

OKS ODRA OPOLE S.A.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się
31 grudnia 2022 r.

Spis treści

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	3
SPRAWOZDANIE FINANSOWE.....	5
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.....	9
BILANS.....	5
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	10
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	13
Ustęp 1. Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu.....	15
Ustęp 2. Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat.....	21
Ustęp 3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.....	23
Ustęp 4. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, wyjaśnienie różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych.....	24
Ustęp 5. Informacje do zawartych przez Spółkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.....	26
Ustęp 6. Objasnienie niektórych znaczących zdarzeń.....	27
Ustęp 7. Wspólne przedsięwzięcia i transakcje powiązane.....	27
Ustęp 8. Informacje o połączeniu spółek.....	27
Ustęp 9. Istota poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności Spółki.....	28
Ustęp 10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy Spółki.....	28

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1) Informacje ogólne

Nazwa jednostki: OKS ODRA OPOLE S.A.

Siedziba jednostki: 45-222 Opole, ul. Oleska 51

Jednostka wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000821741

Wpisu dokonał: Sąd Rejonowy w Opolu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Data dokonania wpisu: 07.01.2020 r.

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest (zgodnie z wpisem do KRS):

- PKD - 93.12.Z – Działalność Klubów Sportowych

2) Czas trwania działalności Spółki jest nieograniczony.

3) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku.

4) Sprawozdanie finansowe Spółki nie zawiera danych łącznych.

5) Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym.

6) Informacja czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone po połączeniu spółek.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres, w którym nie nastąpiło połączenie z innym podmiotem.

7) Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

7.1. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej do 10 000 zł amortyzuje się w sposób uproszczony, przez jednorazowy odpis w koszty materiałów w pełnej ich wartości w miesiącu oddania do użytkowania. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej 10 000 zł, amortyzowane są metodą liniową miesięcznie, począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek przyjęto do użytkowania. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. W przypadku przeznaczenia do likwidacji, wycofania z użytkowania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej dokonuje się odpowiedniego odpisu aktualizującego jego wartość. Środki trwałe postawione w stan likwidacji wyłącza się z ewidencji księgowej i ujmuje w ewidencji pozabilansowej do czasu likwidacji. Środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia obejmujących ogół kosztów poniesionych za okres budowy, montażu, przystosowania lub ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania w tym również: niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania do dnia oddania do użytkowania i związane z nimi różnice kursowe.

7.2. Zapasy.

Zapasy materiałów i towarów wycenia się w cenach zakupu. Materiały kupowane z przeznaczeniem do bezpośredniego zużycia nie podlegają ewidencji magazynowej, dotyczy to również towarów reklamowych przeznaczonych do sprzedania. Dla towarów reklamowych przeznaczonych do sprzedaży

wymagane jest ustalenie ceny sprzedaży z odpowiednią marżą, jednakową dla danego rodzaju towaru. Na koniec roku niewykorzystane towary reklamowe podlegają spisowi, a następnie wycenie według cen z ostatnich faktur zakupu. Wartość spisanych towarów zmniejsza koszt własny sprzedaży i obciąża magazyn. Wartość rozchodu materiałów i towarów ustala się przyjmując ceny składników majątku, które jednostka nabyła najwcześniej. W przypadku trwałej utraty wartości składników zapasów dokonuje się odpowiednich odpisów aktualizujących ich wartość. Produkcja w toku, wyroby gotowe ze względu na specyfikę działalności nie występują.

7.3. Należności i zobowiązania.

Należności wykazuje się w księgach rachunkowych w ciągu roku, na dzień ich powstania w wartości nominalnej, natomiast na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty tj. uwzględniającej należne na dzień bilansowy odsetki. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty. Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień. Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

7.4. Rozliczenia międzyokresowe czynne.

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. W czynnych rozliczeniach międzyokresowych Spółka ujmuje między innymi ubezpieczenia, usługi informatyczne i szkoleniowe.

7.5. Rezerwa na zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe bierne.

Rezerwy stanowią zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Dla ustalenia rezerw na zobowiązania przyjmuje się kryterium pewności lub dużego stopnia prawdopodobieństwa powstania zobowiązania oraz możliwości wiarygodnego oszacowania wartości. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

8) Ustalenie wyniku finansowego.

Na wynik finansowy netto składają się: wynik działalności operacyjnej (w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych), wynik operacji finansowych oraz obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego.

9) Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego.

Bilans i RZiS zawiera informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości. Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Data: 06.03.2023 r.

Zarząd:

Podpis osoby odpowiedzialnej za sporządzenie
sprawozdania finansowego:

Prezes Zarządu – Tomasz Lisiński

Jolanta Pason
Energetyka Ciepła Opolszczyzny S.A.

Wiceprezes Zarządu – Ilza Gatner

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

BILANS

Aktywa	Nota	31.12.2022	31.12.2021
A. Aktywa trwałe		83 345,41	39 500,45
I. Wartości niematerialne i prawne	1.1.1.	12 295,41	5 315,26
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
2. Wartość firmy		0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		12 295,41	5 315,26
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1.1.2.	36 075,00	0,00
1. Środki trwałe		36 075,00	0,00
a) Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny		0,00	0,00
d) środki transportu		0,00	0,00
e) inne środki trwałe		36 075,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie		0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek		0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	1.1.3.	0,00	0,00
1. Nieruchomości		0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		34 975,00	34 185,19
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1.14.4	34 975,00	34 082,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1.14.2	0,00	103,19
B. Aktywa obrotowe		1 857 751,77	1 458 010,10
I. Zapasy	2.4.	147 208,42	47 656,28
1. Materiały		0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00
3. Produkty gotowe		0,00	0,00
4. Towary		54 462,41	47 656,28
5. Zaliczki na dostawy i usługi		92 746,01	0,00
II. Należności krótkoterminowe		451 661,25	444 086,40
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00

OKS ODRA OPOLE S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku
(w złotych)

- do 12 miesięcy		0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek		451 661,25	444 086,40
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		371 590,73	240 255,47
- do 12 miesięcy		371 590,73	240 255,47
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		68 114,53	200 305,11
c) inne		11 955,99	3 525,82
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		1 222 878,19	954 321,50
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		1 222 878,19	954 321,50
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4	1 222 878,19	954 321,50
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		1 222 878,19	954 321,50
- inne środki pieniężne		0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1.14.1	36 003,91	11 945,92
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne		0,00	0,00
Aktywa razem		1 941 097,18	1 497 510,55

Data: 06.03.2023 r.

Zarząd:

Podpis osoby odpowiedzialnej za sporządzenie
sprawozdania finansowego:

Prezes Zarządu – Tomasz Lisiński

Jolanta Pasoń
Energetyka Ciepła Opolszczyzny S.A.

Wiceprezes Zarządu – Ilza Gatner

OKS ODRA OPOLE S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku
(w złotych)

Pasywa	Nota	31.12.2022	31.12.2021
A. Kapitał (fundusz) własny		936 344,20	853 330,76
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1.8.	1 240 000,00	1 240 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		0,00	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00
IV. Kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		0,00	0,00
- z dopłat wspólników		0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne		0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-386 669,24	-430 632,87
VI. Zysk (strata) netto		83 013,44	43 963,63
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		1 004 752,98	644 179,79
I. Rezerwy na zobowiązania		181 155,00	53 095,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1.14.5	118,00	86,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1.11.1	66 037,00	53 009,00
- długoterminowa		0,00	0,00
- krótkoterminowa		66 037,00	53 009,00
3. Pozostałe rezerwy	1.11.2	115 000,00	0,00
- długoterminowe		0,00	0,00
- krótkoterminowe		115 000,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	1.12.	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
e) inne		0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe		823 597,98	591 084,79
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		823 597,98	591 084,79
a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		489 070,91	400 049,55
- do 12 miesięcy		489 070,91	400 049,55
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		148 200,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		78 945,73	82 174,62
h) z tytułu wynagrodzeń		107 188,84	108 679,14
i) inne		192,50	181,48

OKS ODRA OPOLE S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku
(w złotych)

4. Fundusze specjalne		0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1.14.3	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
- długoterminowe		0,00	0,00
- krótkoterminowe		0,00	0,00
Pasywa razem		1 941 097,18	1 497 510,55

Data: 06.03.2023 r.

Zarząd:

Podpis osoby odpowiedzialnej za sporządzenie
sprawozdania finansowego:

Prezes Zarządu – Tomasz Lisiński

Jolanta Pasoń
Energetyka Ciepła Opolszczyzny S.A.

Wiceprezes Zarządu – Ilza Gatner

OKS ODRA OPOLE S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku
(w złotych)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat - wariant porównawczy	Nota	01.01.-31.12.2022	01.01.-31.12.2021
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2.1	6 570 616,76	5 648 139,63
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
I. Przychody ze sprzedaży produktów		6 419 158,64	5 569 818,55
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		10 926,80	1 291,13
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		5 531,00	0,00
IV. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		135 000,32	77 029,95
B. Koszty działalności operacyjnej		8 678 660,78	7 472 334,81
I. Amortyzacja		9 475,85	12 755,53
II. Zużycie materiałów i energii		391 296,65	350 702,96
III. Usługi obce		5 637 195,03	4 611 201,73
IV. Podatki i opłaty		7 425,00	1 703,27
- podatek akcyzowy		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		2 208 018,64	2 130 379,59
VI. Ubezpieczenia społeczne		160 029,13	155 988,40
- emerytalne		80 718,59	78 816,55
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		152 379,07	146 327,19
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		112 841,41	63 276,14
C. Zysk (strata) ze sprzedaży		-2 108 044,02	-1 824 195,18
D. Pozostałe przychody operacyjne		2 319 400,97	1 886 473,59
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		2 253 654,00	1 706 723,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne		65 746,97	179 750,59
E. Pozostałe koszty operacyjne		131 320,88	5 240,29
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne		131 320,88	5 240,29
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		80 036,07	57 038,12
G. Przychody finansowe		3 050,37	54,88
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
a) Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:		0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:		0,00	54,88
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
V. Inne		3 050,37	0,00
H. Koszty finansowe		934,00	2 901,37
I. Odsetki, w tym:		934,00	793,30
- dla jednostek powiązanych		0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
IV. Inne		0,00	2 108,07
I. Zysk (strata) brutto		82 152,44	54 191,63
J. Podatek dochodowy		-861,00	10 228,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto		83 013,44	43 963,63

OKS ODRA OPOLE S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku
(w złotych)

Data: 06.03.2023 r.

Zarząd:

Podpis osoby odpowiedzialnej za sporządzenie
sprawozdania finansowego:

Prezes Zarządu – Tomasz Lisiński

Jolanta Pasoń
Energetyka Ciepła Opolszczyzny S.A.

Wiceprezes Zarządu – Ilza Gatner

OKS ODRA OPOLE S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku
(w złotych)

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	Nota	01.01.-31.12.2022	01.01.-31.12.2021
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		853 330,76	369 367,13
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00	0,00
- korekty błędów		0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów		853 330,76	369 367,13
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		1 240 000,00	800 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		0,00	440 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	440 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)		0,00	440 000,00
- inne		0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)		0,00	0,00
- inne		0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1.8	1 240 000,00	1 240 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		0,00	0,00
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)		0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		0,00	0,00
- inne		0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
- pokrycia straty		0,00	0,00
- inne		0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		0,00	0,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
- dokonanego przeszacowania		0,00	0,00
- inne		0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	1	0,00	0,00
- inne		0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		0,00	0,00
4. Kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		0,00	0,00
4.1. Zmiany kapitałów (funduszy) rezerwowych		0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
- podziału zysku		0,00	0,00
- inne		0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
- pokrycia straty		0,00	0,00
- inne		0,00	0,00
4.2. Kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		0,00	0,00
- w tym kapitał rezerwowy z dopłat wspólników		0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		-386 669,24	-430 632,87
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		43 963,63	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00	0,00
- korekty błędów		0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		43 963,63	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych		0,00	0,00
- inne		0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		43 963,63	0,00
- podziału zysku - przeniesienie na inne pozycje kapitałów		0,00	0,00
- podziału zysku		0,00	0,00

OKS ODRA OPOLE S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku
(w złotych)

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	Nota	01.01.-31.12.2022	01.01.-31.12.2021
- podziału zysku - pozostałe		43 963,63	0,00
- inne		0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		430 632,87	430 632,87
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00	0,00
- korekty błędów		0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		430 632,87	430 632,87
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		0,00	0,00
- inne		0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		43 963,63	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		43 963,63	0,00
- inne		0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		386 669,24	430 632,87
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-386 669,24	-430 632,87
6. Wynik netto		83 013,44	43 963,63
a) zysk netto		83 013,44	43 963,63
b) strata netto		0,00	0,00
c) odpisy z zysku		0,00	0,00
II Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		936 344,20	853 330,76
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		936 344,20	853 330,76

Data: 06.03.2023 r.

Zarząd:

Podpis osoby odpowiedzialnej za sporządzenie
sprawozdania finansowego:

Prezes Zarządu – Tomasz Lisiński

Jolanta Pasoń
Energetyka Ciepna Opolszczyzny S.A.

Wiceprezes Zarządu – Ilza Gatner

OKS ODRA OPOLE S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku
(w złotych)

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)	Nota	01.01.-31.12.2022	01.01.-31.12.2021
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto		83 013,44	43 963,63
II. Korekty razem		235 805,96	46 058,41
1. Amortyzacja	4.1.	9 475,85	12 755,53
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		-2 268,29	-952,60
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	4.1	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw		128 060,00	268,77
6. Zmiana stanu zapasów		-99 552,14	-21 328,43
7. Zmiana stanu należności		-7 574,85	37 101,05
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4.1	232 513,19	9 545,99
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	4.1	-24 847,80	8 668,10
10. Inne korekty		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		318 819,40	90 022,04
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy		0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00
- odsetki		0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		0,00	0,00
II. Wydatki		52 531,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4.1	52 531,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		-52 531,00	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy		0,00	440 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0,00	440 000,00
2. Kredyty i pożyczki		0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe		0,00	0,00
II. Wydatki		0,00	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek		0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		0,00	0,00
8. Odsetki		0,00	0,00

OKS ODRA OPOLE S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku
(w złotych)

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)	Nota	01.01.-31.12.2022	01.01.-31.12.2021
9. Inne wydatki finansowe		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		0,00	440 000,00
D. Przepływy pieniężne netto razem		266 288,40	530 022,04
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		268 556,09	530 022,04
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		2 268,29	952,60
F. Środki pieniężne na początek okresu		954 321,50	423 346,86
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	4	1 220 609,90	953 368,90
- o ograniczonej możliwości dysponowania		2 742,31	44 919,40

Data: 06.03.2023 r.

Zarząd:

Podpis osoby odpowiedzialnej za sporządzenie
sprawozdania finansowego:

Prezes Zarządu – Tomasz Lisiński

Jolanta Pasoń
Energetyka Ciepła Opolszczyzny S.A.

Wiceprezes Zarządu – Ilza Gatner

OKS ODRA OPOLE S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku
(w złotych)

Ustęp 1. Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu.

1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.

1.1.1. Wartości niematerialne i prawne.

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	23 846,90	0,00	23 846,90
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	15 531,00	0,00	15 531,00
Nabycie	0,00	0,00	15 531,00	0,00	15 531,00
Przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	39 377,90	0,00	39 377,90
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	18 531,64	0,00	18 531,64
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	8 550,85	0,00	8 550,85
Amortyzacja okresu	0,00	0,00	8 550,85	0,00	8 550,85
Przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	27 082,49	0,00	27 082,49
Odpisy aktualizujące na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Korekta odpisu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	12 295,41	0,00	12 295,41

OKS ODRA OPOLE S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku
(w złotych)

1.1.2. Zmiana stanu środków trwałych.

	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwale	Środki trwale w budowie	Zaliczki na środki trwale w budowie	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	18 922,42	0,00	3 066,81	0,00	0,00	21 989,23
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	37 000,00	37 000,00	0,00	74 000,00
Nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	37 000,00	0,00	0,00	37 000,00
Przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 000,00	0,00	37 000,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 000,00	0,00	37 000,00
Sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 000,00	0,00	37 000,00
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	0,00	0,00	18 922,42	0,00	40 066,81	0,00	0,00	58 989,23
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	18 922,42	0,00	3 066,81	0,00	0,00	21 989,23
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	925,00	0,00	0,00	925,00
Amortyzacja okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	925,00	0,00	0,00	925,00
Przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	18 922,42	0,00	3 991,81	0,00	0,00	22 914,23
Odpisy aktualizujące na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	36 075,00	0,00	0,00	36 075,00

1.1.3. Zmiana inwestycji długoterminowych.

1.1.3. Inwestycje długoterminowe.

Pozycja nie wystąpiła.

1.2.3. Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych – w jednostkach pozostałych.

Pozycja nie wystąpiła.

2) Odpisy aktualizujące wartość aktywów.

1.2. Odpisy aktualizujące wartość aktywów.

Pozycja nie wystąpiła.

3) Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych.

Spółka w roku 2022 nie poniosła kosztów związanych z pracami rozwojowymi.

4) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

5) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez Spółkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

1.5. Środki trwale używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.

Spółka używa środki trwale na podstawie umów najmu, które nie są amortyzowane. Dotyczy to w szczególności lokali użytkowych.

6) Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają.

Nie dotyczy.

7) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.

1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności.

Pozycja nie wystąpiła.

8) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

1.8. Kapitał podstawowy.

Udziałowiec	Liczba udziałów	Wartość udziałów/wkładów	Udział (%)
Miasto Opole	12 400	1 240 000,00	100,00
	12 400	1 240 000,00	100,00

9) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Informacja dotycząca kapitałów prezentowana jest w zestawieniu zmian w kapitale.

10) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

1.10. Propozycja co do podziału zysku.

Zarząd proponuje przeznaczyć zysk osiągnięty w roku 2022 w kwocie 83 013,44 zł na pokrycie straty z lat ubiegłych.

11) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia.

1.11.1. Zmiana stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne.

	Rezerwa na nagrody jubileuszowe	Rezerwa na niewykorzystane urlopy, premie i inne	Rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	Razem
DLUGOTERMINOWE				
Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00
KRÓTKOTERMINOWE				
Bilans otwarcia	0,00	53 009,00	0,00	53 009,00
Zwiększenia	0,00	66 037,00	0,00	66 037,00
Wykorzystanie	0,00	53 009,00	0,00	53 009,00
Rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilans zamknięcia	0,00	66 037,00	0,00	66 037,00

1.11.2. Zmiany stanu pozostałych rezerw.

Opis	Rezerwy pozostałe	Razem
DLUGOTERMINOWE		
Bilans otwarcia	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	0,00
Rozwiązanie	0,00	0,00
Przesunięcie do krótkoterminowych	0,00	0,00
Bilans zamknięcia	0,00	0,00
KRÓTKOTERMINOWE		
Bilans otwarcia	0,00	0,00
Zwiększenia	115 000,00	115 000,00
Wykorzystanie	0,00	0,00
Rozwiązanie	0,00	0,00
Przesunięcie do długoterminowych	0,00	0,00
Bilans zamknięcia	115 000,00	115 000,00

12) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty.

1.12. Zobowiązania długoterminowe – struktura wiekowa.

Pozycja nie wystąpiła.

13) Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Spółka nie ustanowiła zabezpieczeń na majątku.

14) Wykaz pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

1.14.1. Wykaz pozycji krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Opis	31.12.2022	31.12.2021
Ubezpieczenia	8 612,16	7 738,55
Prowizje bankowe	0,00	0,00
Usługi informatyczne	0,00	0,00
Koordinacja i usługi szkoleniowe	26 335,66	3 744,00
Prenumeraty	0,00	0,00
Reklama	0,00	0,00
Pozostałe usługi	334,90	350,93
Pozostałe koszty	721,19	112,44
Razem krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	36 003,91	11 945,92

1.14.2. Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe.

Opis	31.12.2022	31.12.2021
Ubezpieczenia	0,00	0,00
Prowizje bankowe	0,00	0,00
Usługi informatyczne	0,00	0,00
Koordinacja i usługi szkoleniowe	0,00	0,00
Prenumeraty	0,00	0,00
Reklama	0,00	0,00
Pozostałe usługi	0,00	0,00
Pozostałe koszty	0,00	103,19
Razem długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	103,19

1.14.3. Inne rozliczenia międzyokresowe przychodów.

Pozycja nie wystąpiła.

1.14.4. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Ujemne różnice przejściowe.

	Odniesione na wynik finansowy	Odniesione na kapitał (fundusz) własny	Razem
Bilans otwarcia – Wartość odroczonego podatku dochodowego	34 082,00	0,00	34 082,00
Rezerwa na świadczenia pracownicze	66 037,00	0,00	66 037,00
Rezerwa na przyszłe zobowiązania	115 000,00	0,00	115 000,00
ZUS płatnika nieodprowadzony	17 844,15	0,00	17 844,15
Naliczone, a niezapłacone odsetki od zobowiązań	0,00	0,00	0,00
Odpis na planowane likwidacje środków trwałych	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące wartość należności	0,00	0,00	0,00
Umowa zlecenie - niewypłacona	107 182,74	0,00	107 182,74
Niewypłacone delegacje	0,00	0,00	0,00
Zobowiązanie z tytułu leasingu	0,00	0,00	0,00
Różnica pomiędzy wartością bilansową a podatkową środków trwałych	7 519,21	0,00	7 519,21
Strata podatkowa	73 089,83	0,00	73 089,83
Inne	1 933,19	0,00	1 933,19
Razem	388 606,12	0,00	388 606,12
Wartość odroczonego podatku dochodowego	34 975,00	0,00	34 975,00
Bilans zamknięcia - Wartość odroczonego podatku dochodowego	34 975,00	0,00	34 975,00

1.14.5. Rezerwa na odroczony podatek dochodowy.

Dodatnie różnice przejściowe.

	Odniesione na wynik finansowy	Odniesione na kapitał (fundusz) własny	Razem
Bilans otwarcia - Wartość odroczonego podatku dochodowego	86,00	0,00	86,00
Różnica pomiędzy wartością bilansową, a podatkową środków trwałych	0,00	0,00	0,00
Naliczone, a nieotrzymane odsetki od należności	0,00	0,00	0,00
Naliczona premia do kogeneracji	0,00	0,00	0,00
Naliczona rekompensata do energii elektrycznej	0,00	0,00	0,00
Naliczona rekompensata do cen energii cieplnej	0,00	0,00	0,00
Inne	1 315,69	0,00	1 315,69
Razem	1 315,69	0,00	1 315,69
Wartość odroczonego podatku dochodowego	118,00	0,00	118,00
Bilans zamknięcia - Wartość odroczonego podatku dochodowego	118,00	0,00	118,00

15) W przypadku, gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami.

Nie dotyczy.

16) Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez Spółkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Zobowiązania warunkowe nie występują.

17) W Spółce nie występują składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi, które są wyceniane według wartości godziwej.

Nie dotyczy.

Ustęp 2. Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat.

1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług.

2.1.1. Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży.

	31.12.2022	31.12.2021
Przychody ze sprzedaży produktów:	6 419 158,64	5 569 818,55
Kraj	6 419 158,64	5 569 818,55
Zagranica	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów:	135 000,32	77 029,95
Kraj	135 000,32	77 029,95
Zagranica	0,00	0,00
Razem przychody ze sprzedaży	6 554 158,96	5 646 848,50

2.1.2. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży.

Opis	31.12.2022	31.12.2021
Przychody ze sprzedaży produktów i usług:	6 419 158,64	5 569 818,55
Przychody ze sprzedaży reklam i sponsoringu	2 534 693,70	2 242 281,67
Pozostałe przychody z działalności statutowej	3 884 464,94	3 327 536,88
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	135 000,32	77 029,95
Towary reklamowe	135 000,32	77 029,95
Pozostałe towary i materiały	0,00	0,00
Razem przychody ze sprzedaży	6 554 158,96	5 646 848,50

2) Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

2.2. Koszty wg rodzaju.

Koszty według rodzaju prezentuje rachunek zysków i strat sporządzony w wariancie porównawczym.

3) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

2.3. Odpisy aktualizujące środki trwałe.

Pozycja nie wystąpiła.

4) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

2.4. Odpisy aktualizujące zapasy.

Pozycja nie wystąpiła.

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

2.5. Działalność zaniechana.

Spółka nie zaniechała żadnego rodzaju działalności.

- 6) Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.

2.6. Ustalenie podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych.

Informacja została zawarta w nocie podatkowej.

- 7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

2.7. Środki trwale w budowie.

	31.12.2022	31.12.2021
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	37 000,00	0,00
Odsetki od zobowiązań (zaciągniętych w celu finansowania wytworzenia środków trwałych)	0,00	0,00
Pozostałe nakłady inwestycyjne	37 000,00	0,00

- 8) Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

Pozycja nie wystąpiła.

- 9) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwale.

2.9. Nakłady na niefinansowe aktywa trwale.

	31.12.2022	31.12.2021
Nakłady inwestycyjne poniesione w bieżącym okresie	52 531,00	0,00
Nakłady na ochronę środowiska	0,00	0,00
Nakłady inne niż ochrona środowiska	52 531,00	0,00
Nakłady inwestycyjne planowane na rok następny	0,00	0,00
Nakłady na ochronę środowiska	0,00	0,00
Nakłady inne niż ochrona środowiska	0,00	0,00

- 10) Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

W roku obrotowym 2022 nie wystąpiły żadne pozycje przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości.

Ustęp 3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.

3.1. Kursy zastosowane do wyceny.

Waluta	Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji bilansu - rok bieżący	Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji bilansu - rok poprzedni
EURO	4,6899	4,5994

Ustęp. 4. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, wyjaśnienie różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych.

4. Struktura środków pieniężnych.

	31.12.2022	31.12.2021
Środki pieniężne w kasie	10 029,41	2 330,43
Środki pieniężne w banku	1 212 848,78	951 991,07
Na rachunkach bankowych (PLN)	996 392,28	686 588,81
Na rachunkach w walutach obcych	213 714,19	220 482,86
Stan środków na koncie VAT	2 742,31	44 919,40
Stan środków na koncie ZFŚS	0,00	0,00
Środki pieniężne w drodze	0,00	0,00
Lokaty terminowe	0,00	0,00
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Inne środki pieniężne	0,00	0,00
Pozostale	0,00	0,00
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 222 878,19	954 321,50

4.1. Różnice w zmianie stanu aktywów i pasywów w bilansie i w zmianie stanu tych samych pozycji wykazanych w rachunku przepływów pieniężnych.

Amortyzacja

	31.12.2022	31.12.2021
Amortyzacja w rachunku zysków i strat	9 475,85	12 755,53
Amortyzacja inwestycji w nieruchomości	0,00	0,00
Razem	9 475,85	12 755,53

Zysk z działalności inwestycyjnej

	31.12.2022	31.12.2021
Zysk/Strata ze zbycia środków trwałych	0,00	0,00
Zysk/Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
Zaniechane inwestycje	0,00	0,00
Odpis aktualizujący wartość środków trwałych	0,00	0,00
Ujawnienie środka trwałego	0,00	0,00
Korekta o koszty związane ze sprzedażą inwestycji	0,00	0,00
Korekta o koszty związane ze sprzedażą/likwidacją środków trwałych	0,00	0,00
Nieodpłatne przekazanie środków trwałych	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)

	31.12.2022	31.12.2021
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	232 513,19	9 545,99
Zmiana stanu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
Podatek VAT od odsetek od pożyczek (j. powiązane)	0,00	0,00
Zmiana stanu z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Zmiana stanu innych zobowiązań finansowych (w tym leasingu)	0,00	0,00
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych i inwestycji	0,00	0,00
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dywidendy	0,00	0,00
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu otrzymanych zaliczek na sprzedaż środków trwałych	0,00	0,00
Razem	232 513,19	9 545,99

Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

	31.12.2022	31.12.2021
Zwiększenia wartości niematerialnych i prawnych	15 531,00	0,00
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
Zmiana stanu zaliczek na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Zwiększenia środków trwałych	37 000,00	0,00
Zmiana stanu środków trwałych w budowie	0,00	0,00
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Zmiana stanu zaliczek na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Nakłady na zlikwidowane środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Ujawnienie środków trwałych	0,00	0,00
Korekta o wartość środków trwałych przyjętych na podstawie umowy leasingu	0,00	0,00
Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe	0,00	0,00
Razem	52 531,00	0,00

Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych

	31.12.2022	31.12.2021
Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-893,00	10 142,00
Zmiana stanu innych długoterminowych rozliczeń międzyokresowych czynnych	103,19	112,44
Zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych czynnych	-24 057,99	-1 586,34
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych biernych	0,00	0,00
Nieodpłatnie otrzymany środek trwały	0,00	0,00
Otrzymane środki funduszy pomocowych - korygują działalność finansową - poz. inne	0,00	0,00
Razem	-24 847,80	8 668,10

Ustęp 5. Informacje do zawartych przez Spółkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.

- 1) Umowy zawarte przez Spółkę nieuwzględnione w bilansie (ich charakter, cel w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Spółki.

Spółka nie zawarła umów nieuwzględnionych w bilansie, które miałyby istotny wpływ na jej sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.

- 2) Transakcje (wraz z ich kwotami) zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązаныmi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Z informacji udzielonej przez Zarząd Spółki wynika, że Spółka nie zawarła transakcji z członkami organów zarządzających i nadzorujących Spółkę oraz z członkami ich rodzin na warunkach innych niż rynkowe.

- 3) Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe.

5.3. Przeciętne zatrudnienie.

	31.12.2022	31.12.2021
Zarząd	2	2
Pracownicy umysłowi	5	3
Pracownicy fizyczni	0	0
Przeciętne roczne zatrudnienie	7	5

- 4) Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;

5.4. Wynagrodzenie osób wchodzących w skład organów zarządzających

	31.12.2022	31.12.2021
Razem wynagrodzenie Członków Zarządu i Rady Nadzorczej	349 093,61	307 233,13

- 5) Kwoty zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu

tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów.

5.5. Pożyczki i inne świadczenia na rzecz osób wchodzących w skład organów zarządzających.

W roku obrotowym 2021 oraz 2022 nie wypłacono zaliczek ani nie udzielono pożyczek i innych świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

6) Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy.

5.6. Wynagrodzenie biegłego rewidenta.

	31.12.2022	31.12.2021
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	8 500,00	8 000,00
Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego	0,00	0,00
Inne usługi poświadczające	0,00	0,00
Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
Pozostałe usługi	0,00	0,00
Wynagrodzenie biegłego rewidenta	8 500,00	8 000,00

Ustęp 6. Objaśnienie niektórych znaczących zdarzeń.

1) Informacje o zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał własny z podaniem ich kwot i rodzaju.

Nie wystąpiły żadne istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które należałoby ująć w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy 2022.

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

Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne istotne zdarzenia, które powinny zostać ujęte, a nie zostały w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy 2022.

Ustęp 7. Wspólne przedsięwzięcia i transakcje powiązane.

Nie dotyczy.

Ustęp 8. Informacje o połączeniu spółek.

Nie dotyczy.

Ustęp 9. Deklaracja zdolności jednostki do kontynuowania działalności lub charakterystyka poważnych zagrożeń związanych z kontynuacją działalności Spółki.

Roczne sprawozdanie finansowe Spółki OKS Odra Opole S.A. zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w przyszłości. Słuszność tego założenia potwierdza analiza ryzyka wpływającego na działalność Spółki OKS Odra Opole S.A., przeprowadzona na podstawie informacji dostępnych na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego. Mamy świadomość zagrożeń, jakie niesie ze sobą kryzys, dlatego z uwagą śledzimy rozwój sytuacji, aby na czas podejmować skuteczne przeciwdziałania.

Oświadczamy, że w sprawozdaniu finansowym Spółki za rok obrotowy kończący się 31.12.2022r. zostały ujęte wszystkie koszty wynikające z faktur, które wpłynęły do Spółki do dnia sporządzenia sprawozdania tj. do 10.02.2023 r., a dotyczyły przychodów danego roku obrotowego. Do dnia przyjęcia przez Zarząd sprawozdania finansowego nie wpłynęły inne istotne faktury ani inne dowody księgowe, dotyczące roku 2022.

Ustęp 10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy Spółki.

W Spółce nie wystąpiły inne istotne zdarzenia gospodarcze, nieujęte w sprawozdaniu finansowym i niewymienione wyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy Spółki.

Data: 06.03.2023 r.

Zarząd:

Podpis osoby odpowiedzialnej za sporządzenie
sprawozdania finansowego:

Prezes Zarządu – Tomasz Lisiński

Jolanta Pasoń
Energetyka Ciepła Opolszczyzny S.A.

Wiceprezes Zarządu – Ilza Gatner