przypadku, gdy skutek zmiany wartości pieniądza w czasie jest istotny, kwota rezerwy odpowiada bieżącej wartości nakładów, które będą niezbędne do wypełnienia obowiązku. Stopa dyskonta ustalana jest przed opodatkowaniem i odzwierciedla bieżące oprocentowanie występujące na rynku kapitałowym oraz ryzyko związane konkretnie z danym składnikiem pasywów. W przypadku, gdy Spółka posiada odpowiednie przesłanki, że część przewidywanych strat zostanie zwróconych, w rachunku zysków i strat ujmuje kwotę netto, natomiast w bilansie rezerwę i oczekiwaną należność wykazuje odrębnie – w sztyku otwartym.

Rezerwy na świadczenia pracownicze są tworzone i rozwiązywane w ciężar kosztów działalności operacyjnej. Rezerwy na odprawy emerytalne są szacowane metodą aktuarialną. Pozostałe rezerwy tworzone są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, w zależności od okoliczności, z których strata wynika.

Rezerwę zmniejsza faktyczne powstanie straty lub zobowiązania, na które została utworzona.

Spółka weryfikuje stan rezerw na każdy dzień bilansowy. Nieuzasadniona rezerwa podlega rozwiązaniu na dobro pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych, a rozwiązanie rezerw utworzonych w okresie sprawozdawczym powoduje korektę odpowiednich kosztów.

Rezerwy prezentowane są w podziale na długo i krótkoterminowe. Rezerwy krótkoterminowe stanowią rezerwy, których wykorzystanie przewiduje się w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Rezerwy, których termin wykorzystania przewidywany jest powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego zalicza się do długoterminowych.

Zobowiązania finansowe

Zobowiązanie finansowe to każde zobowiązanie, będące:

- wynikającym z umowy obowiązkiem wydania środków pieniężnych lub innego składnika aktywów finansowych innej jednostce lub wymiany aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych z inną jednostką na potencjalnie niekorzystnych warunkach,
- kontraktem, który będzie rozliczony lub może być rozliczony we własnych instrumentach kapitałowych jednostki, i jest instrumentem niepochodnym, z którego wynika lub może wynikać obowiązek dostarczenia przez jednostkę zmiennej liczby własnych instrumentów kapitałowych, lub instrumentem pochodnym, który będzie rozliczony lub może być rozliczony w inny sposób, niż przez wymianę ustalonej kwoty środków pieniężnych lub innego składnika aktywów finansowych na ustaloną liczbę własnych instrumentów kapitałowych jednostki. Z tego powodu, własne instrumenty kapitałowe jednostki nie obejmują instrumentów, które same są umowami o przyszłe otrzymanie lub wydanie własnych instrumentów kapitałowych przez jednostkę.

W momencie początkowego ujęcia zobowiązanie finansowe wycenia się w wartości godziwej, powiększonej, w przypadku zobowiązania finansowego niekwalifikowanego jako wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, o koszty transakcji, które mogą być bezpośrednio przypisane do zobowiązania finansowego.

Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy wycenia się w wartości godziwej, z wyjątkiem zobowiązania będącego instrumentem pochodnym powiązanym z instrumentem kapitałowym niekwotowanym na aktywnym rynku, które musi być rozliczone przez dostawę tego instrumentu, wycenianego według kosztu, gdyż jego wartość godziwa nie może być wiarygodnie zmierzona.

Jeśli Spółka w dalszym ciągu ujmuje składnik aktywów w zakresie, w jakim utrzymuje zaangażowanie, to ujmuje również związane z nim zobowiązanie. Przeniesiony składnik aktywów i związane z nim zobowiązanie wyceniane jest w sposób, który odzwierciedla prawa i obowiązki, jakie jednostka zachowała. Powiązane zobowiązanie jest wyceniane w taki sposób, że wartość bilansowa netto przeniesionego składnika aktywów oraz związanego z nim zobowiązania jest:

- amortyzowanym kosztem praw i obowiązków zachowanych przez jednostkę, jeśli przeniesiony składnik aktywów jest wyceniany według amortyzowanego kosztu,
- równa wartości godziwej praw i obowiązków zachowanych przez jednostkę, jak gdyby były samodzielnie wyceniane, jeśli przeniesiony składnik aktywów jest wyceniany według wartości godziwej.

Pozostałe zobowiązania finansowe stanowiące w szczególności zobowiązania handlowe, zobowiązania kredytowe oraz pozostałe zobowiązania wycenia się według amortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej. Zobowiązania handlowe, kredytowe oraz pozostałe w przypadku wystąpienia mało istotnej różnicy między ich wartością w kwocie wymagającej zapłaty a wartością według amortyzowanego kosztu wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego ustala się w wartości bieżącej przyszłych minimalnych opłat leasingowych.

Rozliczenia międzyokresowe bierne

Rozliczenia międzyokresowe bierne stanowią zobowiązania przypadające do zapłaty za towary lub usługi, które zostały otrzymane lub wykonane, ale nie zostały opłacone, zafakturowane lub formalnie uzgodnione z dostawcą, łączną, z kwotami należnymi pracownikom. Stopień niepewności w przypadku rozliczeń międzyokresowych biernych jest znacznie mniejszy niż w przypadku rezerw. Rozliczenia międzyokresowe bierne ujmuje się w kwotach wiarygodnie oszacowanych. Odpisy kosztów następują w zależności od tytułu i okoliczności powstania stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczenia. Czas i sposób rozliczeń ustalane są z zachowaniem ostrożności. Rozliczenia międzyokresowe bierne są prezentowane w bilansie łącznie z rezerwami.

Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego są to kwoty przewidziane w przyszłych okresach do odliczenia od podatku dochodowego ze względu na:

- ujemne różnice przejściowe,
- przeniesienie na kolejny okres nierozliczonych strat podatkowych oraz
- przeniesienie na kolejny okres niewykorzystanych ulg podatkowych.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego. Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i podlega odpisowi w przypadku kiedy zachodzi wątpliwość osiągnięcia przez Spółkę korzyści ekonomicznych związanych z wykorzystaniem aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego są to kwoty podatku dochodowego wymagające zapłaty w przyszłych okresach w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych.

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej do zapłacenia w przyszłości w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi. Wartość bilansowa rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego wycenia się z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą stosowane, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana, przyjmując za podstawę stawki podatkowe (i przepisy podatkowe), które obowiązywały prawnie lub obowiązywały faktycznie na dzień bilansowy.

Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku odnoszone są bezpośrednio w kapitał własny, jeśli podatek odroczonego dotyczy pozycji, które w tym samym lub innym okresie zmniejszyły lub zwiększyły bezpośrednio kapitały własne.

Wycena aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych

Transakcję w walucie obcej Spółka ujmuje początkowo w walucie polskiej, stosując do przeliczenia kwoty wyrażonej w walucie obcej średni kurs NBP obowiązujący na dzień zawarcia transakcji uznając go za natychmiastowy kurs wymiany.

Na każdy dzień bilansowy pozycje pieniężne w walucie obcej przelicza się przy zastosowaniu średniego kursu NBP na dzień bilansowy uznając go za kursu zamknięcia. Pozycje niepieniężne wyceniane według kosztu historycznego wyrażonego w walucie obcej przelicza się przy zastosowaniu kursu wymiany z dnia transakcji oraz pozycje niepieniężne wyceniane w wartości godziwej wyrażonej w walucie obcej przelicza się przy zastosowaniu kursów wymiany, które obowiązywały w dniu, na który wartość godziwa została ustalona.

Różnice kursowe powstające z tytułu rozliczania pozycji pieniężnych lub z tytułu przeliczania pozycji pieniężnych po kursach innych niż te, po których zostały one przeliczone w momencie ich początkowego ujęcia w danym okresie lub w poprzednich sprawozdaniach finansowych, ujmowane są w wyniku finansowym okresu, w którym powstają, jako przychody lub koszty finansowe, z wyjątkiem różnic kursowych dotyczących należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług, które są odnoszone w ciężar działalności operacyjnej.

Jeżeli jednak transakcja jest rozliczana w kolejnym okresie obrotowym, różnice kursowe ujęte w każdym z następujących okresów, aż do czasu rozliczenia transakcji ustala się na podstawie zmian kursów wymiany, które miały miejsce w każdym kolejnym okresie.

W przypadku, gdy zyski lub straty z tytułu pozycji niepieniężnych zostają ujęte bezpośrednio w kapitale własnym, wszystkie elementy tych zysków lub strat, dotyczące różnic kursowych, ujmowane zostają bezpośrednio w kapitale własnym. W przypadku, gdy zyski lub straty z tytułu pozycji niepieniężnych zostają ujęte się w wyniku finansowym, wszystkie elementy tych zysków lub strat, dotyczące różnic kursowych, ujmowane zostają w wyniku finansowym.

Aktywa i zobowiązania warunkowe

Warunkowy składnik aktywów stanowi możliwy składnik aktywów, który powstanie na skutek zdarzeń przeszłych oraz którego istnienie zostanie potwierdzone dopiero w momencie wystąpienia lub nie wystąpienia jednego lub wielu niepewnych przyszłych zdarzeń, które nie w pełni podlegają kontroli Spółki.

Aktywa warunkowe podlegają bieżącej ocenie. W przypadku, gdy zaistnienie wpływu korzyści ekonomicznych stało się praktycznie pewne składnik aktywów i odnośny przychód są ujmowane w okresie, w którym nastąpiła zmiana. W przypadku uprawdopodobnienia wpływu środków Spółka na dzień bilansowy podaje krótki opis charakteru aktywów warunkowych oraz o ile to możliwe wiarygodnie oszacowane skutki finansowe.

Zobowiązanie warunkowe stanowi:

- możliwy obowiązek, który powstanie na skutek zdarzeń przeszłych, których istnienie zostanie potwierdzone dopiero w momencie wystąpienia lub niewystąpienia jednego lub wielu niepewnych przyszłych zdarzeń, które nie w pełni podlegają kontroli Spółki lub
- obecny obowiązek, który powstanie na skutek zdarzeń przeszłych, ale nie jest ujmowany, ponieważ nie jest prawdopodobne, aby konieczne było wydatkowanie środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne lub kwoty obowiązku nie można w wystarczająco wiarygodny sposób wycenić.

Na dzień bilansowy Spółka przedstawia w odniesieniu do każdego zobowiązania warunkowego krótki opis charakteru zobowiązania oraz jeśli jest to możliwe wiarygodnie oszacowaną wartość skutków finansowych, przesłanki świadczące o istnieniu niepewności co do kwoty lub terminu wystąpienia wpływu środków oraz możliwości uzyskania zwrotów.

Zobowiązania podlegają bieżącej ocenie w celu ustalenia czy wpływy środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne stał się prawdopodobny. W przypadku uprawdopodobnienia wpływu środków Spółka tworzy rezerwę w okresie w którym nastąpiło uprawdopodobnienie.

Zasady ustalania wyniku finansowego

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między przychodami netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, świadczenia usług z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi a wartością sprzedanych produktów, towarów i materiałów wycenionych w kosztach wytworzenia lub cenach nabycia powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnych (zarządu), kosztów sprzedaży oraz pozostałych kosztów operacyjnych. Przez pozostałe przychody i koszty operacyjne należy rozumieć koszty i przychody związane pośrednio z działalnością operacyjną Spółki.

Wynik operacji finansowych stanowi różnicę między przychodami finansowymi a kosztami finansowymi.

Przychody są wpływami korzyści ekonomicznych brutto danego okresu, powstałymi w wyniku (zwykłej) działalności gospodarczej Spółki, skutkującymi zwiększeniem kapitału własnego, innymi niż zwiększenie kapitału wynikającego z wpłat akcjonariuszy.

Do przychodów należą jedynie otrzymane lub należne wpływy korzyści ekonomicznych jakie przypadają Spółce. Wysokość przychodów ustala się według wartości godziwej zapłaty otrzymanej bądź należnej, uwzględniając kwoty rabatów handlowych oraz rabatów hurtowych przyznanych przez Spółkę.

Sprzedaż towarów, produktów i pozostałych aktywów

Przychody ze sprzedaży towarów i produktów Spółka ujmuje w przypadku spełnienia warunków:

- Spółka przekazała nabywcy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów lub produktów,
- Spółka przestała być trwale zaangażowana w zarządzanie sprzedanymi towarami lub produktami w stopniu w jakim zazwyczaj funkcję taką realizuje się wobec towarów i produktów, do których ma się prawo własności, ani też nie sprawuje nad nimi efektywnej kontroli,
- kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób,
- istnieje prawdopodobieństwo, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne z tytułu transakcji oraz
- koszty poniesione oraz te, które zostaną poniesione przez Spółkę w związku z transakcją, można wycenić w wiarygodny sposób.

Świadczenie usług

Przychody z transakcji Spółka ujmuje na podstawie stopnia zaawansowania realizacji transakcji na dzień bilansowy, gdy zostaną spełnione wszystkie następujące warunki:

- kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób,
- istnieje prawdopodobieństwo, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne z tytułu przeprowadzonej transakcji,
- stopień realizacji transakcji na dzień bilansowy może być określony w wiarygodny sposób oraz
- koszty poniesione w związku z transakcją oraz koszty zakończenia transakcji mogą być wycenione w wiarygodny sposób.

Przychody z użytkowania przez inne podmioty aktywów Spółki

Przychody z tytułu odsetek ujmuje się sukcesywnie w miarę ich narastania do wartości bilansowej netto danego składnika aktywów finansowych z uwzględnieniem efektywnej stopy procentowej, dyskontującej przyszłe wpływy gotówkowe.

Dywidendy ujmuje się w momencie ustalenia praw udziałowców do ich otrzymania.

Przychody finansowe

Na przychody finansowe składają się głównie odsetki od lokat wolnych środków na rachunkach bankowych, prowizje i odsetki od udzielonych pożyczek, odsetki z tytułu zwłoki w regulowaniu należności, wielkość rozwiązanych rezerw dotyczących działalności finansowej, przychody ze sprzedaży papierów wartościowych, dodatnie różnice kursowe, przywrócenie utraconej wartości inwestycji, wartość umorzonych kredytów i pożyczek.

Koszty działalności operacyjnej

Koszty zużytych materiałów, towarów i wyrobów gotowych Spółka ujmuje w tym samym okresie w jakim są ujmowane przychody ze sprzedaży tych składników zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów.

Spółka ewidencję kosztów działalności podstawowej prowadzi w układzie rodzajowym, wspomagając ewidencję poprzez wykorzystanie tzw. MPK (miejsce powstawania kosztów). Koszty w pierwszej kolejności grupowane są w układzie według rodzajów na kontach zespołu 4, a następnie są ewidencjonowane w układzie funkcjonalnym na odpowiednich MPK.

Ewidencja kosztów w układzie rodzajowym jest prowadzona z podziałem na pozycje:

- amortyzacja,
- zużycie materiałów i energii,
- usługi obce,
- podatki i opłaty, w tym podatek akcyzowy,
- wynagrodzenia,
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia,
- pozostałe koszty rodzajowe.

Koszty finansowe

Na koszty finansowe składają się głównie odsetki od kredytów i pożyczek, odsetki za zwłokę w zapłacie zobowiązań, utworzone rezerwy na pewne lub prawdopodobne straty z operacji finansowych, wartość w cenie nabycia sprzedanych udziałów, akcji, papierów wartościowych, prowizje i opłaty manipulacyjne, odpisy aktualizujące należności odsetkowe oraz wartość inwestycji krótkoterminowych, dyskonto i różnice kursowe oraz w przypadku leasingu finansowego inne opłaty za wyjątkiem rat kapitałowych.

Podatek dochodowy

Wynik finansowy brutto korygują bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych oraz zmiana stanów aktywów i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Sprawozdawczość według segmentów

Informacje dotyczące segmentów działalności Spółka prezentuje w podziale na segmenty operacyjne. Segment operacyjny jest częścią składową jednostki, która angażuje się w działalność gospodarczą, w związku z którą może uzyskiwać przychody i ponosić koszty oraz której wyniki działalności są regularnie przeglądane przez główny organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych w jednostce oraz wykorzystujący te wyniki przy podejmowaniu decyzji o zasobach alokowanych do segmentu i przy ocenie wyników działalności segmentu.

Wynik finansowy danego segmentu zawiera przychody i koszty bezpośrednio przypisane do danego segmentu. Przychodami segmentu jest część przychodów wykazywanych w rachunku zysków i strat, która jest bezpośrednio przyporządkowana do danego segmentu wraz z odpowiednią częścią przychodów, którą można przypisać do tego segmentu w oparciu o racjonalne przesłanki, niezależnie od tego, czy pochodzą ze sprzedaży zewnętrznym klientom, czy z transakcji z innymi segmentami działalności.

Na koszty segmentu składają się koszty wynikające z działalności operacyjnej segmentu, które można do niego bezpośrednio przypisać.

Metoda sporządzania rachunku przepływów pieniężnych

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych przy zastosowaniu metody pośredniej.

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

Zasady konsolidacji

Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe zgodnie z zasadami Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej i Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości.

Grupę kapitałową CP Energia S.A. stanowi podmiot dominujący CP Energia S.A. i jednostki zależne. Jednostkami zależnymi są podmioty w odniesieniu do których grupa ma zdolność kierowania ich polityką finansową i operacyjną poprzez powiązania kapitałowe i osobowe.

Podmiot dominujący sprawuje kontrolę w jednostkach zależnych, jeżeli posiada bezpośrednio lub pośrednio (poprzez swoje jednostki zależne) więcej niż połowę praw głosu w danej jednostce. W wyjątkowych sytuacjach spełnienie tego warunku może nie być wystarczające do sprawowania kontroli.

Kontrola jest sprawowana także wówczas gdy podmiot dominujący posiada połowę lub mniej praw głosu w danej jednostce gospodarczej, jeżeli:

- dysponuje więcej niż połową praw głosu na mocy umowy z innymi inwestorami,
- posiada zdolność kierowania polityką finansową i operacyjną jednostki gospodarczej na mocy statutu lub umowy,
- posiada zdolność mianowania lub odwoływania większości członków zarządu, lub
- dysponuje większością głosów na posiedzeniach zarządu.

Nabyte w roku obrachunkowym spółki zależne włącza się do skonsolidowanego sprawozdania finansowego poczynając od dnia objęcia kontroli przez spółkę dominującą lub spółkę zależną. Na dzień nabycia jednostki zależnej (objęcia kontroli), aktywa, pasywa i zobowiązania warunkowe spółki zależnej są wycenione w wartości godziwej. Nadwyżka ceny nabycia nad wartością godziwą nabytych aktywów netto stanowi wartość firmy. Nadwyżka przejętych wartości aktywów netto wyrażonych w wartościach godziwych, jest ujmowana w rachunku zysków i strat roku obrachunkowego, w którym miało miejsce nabycie.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządza się na podstawie sprawozdań finansowych jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej i zestawia w taki sposób, jakby grupa kapitałowa stanowiła jedną jednostkę. Udziały podmiotu dominującego w objętych konsolidacją podmiotach zależnych są ustalane na podstawie udziałów bezpośrednich oraz pośrednich. Podmiot dominujący i podmioty zależne są konsolidowane metodą pełną. Przy konsolidacji bilansu oraz rachunku zysków i strat metodą pełną podlegają sumowaniu wszystkie odpowiednie pozycje aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów jednostki dominującej i podmiotów zależnych za okres sprawozdawczy. W ramach czynności konsolidacyjnych jednostka dominująca dokonuje wyłączenia wartości bilansowej inwestycji jednostki dominującej w każdej z jednostek zależnych oraz tej części kapitału własnego spółek zależnych, która odpowiada udziałowi jednostki dominującej.

W toku konsolidacji są dokonywane odpowiednie wyłączenia i korekty w zakresie wzajemnych rozrachunków, papierów wartościowych przeznaczonych do obrotu, kapitału własnego oraz przychodów i kosztów dotyczących operacji dokonanych między jednostkami objętymi konsolidacją. Eliminacji podlegają także wszelkie zyski i straty dotyczące operacji gospodarczej będącej w toku na dzień sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Udziały niekontrolujące w jednostkach zależnych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym są ustalane na podstawie przypadającej na udziałowców niekontrolujących wartości godziwej aktywów netto, według stanu na dzień bilansowy.

Sprzedane w roku obrachunkowym spółki zależne podlegają konsolidacji od początku roku obrachunkowego do dnia sprzedaży. Skutki finansowe nabytych i sprzedanych spółek zależnych są ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za okres, którego dotyczą.

Sprawozdania finansowe jednostki dominującej oraz jej jednostek zależnych wykorzystane do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego są sporządzane na ten sam dzień bilansowy.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządza się stosując jednolite zasady rachunkowości, określone przez podmiot dominujący.

Kapitałem podstawowym grupy kapitałowej jest kapitał podstawowy CP Energia S.A. i jest wykazywany w wysokości nominalnej.

Różnice kursowe powstałe z przeliczenia sprawozdania finansowego zagranicznej jednostki zależnej są wykazywane w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

Kapitał własny grupy kapitałowej stanowią: kapitał własny przypisany do podmiotu dominującego oraz udziały niekontrolujące.

Opis zmian prezentacyjnych w pozycjach skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2009 rok w porównaniu z uprzednio sporządzanymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi

Kwota 12.225.304,71 zł ujęta na 31.12.2009 roku w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji „Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności” została zaprezentowana w pozycjach: „Należności handlowe” w kwocie 10.195.610,61 zł oraz „Pozostałe należności” w kwocie 2.029.694,10 zł.

Kwota 22.549.742,59 zł ujęta na 31.03.2009 roku w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji „Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności” została zaprezentowana w pozycjach: „Należności handlowe” w kwocie 14.122.873,36 zł, „Pozostałe należności” w kwocie 3.038.009,83 zł oraz „Rozliczenia międzyokresowe” w kwocie 5.388.859,40 zł.

Kwota minus 7.053.969,04 zł ujęta na 31.03.2009 roku w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji „Zyski zatrzymane” została zaprezentowana w pozycjach: „Niepodzielony wynik finansowy” w kwocie minus 7.635.123,76 zł oraz „Wynik finansowy bieżącego okresu” w kwocie 581.154,72 zł.

Kwota 27.247.786,32 zł ujęta na 31.12.2009 roku w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji „Zobowiązania długoterminowe – Kredyty i pożyczki (w tym leasing)” została zaprezentowana w pozycjach: „Zobowiązania długoterminowe – Kredyty i pożyczki” w kwocie 16.435.000,14 zł oraz „Zobowiązania długoterminowe – Pozostałe zobowiązania finansowe” w kwocie 10.812.786,18 zł.

Kwota 82.727.201,32 zł ujęta na 31.03.2009 roku w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji „Zobowiązania długoterminowe – Kredyty i pożyczki (w tym leasing)” została zaprezentowana w pozycjach: „Zobowiązania długoterminowe – Kredyty i pożyczki” w kwocie 70.733.570,32 zł oraz „Zobowiązania długoterminowe – Pozostałe zobowiązania finansowe” w kwocie 11.993.631,00 zł.

Kwota 7.730.146,05 zł ujęta na 31.12.2009 roku w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji „Zobowiązania krótkoterminowe – Kredyty i pożyczki (w tym leasing)” została zaprezentowana w pozycjach: „Zobowiązania krótkoterminowe – Kredyty i pożyczki” w kwocie 4.495.011,92 zł oraz „Zobowiązania krótkoterminowe – Pozostałe zobowiązania finansowe” w kwocie 3.235.134,13 zł.

Kwota 15.439.127,69 zł ujęta na 31.03.2009 roku w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji „Zobowiązania krótkoterminowe – Kredyty i pożyczki (w tym leasing)” została zaprezentowana w pozycjach: „Zobowiązania krótkoterminowe – Kredyty i pożyczki” w kwocie 13.339.470,22 zł oraz w „Zobowiązania krótkoterminowe – Pozostałe zobowiązania finansowe” w kwocie 2.099.657,47 zł.

Kwota 22.456.485,94 zł ujęta na 31.12.2009 roku w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji „Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania” została zaprezentowana w pozycjach: „Zobowiązania handlowe” w kwocie 18.276.349,32 zł, „Pozostałe zobowiązania” w kwocie 2.659.967,69 zł oraz „Rozliczenia międzyokresowe przychodów” w kwocie 1.520.168,93 zł.

Kwota 45.272.123,82 zł ujęta na 31.03.2009 roku w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji „Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania” została zaprezentowana w pozycjach: „Zobowiązania handlowe” w kwocie 42.217.136,72 zł, „Pozostałe zobowiązania” w kwocie 1.822.848,95 zł oraz „Rozliczenia międzyokresowe przychodów” w kwocie 1.232.138,15 zł.

Grupa dokonała zmian klasyfikacyjnej w rachunku zysków i strat w pozycjach koszty sprzedaży i koszty zarządu w celu doprowadzenia danych za okres poprzedni do porównywalności z okresem bieżącym. Kwoty 1.776.697,85 zł ujęta na 31.03.2009 roku w rachunku zysków i strat w pozycji „Koszty sprzedaży” oraz kwota 1.407.748,06 zł ujęta na 31.03.2009 roku w rachunku zysków i strat w pozycji „Koszty zarządu” zostały zaprezentowane w następujący sposób: kwota 1.353.412,18 zł w pozycji „Koszty sprzedaży” oraz kwota 1.831.033,73 zł w pozycji „Koszty zarządu”.

Opis zmian prezentacyjnych w pozycjach jednostkowego sprawozdania finansowego za 2009 rok w porównaniu z uprzednio sporządzanymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi

Kwota 21.301.030,20 zł ujęta na 31.12.2009 roku w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji „Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności” została zaprezentowana w pozycjach: „Należności handlowe” w kwocie 17.670.814,31 zł oraz „Pozostałe należności” w kwocie 3.630.215,89 zł.

Kwota 33.608.766,17 zł ujęta na 31.03.2009 roku w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji „Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności” została zaprezentowana w pozycjach: „Należności handlowe” w kwocie 20.751.051,08 zł oraz „Pozostałe należności” w kwocie 12.857.715,09 zł.

Kwota minus 5.583.657,71 zł ujęta na 31.03.2009 roku w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji „Zyski zatrzymane” została zaprezentowana w pozycjach „Niepodzielony wynik finansowy” w kwocie minus 5.227.866,73 zł oraz „Wynik finansowy bieżącego okresu” w kwocie minus 355.790,98 zł.

Kwota 179.791,60 zł ujęta na 31.12.2009 roku w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji „Zobowiązania długoterminowe – kredyty i pożyczki (w tym leasing)” została zaprezentowana w pozycji „Zobowiązania długoterminowe – Pozostałe zobowiązania finansowe”.

Kwota 319.004,69 zł ujęta na 31.03.2009 roku w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji „Zobowiązania długoterminowe – kredyty i pożyczki (w tym leasing)” została zaprezentowana w pozycji „Zobowiązania długoterminowe – Pozostałe zobowiązania finansowe”.

Kwota 141.787,68 zł ujęta na 31.12.2009 roku w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji „Zobowiązania krótkoterminowe – kredyty i pożyczki (w tym leasing)” została zaprezentowana w pozycji „Zobowiązania krótkoterminowe – Pozostałe zobowiązania finansowe”.

Kwota 103.376,61 zł ujęta na 31.03.2009 roku w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji „Zobowiązania krótkoterminowe – kredyty i pożyczki (w tym leasing)” została zaprezentowana w pozycji „Zobowiązania krótkoterminowe – Pozostałe zobowiązania finansowe”.

Kwota 1.132.777,79 zł ujęta na 31.12.2009 roku w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji „Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania” została zaprezentowana w pozycjach „Zobowiązania handlowe” w kwocie 347.226,79 zł, w pozycji „Pozostałe zobowiązania” w kwocie 53.751,00 zł oraz w pozycji „Rozliczenia międzyokresowe przychodów” w kwocie 731.800,00 zł.

Kwota 19.191.313,55 zł ujęta na 31.03.2009 roku w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji „Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania” została zaprezentowana w pozycjach „Zobowiązania handlowe” w kwocie 18.030.163,84 zł oraz w pozycji „Pozostałe zobowiązania” w kwocie 1.161.149,71 zł.

Spółka dokonała zmiany klasyfikacyjnej w rachunku zysków i strat w pozycjach koszty sprzedaży i koszty zarządu w celu doprowadzenia danych za okres poprzedni do porównywalności z okresem bieżącym. Kwoty 700.953,62 zł ujęta na 31.03.2009 roku w rachunku zysków i strat w pozycji „Koszty sprzedaży” oraz kwota 161.297,12 zł ujęta na 31.03.2009 roku w rachunku zysków i strat w pozycji „Koszty zarządu” zostały zaprezentowane w następujący sposób: kwota 277.667,95 zł w pozycji „Koszty sprzedaży” oraz kwota 584.582,79 zł w pozycji „Koszty zarządu”.

Informacje dotyczące segmentów operacyjnych

Organizacja i zarządzanie przedsiębiorstwem odbywają się w podziale na segmenty, odpowiednio do rodzaju oferowanych wyrobów i usług.

Grupa prowadzi działalność w następujących segmentach:

- Sprzedaż gazu – podstawową działalnością segmentu jest dystrybucja i obrót paliwa gazowego, dla klientów Grupy,
- Produkcja gazu - podstawową działalnością segmentu jest produkcja skroplonego gazu ziemnego LNG,
- Usługi budowlano-montażowe – segment prowadzi działalność polegającą na realizacji projektów budowlano-montażowych,
- Obsługa techniczna – segment ten prowadzi działalność polegającą na obsłudze serwisowo-technicznej instalacji gazowych podmiotów zewnętrznych,
- Pozostała działalność.

Dla lepszej prezentacji segmentów operacyjnych spółka zaprezentowała je z większą szczegółowością niż jest to wymagane według MSSF 8.

Okres zakończony 31 marca 2010 roku	Sprzedaż gazu	Produkcja gazu	Usługi budowlano montażowe	Obsługa techniczna	Pozostałe	Razem	Eliminacje	Razem
Rachunek zysków i strat								
Sprzedaż na rzecz klientów zew. nętrnych	12 783 005,20	2 145 870,56	169 306,18	1 199 643,81	250 800,12	16 548 625,87	0,00	16 548 625,87
- od klientów, z którymi w artosć transakcji w okresie przekracza 10% lub więcej przychodów	3 289 283,45	0,00	0,00	0,00	247 425,00	3 536 708,45	0,00	3 536 708,45
Sprzedaż między segmentami								
Przychody segmentu ogółem	12 783 005,20	2 145 870,56	169 306,18	1 199 643,81	250 800,12	16 548 625,87	0,00	16 548 625,87
Koszt własny sprzedaży na rzecz klientów zew. nętrnych	10 420 511,86	1 756 657,28	126 070,73	455 650,03	278 227,62	13 037 117,52	0,00	13 037 117,52
Koszt własny sprzedaży między segmentami								
Koszty własny segmentu ogółem	10 420 511,86	1 756 657,28	126 070,73	455 650,03	278 227,62	13 037 117,52	0,00	13 037 117,52
Wynik brutto segmentu	2 362 493,34	389 213,28	43 235,45	743 993,78	-27 427,50	3 511 508,35	0,00	3 511 508,35
Koszty sprzedaży	1 886 097,37	139 389,74	0,00	0,00	3 477,60	2 028 964,71	0,00	2 028 964,71
Koszty zarządu	389 250,06	0,00	0,00	0,00	1 373 021,20	1 762 271,26	0,00	1 762 271,26
Pozostałe przychody operacyjne	68 062,27	0,00	0,00	0,00	5 024,67	73 086,94	0,00	73 086,94
Pozostałe koszty operacyjne	67 046,00	39 612,76	0,00	0,00	57 344,99	164 003,75	0,00	164 003,75
Wynik na działalności operacyjnej segmentu	88 162,18	210 210,78	43 235,45	743 993,78	-1 456 246,62	-370 644,43	0,00	-370 644,43
Przychody finansowe	13 311,22	0,00	0,00	0,00	24 147,71	37 458,93	0,00	37 458,93
Koszty finansowe	922 640,69	8 425,98	0,00	0,00	176 617,58	1 107 684,25	0,00	1 107 684,25
Zysk przed opodatkowaniem	-821 167,29	201 784,80	43 235,45	743 993,78	-1 608 716,49	-1 440 869,76	0,00	-1 440 869,76
Podatek dochodowy	-166 279,00	0,00	0,00	0,00	-55 397,27	-221 676,27	0,00	-221 676,27
Zysk netto	-654 888,29	201 784,80	43 235,45	743 993,78	-1 553 319,22	-1 219 193,48	0,00	-1 219 193,48
Bilans								
Aktyw a segmentu	112 884 523,79	6 477 632,69	2 111 410,00	0,00	10 608 098,68	132 081 665,16	0,00	132 081 665,16
Aktyw a nieprzypisane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktyw a z tytułu podatku odroczonego	730 189,00	0,00	0,00	0,00	753 388,50	1 483 577,50	0,00	1 483 577,50
Aktywa ogółem	113 614 712,79	6 477 632,69	2 111 410,00	0,00	11 361 487,19	133 565 242,66	0,00	133 565 242,66
Kapitał własny ogółem	53 081 897,41	4 412 916,57	1 095 510,33	0,00	3 895 562,81	62 485 887,12		62 485 887,12
Zobowiązania segmentu	60 114 037,38	2 064 716,12	1 015 899,67	0,00	7 155 984,91	70 350 638,08	0,00	70 350 638,08
Zobowiązania nieprzypisane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na podatek odroczonego	418 778,00	0,00	0,00	0,00	309 939,47	728 717,47	0,00	728 717,47
Pasywa ogółem	113 614 712,79	6 477 632,69	2 111 410,00	0,00	11 361 487,19	133 565 242,66	0,00	133 565 242,66
Pozostałe informacje dotyczące segmentu								
Amortyzacja	892 212,19	87 206,13	0,00	0,00	48 200,69	1 027 619,01	0,00	1 027 619,01
Nakłady inwestycyjne na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne	422 520,53	0,00	0,00	0,00	125 737,73	548 258,26	0,00	548 258,26

Okres zakończony 31 marca 2009 roku	Sprzedaż gazu	Produkcja gazu	Usługi budowlano montażowe	Obsługa techniczna	Pozostałe	Razem	Eliminacje	Razem
Rachunek zysków i strat								
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrzych	11 032 321,14	1 038 199,35	1 071 964,58	1 135 685,37	611 756,37	14 889 926,81		14 889 926,81
- od klientów, z którymi w wartości transakcji w okresie przekracza 10% lub więcej przychodów	2 574 299,87	0,00	0,00	0,00	387 821,27	2 962 121,14		
Sprzedaż między segmentami								
Przychody segmentu ogółem	11 032 321,14	1 038 199,35	1 071 964,58	1 135 685,37	611 756,37	14 889 926,81		14 889 926,81
Koszt własny sprzedaży na rzecz klientów zewnętrzych	8 829 202,59	820 249,16	477 673,69	394 817,11	136 915,73	10 658 858,29		10 658 858,29
Koszt własny sprzedaży między segmentami								
Koszty własne segmentu ogółem	8 829 202,59	820 249,16	477 673,69	394 817,11	136 915,73	10 658 858,29		10 658 858,29
Wynik brutto segmentu	2 203 118,55	217 950,19	594 290,88	740 868,25	474 840,64	4 231 068,52		4 231 068,52
Koszty sprzedaży	1 197 881,96	0,00	0,00	0,00	155 530,22	1 353 412,18		1 353 412,18
Koszty zarządu	251 474,16	237 067,76	0,00	0,00	1 342 491,81	1 831 033,73		1 831 033,73
Pozostałe przychody operacyjne	63 529,44	0,84	0,00	0,00	26 484,95	90 015,23		90 015,23
Pozostałe koszty operacyjne	8 267,29	342 857,24	0,00	0,00	78 562,75	429 687,28		429 687,28
Wynik na działalności operacyjnej segmentu	809 024,58	-361 973,96	594 290,88	740 868,25	-1 075 259,19	706 950,56		706 950,56
Przychody finansowe	39 776,48	0,81	0,00	0,00	847 802,73	887 580,02		887 580,02
Koszty finansowe	538 131,29	13 185,93	0,00	0,00	441 746,23	993 063,45		993 063,45
Zysk przed opodatkowaniem	310 669,77	-375 159,09	594 290,88	740 868,25	-669 202,69	601 467,13		601 467,13
Podatek dochodowy	73 185,00	-4 390,00	0,00	0,00	-48 482,59	20 312,41		20 312,41
Zysk netto	237 484,77	-370 769,09	594 290,88	740 868,25	-620 720,10	581 154,72		581 154,72
Bilans								
Aktywa segmentu	93 713 810,00	60 682 563,51	0,00	0,00	40 136 630,89	194 533 004,40		194 533 004,40
Aktywa nieprzypisane	0,00	0,00	0,00	0,00	3 829 433,20	3 829 433,20		3 829 433,20
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	367 870,00	0,00	0,00	0,00	1 027 312,86	1 395 182,86		1 395 182,86
Aktywa ogółem	94 081 680,00	60 682 563,51	0,00	0,00	44 993 376,95	199 757 620,46		199 757 620,46
Kapitał własny ogółem	15 728 102,03	7 149 069,29	0,00	0,00	31 920 279,29	54 797 450,61		54 797 450,61
Zobowiązania segmentu	77 875 269,97	53 533 494,22	0,00	0,00	12 463 752,03	143 872 516,22		143 872 516,22
Zobowiązania nieprzypisane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0
Rezerwa na podatek odroczony	478 308,00	0,00	0,00	0,00	609 345,63	1 087 653,63		1 087 653,63
Pasywa ogółem	94 081 680,00	60 682 563,51	0,00	0,00	44 993 376,95	199 757 620,46		199 757 620,46
Pozostałe informacje dotyczące segmentu								
Amortyzacja	530 243,91	1 249,89	0,00	0,00	57 974,37	589 468,17		589 468,17
Nakłady inwestycyjne na rzeczowe i aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne								876 000,00

	01.01.2010- 31.03.2010	01.01.2009- 31.03.2009
Sprzedaż eksportowa	3 518 195,67	3 160 821,49
Gaz	2 145 870,56	912 491,54
Usługi budowlano montażowe	169 306,18	1 071 964,58
Obsługa techniczna	1 199 643,81	1 135 685,37
Pozostałe	3 375,12	40 680,00
Sprzedaż krajowa	13 030 430,20	11 729 105,32
Gaz	12 783 005,20	11 247 059,26
Usługi budowlano montażowe	0,00	0,00
Obsługa techniczna	0,00	0,00
Pozostałe	247 425,00	482 046,06
Razem	16 548 625,87	14 889 926,81

	31.03.2010	31.03.2009
Aktywa trwałe inne niż instrumenty finansowe znajdujące się w kraju	93 124 175,74	160 591 486,72
Aktywa trwałe inne niż instrumenty finansowe znajdujące się za granicą	10 302 946,96	11 254 107,51
Razem	103 427 122,70	171 845 594,23

ZWIĘZŁY OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ GRUPY KAPITAŁOWEJ W I KWARTALE 2010 ROKU

CP ENERGIA S.A.

- Dnia 29 marca 2010 roku CP Energia podpisała aneks do umowy kupna – sprzedaży gazu LNG, opisanej w raporcie bieżącym nr 17/2009, pomiędzy CP Energia S.A., i spółką OOO „Gazprom-Export”. Przedmiotem umowy jest dostarczenie Spółce skroplonego gazu ziemnego (LNG). Umowa została zawarta na okres do 31 marca 2011 r. Cena za gaz LNG ustalana będzie co miesiąc w aneksach będących integralną częścią umowy. Szacowana wartość umowy wynosi 120 000 000 (sto dwadzieścia milionów) rosyjskich rubli, co stanowi 11.724.000,00 zł wg średniego kursu NBP z dnia podpisania umowy. Aneks do umowy jest kontynuacją współpracy, która rozpoczęła się w roku 2006. Umowa z OOO Gazprom Export jest ważnym elementem dywersyfikacji źródeł gazu LNG wykorzystywanego przez CP Energię. Pozwala to na zabezpieczenie płynności dostaw skroplonego gazu ziemnego dla kluczowych klientów firmy. Dostawy będą realizowane z należącej do ZAO Kriogaz, spółki zależnej CP Energia, fabryki LNG uruchomionej w 2008 r. w miejscowości Kingisepp.

SPÓŁKI ZALEŻNE:

K&K Sp. z o.o.

- W dniu 24 lutego 2010 roku spółka zależna K&K Sp. z o.o. podpisała z Polskim Górnictwem Naftowym i Gazownictwem S.A. w Warszawie – Oddział w Odolanowie, umowę zakupu paliwa gazowego LNG. Szacunkowa wartość umowy w okresie jej obowiązywania tj. do 30 września 2010r. wynosi 4.376.322,64 zł. Przedmiotem umowy jest zakup paliwa gazowego LNG na potrzeby działalności dystrybucyjnej i obrotowej prowadzonej przez Grupę Kapitałową CP Energia. Podpisanie niniejszej umowy jest istotnym elementem dywersyfikacji dostaw LNG dla naszych klientów. Umożliwi to stabilne i korzystne finansowo dostawy paliwa sieci klientów zaopatrywanych w gaz poprzez stacje regazyfikacji LNG Grupy Kapitałowej CP Energia.
- W dniu 12 marca 2010 roku Spółka K&K Sp. z o.o. podpisała z Kopalnią i Zakładem Przeróbczym Piasków Szklarskich „Osiecznica” Sp. z o.o. umowę sprzedaży paliwa gazowego LNG. Szacunkowa wartość umowy w okresie 5 lat wynosi 5 928 500 zł. Umowa została zawarta na czas nieokreślony. Grupa Kapitałowa CP Energia realizuje poprzez spółkę K&K projekt rozbudowy sieci stacji re-gazyfikacji LNG w zachodniej Polsce. W związku z wygaśnięciem w roku 2010 poprzedniej umowy na czas określony podpisanej z Kopalnią i Zakładem Przeróbczym Piasków Szklarskich „Osiecznica” Sp. z o.o. spółka podjęła zakończone sukcesem działania mające na celu przedłużenie współpracy z klientem. Podpisanie niniejszej umowy jest istotnym elementem rozwoju Grupy Kapitałowej CP Energia S.A w zachodniej Polsce.

Carbon Sp. z o.o.

- W dniu 9 marca 2010 roku spółka Carbon Sp. z o.o. podpisała umowę sprzedaży paliwa gazowego LNG z Okręgową Spółdzielnią Mleczarską w Hajnówce. Szacunkowa wartość umowy w okresie 7 lat wynosi 19.693.378,80 zł netto. Przedmiotem umowy jest realizacja inwestycji polegającej na budowie instalacji

LNG i sprzedaży gazu ziemnego LNG. Początek dostaw zaplanowano na I kwartał 2011r. Umowa została zawarta na 7 lat licząc od dnia rozpoczęcia dostaw. Grupa CP Energia realizuje poprzez spółkę Carbon rozbudowę sieci stacji re-gazyfikacji LNG w Polsce wschodniej. Podpisanie niniejszej umowy z Okręgową Spółdzielnią Mleczarską w Hajnówce jest istotnym elementem zwiększenia na tym terenie wolumenu sprzedaży, a także rozwoju Grupy Kapitałowej CP Energia S.A.

Za pewne niepowodzenie Grupy Kapitałowej CP Energia należy uznać wolniejsze od zakładanego tempo podłączania nowych klientów do istniejących sieci gazowych, spowodowane stosunkowo niewielkim parytetem cen produktów ropopochodnych do cen gazu.

OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ MAJĄCYCH ZNACZĄCY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE

Na uzyskane w I kwartale 2010 r. wyniki finansowe Grupy Kapitałowej CP Energia miały wpływ następujące czynniki:

- przesunięcie z I kwartału wejścia w życie i rozpoczęcia realizacji kontraktu dotyczącego umowy projektowania, kompletacji urządzeń i budowy fabryki skraplania gazu ziemnego na terytorium Obwodu Kaliningradzkiego przez spółkę zależną Kriogaz, o których Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 88/2009.
- wyższe od ponoszonych w poprzednich okresach koszty zakupu gazu LNG w pierwszej połowie I kwartału 2010 tj. do czasu podpisania przez spółkę K&K umowy z PGNiG o której mowa w punkcie „Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Grupy Kapitałowej CP Energia w I kwartale 2010 r.”

OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ

Działalność Grupy CP Energia charakteryzuje się umiarkowaną sezonowością sprzedaży. Najistotniejszy pod tym względem jest kwartał pierwszy i czwarty.

INFORMACJE DOTYCZĄCE EMISJI, WYKUPU I SPŁATY DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH W I KWARTALE 2010 ROKU

W I kwartale 2010r. nie miały miejsca zdarzenia związane z emisją, wykupem lub spłatą dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych CP Energia.

INFORMACJE DOTYCZĄCE WYPŁACONEJ LUB ZADEKLAROWANEJ DYWIDENDY

Polityka Zarządu dotycząca podziału zysku w okresie najbliższych 3 lat obrotowych będzie ukierunkowana przede wszystkim na zabezpieczenie źródeł finansowania inwestycji z programu inwestycyjnego, wzrost kapitałów własnych Spółki w celu zabezpieczenia stabilnych źródeł finansowania aktywów i systematycznego wzrostu wartości. Wypłata dywidendy może być rekomendowana przez Zarząd w przypadku, gdy sytuacja finansowa Spółki pozwoli na bezpiecznie i efektywne finansowanie programu inwestycyjnego.

WSKAZANIE ZDARZEŃ, KTÓRE NASTĄPIŁY PO DNIU, NA KTÓRY SPORZĄDZONO KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE, NIEUJĘTE W TYM SPRAWOZDANIU, A MOGĄCYCH W ZNACZĄCY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA PRZYSZŁE WYNIKI FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ CP ENERGIA

Opis zdarzeń po dniu bilansowym, które nie zostały ujęte w sprawozdaniu, a miałyby istotny wpływ na wyniki finansowe znajduje się w punkcie pod nazwą: „Wydarzenia, które nastąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne sprawozdanie finansowe”.

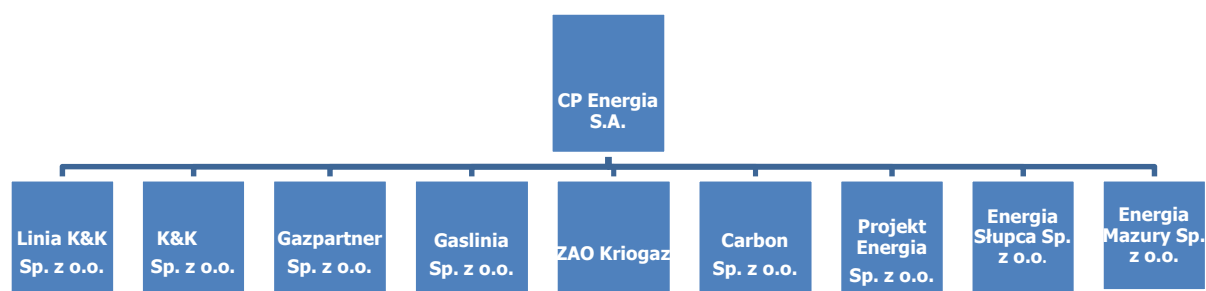
INFORMACJA DOTYCZĄCA ZMIAN ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO

CP Energia S.A. udzieliła poręczenia spłaty pożyczki na budowę odcinka gazociągu w kwocie 833.000 zł do kwoty 1.000.000 zł oraz poręczyła weksel In blanco wraz z deklaracją wekslową, wystawiony przez Carbon Sp. z o. o. na rzecz Brüggem Polska Sp. z o.o., w związku z udzieleniem ww. pożyczki, do czasu ustanowienia zastawu rejestrowego na gazociągu.

Spółka zależna K&K Sp. z o.o. wystawiła weksel In blanco wraz z deklaracją wekslową ograniczającą wartość zobowiązań do kwoty 550 000 zł. na rzecz PGNiG S.A. w celu zabezpieczenia podpisanej umowy zakupu gazu LNG.

OPIS ORGANIZACYJNY GRUPY KAPITAŁOWEJ CP ENERGIA WG STANU NA DZIEŃ 31 MARCA 2010r., ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Schemat organizacyjny Grupy Kapitałowej CP Energia



CP Energia S.A. - Podmiot dominujący Grupy Kapitałowej CP Energia

Pełna nazwa: CP Energia Spółka Akcyjna
Forma prawna: Spółka Akcyjna
Kapitał zakładowy 24.504.725 zł, w pełni opłacony
Rejestracja: 6 czerwca 2005 roku przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000235405
Adres: 00-103 Warszawa
ul. Królewska 16
Telefon: 022/379 04 00
Telefax: 022/379 04 01
Data powstania: 29.04.2005
NIP: 526-28-57-750
REGON: 140118693

Spółki zależne:

Linia K&K Sp. z o.o.

Pełna nazwa: „Linia K&K” spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Forma prawna: Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Kapitał zakładowy 1.780.000 zł, w pełni opłacony, podzielony na 1780 udziałów o wartości nominalnej 1000 zł każdy
Rejestracja: 27 lutego 2004 roku przez Sąd Rejonowy w Koszalinie IX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000197265
Adres: Ul. Królewska 16, 00-103 Warszawa
Telefon: 022/379 04 00
Telefax: 022/379 04 01
Data powstania: 08.01.2004
NIP: 672-19-06-308
Udziałowcy: CP Energia S.A. - 100% udziałów

K&K Sp. z o.o.

Pełna nazwa: „K&K” spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Forma prawna: Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Kapitał zakładowy 3.250.000 zł, w pełni opłacony, podzielony na 3.250 udziałów o wartości nominalnej 1.000 zł każdy
Rejestracja: 29 października 2003 roku przez Sąd Rejonowy w Koszalinie IX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000177239
Adres: 00-103 Warszawa
ul. Królewska 16
Telefon: 022/379 04 00

Telefax: 022/379 04 01
Data powstania: 20.09.2003
NIP: 672-18-98-945
REGON: 331413830
Udziałowcy: CP Energia S.A. - 100% udziałów

Gazpartner Sp. z o.o.

Pełna nazwa: „Gazpartner” spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Forma prawna: Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Kapitał zakładowy 700.000 zł, w pełni opłacony, podzielony na 700 udziałów o wartości nominalnej 1000 zł każdy
Rejestracja: 29 sierpnia 2005 roku przez Sąd Rejonowy w Koszalinie IX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000240172
Adres: Ul. Królewska 16, 00-103 Warszawa
Telefon: 022/379 04 00
Telefax: 022/379 04 01
Data powstania: 18.08.2005
NIP: 722-15-48-154
REGON: 320079710
Udziałowcy: CP Energia S.A. - 100% udziałów

Gaslinia Sp. z o.o.

Pełna nazwa: „Gaslinia” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Forma prawna: Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Kapitał zakładowy 500.000 zł, w pełni opłacony, podzielony na 500 udziałów o wartości nominalnej 1000 zł każdy
Rejestracja: 4 lutego 2004 roku przez Sąd Rejonowy w Koszalinie IX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000192672
Adres: 00-103 Warszawa, ul. Królewska 16
Telefon: 022/379 04 00
Telefax: 022/379 04 01
Data powstania: 08.01.2004
NIP: 672-19-04-953
REGON: 331428300
Udziałowcy: CP Energia S.A. - 100% udziałów

ZAO KRIOGAZ

Pełna nazwa: Zamknięta Spółka Akcyjna Kriogaz
Forma prawna: Zamknięta Spółka Akcyjna (*Zakrytoje Akcioniernoje Obszcziestwo*)
Kapitał zakładowy kapitał zakładowy – 27 000 000 Rubli, podzielony na 270 000 udziałów o wartości nominalnej 100 Rubli każdy
Rejestracja: 30.04.2004 przez Inspekcję MNS Kirowskiego Rejonu m. Sankt

Petersburga

Adres: 196128 Sankt Petersburg, ul. Warszawskaja d. 5a, kor. 60/4, Rosja

Telefon: + 7 812 324 4801

Telefax: + 7 812 324 4801

E-mail: cryogas@cryogas.ru

Strona www: www.cryogas.ru

Data powstania: 30/04/2004

NIP: INN (ros) 7805298382

Udziałowcy: CP Energia S.A. - 100% udziałów

Carbon Sp. z o.o.

Pełna nazwa: CARBON Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Forma prawna: Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Kapitał zakładowy: kapitał zakładowy – 3 800 000 złotych podzielony na 7600 udziałów o wartości nominalnej 500 złoty każdy

Rejestracja: 22 grudnia 2005 roku w Sądzie Rejonowym w Koszalinie IX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego, KRS 0000247655

Adres: 00-103 Warszawa, ul. Królewska 16

Telefon: 022/379 04 00

Telefax: 022/379 04 01

Data powstania: 22.12.2005

NIP: 6711727969

Udziałowcy: CP Energia S.A. - 100% udziałów

Projekt Energia Sp. z o.o.

Pełna nazwa: Projekt Energia Spółka z Ograniczoną Odpowiedzialnością

Forma prawna: Spółka z Ograniczoną Odpowiedzialnością

Kapitał zakładowy: kapitał zakładowy – 1 500 000 złotych podzielony na 3000 udziałów o wartości nominalnej 500 złoty każdy

Rejestracja: 22 września 2003 roku w Sądzie Rejonowym w Koszalinie IX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego, KRS 000173094

Adres: 00-103 Warszawa, ul. Królewska 16

Telefon: 022/379 04 00

Telefax: 022/379 04 01

Data powstania: 12.09.2003

Udziałowcy: CP Energia S.A. - 100% udziałów

Energia Słupca Sp. z o.o.

Pełna nazwa: „Energia Słupca” spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Forma prawna: Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Kapitał zakładowy: 7.274.000 zł, w pełni opłacony, podzielony na 14.548 udziałów

o wartości nominalnej 500 zł każdy

Rejestracja: 29 sierpnia 2007 roku przez Sąd Rejonowy w Koszalinie IX
Wydział Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000287379

Adres: 00-103 Warszawa, ul. Królewska 16

Telefon: 022/379 04 00

Telefax: 022/379 04 01

Data powstania: 13.06.2007r.

NIP: 6722010488

REGON: 320405338

Udziałowcy: CP Energia S.A. - 100% udziałów

Energia Mazury Sp. z o.o.

Pełna nazwa: „Energia Mazury” spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Forma prawna: Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Kapitał zakładowy 50.000 zł, w pełni opłacony, podzielony na 100 udziałów
o wartości nominalnej 500 zł każdy

Rejestracja: 17 sierpnia 2007 roku przez Sąd Rejonowy w Koszalinie IX
Wydział Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000286637

Adres: 00-103 Warszawa, ul. Królewska 16

Telefon: 022/379 04 00

Telefax: 022/379 04 01

Data powstania: 13.06.2007 r.

NIP: 6722010494

REGON: 320405350

Udziałowcy: CP Energia S.A. - 100% udziałów

WSKAZANIE SKUTKÓW ZMIAN W STRUKTURZE JEDNOSTKI GOSPODARCZEJ

W I kwartale 2010r. nie miały miejsca zmiany w strukturze grupy kapitałowej CP Energia.

**STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA WCZEŚNIEJ
PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK**

Zarząd Spółki podtrzymuje prognozy wyników opublikowane w raporcie bieżącym nr 8/2010 z dnia 17 marca 2010r.

**WSKAZANIE AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH BEZPOŚREDNIO LUB
POŚREDNIO PRZEZ PODMIOTY ZALEŻNE CO NAJMNIEJ 5% OGÓLNEJ LICZBY
GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU SPÓŁKI CP ENERGIA S.A. I SPÓŁKI
ZALEŻNEJ NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU KWARTALNEGO**

Akcjonariusze posiadający co najmniej 5 % w ogólnej liczbie głosów na WZ

Imię i nazwisko (nazwa) akcjonariusza	Ilość posiadanych akcji	Udział procentowy w kapitale zakładowym	Ilość posiadanych głosów	Udział procentowy głosów na WZ
Capital Partners SA	7.750.000	31,63 %	7.750.000	31,63 %
Generali OFE	3.777.004	15,41%	3.777.004	15,41%

Liczba udziałów w jednostkach powiązanych

W każdym z niżej wymienionych podmiotów CP Energia S.A. posiada 100% udziałów.

Spółka powiązana	Powiązanie		Stan na 31.03.2010.		Stan na dzień złożenia oświadczenia	
	Podmiot wiążący	Rodzaj powiązania	Liczba udziałów	Wart. Nominalna udziałów	Liczba udziałów	Wart. Nominalna udziałów
Linia K&K Sp. z o.o.	CP Energia S.A.	Sp. zależna	1780	1.780.000	1.780	1.780.000
K&K Sp. z o.o.	CP Energia S.A.	Sp. zależna	3.250	3.250.000	3.250	3.250.000
Gaslinia Sp. z o.o.	CP Energia S.A.	Sp. zależna	500	500.000	500	500.000
Gazpartner Sp. z o.o.	CP Energia S.A.	Sp. zależna	700	700.000	700	700.000
ZAO Kriogaz	CP Energia S.A.	Sp. zależna	270.000	27.000.000 (RUB)	270.000	27.000.000 (RUB)
Carbon Sp. z o.o.	CP Energia S.A.	Sp. zależna	7.600	3.800.000	7.600	3.800.000
Projekt Energia Sp. z o.o.	CP Energia S.A.	Sp. zależna	3.000	1.500.000	3.000	1.500.000
Energia Słupca Sp. z o.o.	CP Energia S.A.	Sp. zależna	100	50.000	14.548	7.274.000
Energia Mazury Sp. z o.o.	CP Energia S.A.	Sp. zależna	100	50.000	100	50.000

ZESTAWIENIE STANU POSIADANIA AKCJI SPÓŁKI CP ENERGIA S.A. I SPÓŁEK ZALEŻNYCH PRZEZ OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU KWARTALNEGO, WRAZ ZE WSKAZANIEM ZMIAN W STANIE POSIADANIA, W OKRESIE OD PRZEKAZANIA POPRZEDNIEGO RAPORTU KWARTALNEGO

Akcjonariusze CP Energia S.A.	Liczba akcji na dzień przekazania raportu	Liczba akcji na dzień przekazania raportu za rok 2009r.	Zmiana stanu posiadania (+/-)
Marcin Buczkowski – Prezes Zarządu	422.679	422.679	0
Jarosław Patyk – Wiceprezes Zarządu	76.217	76.217	0
Paweł Bala – Przewodniczący Rady Nadzorczej	24.572	24.572	0

WSKAZANIE POSTĘPOWAŃ TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ

W dniu 10 marca 2010r. spółka zależna Linia K&K złożyła pozew do Sądu Okręgowego w Warszawie przeciwko Budimex S.A. w sprawie o spowodowanie uszkodzenia gazociągu. Wartość przedmiotu sporu – 304.812 zł.

INFORMACJE O ZAWARCIU PRZEZ SPÓŁKĘ CP ENERGIA S.A. LUB JEDNOSTKĘ OD NIEJ ZALEŻNĄ JEDNEJ LUB WIĘCEJ TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI, JEŻELI NIE SĄ ONE TRANSAKCJAMI TYPOWYMI I RUTYNOWYMI

W I kwartale 2010r. CP Energia S.A. i spółki zależne nie zawierały transakcji z podmiotami powiązаныmi, których wartość przekroczyłaby wyrażoną w złotych równowartość kwoty 500.000 Euro.

INFORMACJE O UDZIELENIU PRZEZ SPÓŁKĘ CP ENERGIA S.A. LUB PRZEZ JEDNOSTKĘ OD NIEJ ZALEŻNĄ PORĘCZEŃ KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB UDZIELENIU GWARANCJI, JEŻELI ŁĄCZNA WARTOŚĆ ISTNIEJĄCYCH PORĘCZEŃ LUB GWARANCJI STANOWI RÓWNOWARTOŚĆ CO NAJMNIEJ 10% KAPITAŁÓW WŁASNYCH SPÓŁKI

W I kwartale 2010r. spółka CP Energia i spółki zależne nie udzieliły poręczeń kredytu, pożyczki i nie udzieliły gwarancji, przy założeniu, że łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowiłaby równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych spółki.

INNE INFORMACJE, KTÓRE ZDANIEM SPÓŁKI SĄ ISTOTNE DLA OCENY SYTUACJI KADROWEJ, MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ, WYNIKU FINANSOWEGO I ICH ZMIANIE, ORAZ INFORMACJE, KTÓRE SĄ ISTOTNE DLA OCENY MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZOBOWIĄZAŃ PRZEZ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ

Z dniem 1 marca 2010r Pan Michał Wysocki złożył rezygnację z funkcji członka Rady Nadzorczej CP Energia S.A.

W I kwartale 2010r. zostały zatwierdzone następujące taryfy:

- Taryfa Carbon Sp. z o.o. - Decyzja Prezesa URE z dnia 24 lutego 2010 r.

WYDARZENIA, KTÓRE NASTĄPIŁY PO DNIU, NA KTÓRY SPORZĄDZONO KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

CP ENERGIA S.A.

W dniu 6 maja 2010 Decyzją Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki nr DTA-4212-13(5)/2010/13570/III/PD została zatwierdzona i opublikowana Taryfa nr 3 dla spółki CP Energia. Taryfa zapewni wprowadzenie cen sprzedawanego gazu LNG o 3,4% wyższych od poprzednich.

ENERGIA MAZURY Sp. z o.o.

W dniu 14 kwietnia 2010 roku spółka Energia Mazury Sp. z o.o. podpisała z Zakładem Budowlanym Stanisław Andrysiewicz umowę sprzedaży paliwa gazowego LNG. Szacunkowa wartość umowy w okresie 5 lat wynosi 20.174.000 zł. Początek dostaw zaplanowano na październik 2010r. Umowa zawarta jest na czas nieokreślony. Grupa CP Energia realizuje poprzez spółkę Energia Mazury dystrybucję gazu LNG w Polsce północno-wschodniej. „Zakład Budowlany Stanisław Andrysiewicz” jest firmą specjalizującą się w realizacji projektów kogeneracyjnych oraz energetyki ciepłej. Dostawy gazu będą realizowane do średniej wielkości lokalnego przedsiębiorstwa energetyki ciepłej w Polsce północno-wschodniej. Podpisanie niniejszej umowy jest istotnym elementem zwiększenia na tym terenie wolumenu sprzedaży, a także rozwoju Grupy Kapitałowej CP Energia S.A. Grupa CP Energia realizuje obecnie dostawy dla energetyki gazowej w kilku innych lokalizacjach w Polsce, oceniając ten sektor jako bardzo perspektywiczny.

WSKAZANIE CZYNNIKÓW, KTÓRE W OCENIE SPÓŁKI BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE PRZEZ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU

- Uruchomienie kolejnych stacji regazyfikacji gazu LNG i rozpoczęcie regularnych dostaw gazu dla odbiorców przemysłowych.
- Podłączanie kolejnych przemysłowych klientów do istniejących sieci dystrybucyjnych
- Wejście w życie i rozpoczęcie realizacji kontraktu dotyczącego umowy projektowania, kompletacji urządzeń i budowy fabryki skraplania gazu ziemnego na terytorium Obwodu Kaliningradzkiego przez spółkę zależną Kriogaz, o których Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 88/2009.

Marcin Buczkowski

Jarosław Patyk

Michał Swół

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu