

B. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy, to jest do 31 stycznia 2018 roku nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym, do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, tj. do 31 stycznia 2018 roku nie wystąpiły istotne zdarzenia, wymagające ujawnienia w sprawozdaniu finansowym.

3. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym

Spółka dokonała zmiany zasad (polityki) rachunkowości w zakresie ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego (zwolnienie z art. 37 ust. 10 UoR) i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie sporządzania rachunku przepływów pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale własnym (zwolnienie z art. 45 ust. 2 i 3 UoR) oraz stosowania dodatkowych zwolnień przewidzianych w UoR. Spółka zmieniła przejęte zasady (politykę) rachunkowości, w związku z utratą prawa do stosowania powyższych zwolnień przewidzianych przez UoR dla jednostek niepodlegających obowiązkowi badania i ogłaszania sprawozdań finansowych zgodnie z art. 64 ust. 1. W związku z powyższym Spółka sporządziła rachunek przepływów pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale własnym oraz ustaliła aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Spółka dokonała przekształcenia danych porównawczych na dzień oraz za rok zakończony 31 grudnia 2016 roku:

Rachunek Zysków i Strat

	Rok zakończony 31 grudnia 2016 roku	
	Przekształcone dane porównawcze	Dane zatwierdzone
Podatek dochodowy	(322)	-
Zysk/ (strata) netto za okres	(26 109)	(26 431)

Bilans

	31 grudnia 2016	
	Przekształcone dane porównawcze	Dane zatwierdzone
Kapitał (fundusz) własny	(13 027)	(13 027)
Zyski/ (strata) z lat ubiegłych	(7 417)	(7 095)
Zyski/ (strata) netto	(26 109)	(26 431)
Suma Aktywów/ Suma Pasywów	38 089	38 089

Rachunek Przepływów Pieniężnych

	Rok zakończony 31 grudnia 2016 roku	
	Przekształcone dane porównawcze	Dane niebadane
Zysk / (strata) netto	(26 109)	(26 431)
Zmiana stanu rezerw	(322)	-

Orange Energia Sp. z o.o.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach PLN)

Prezentowane w sprawozdaniu finansowym jako dodatkowa kolumna w rachunku zysków i strat, bilansie i rachunku przepływów pieniężnych dane porównawcze zostały przekształcone w taki sposób, jak gdyby w Spółce zawsze obowiązywały zmienione zasady rachunkowości zastosowane przez Zarząd Spółki przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku.

Zmiany prezentacyjne opisane w nocie 5.

4. Korekta błędu

W bieżącym roku obrotowym nie dokonano korekt błędów, które mogłyby mieć istotny wpływ na porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający z danymi sprawozdania finansowego za bieżący rok obrotowy.

5. Porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający z danymi sprawozdania finansowego za bieżący rok obrotowy

Przekształcone dane porównawcze zostały zaprezentowane jako dodatkowa kolumna oznaczona „Przekształcone dane porównawcze” w bilansie, rachunku zysków i strat, rachunku przepływów pieniężnych oraz zestawieniu zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Spółka dokonała również zmiany prezentacji w danych porównawczych na dzień 31 grudnia 2016 roku w porównaniu z zatwierdzonym sprawozdaniem rocznym na dzień 31 grudnia 2016 roku w celu uspoźnienia prezentacji przychodów z tytułu sprzedaży energii i gazu oraz dystrybucji energii i gazu. W związku z powyższą zmianą przychody ze sprzedaży produktów zmniejszyły się o 17 857 tys. zł. a przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów zwiększyły się o 17 857 tys. zł. Zmiana prezentacji dotyczyła opłat dystrybucyjnych z tytułu energii i gazu.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku oraz zawiera dane porównawcze za rok zakończony 31 grudnia 2016 roku.

Orange Energia Sp. z o.o.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach PLN)

6. Wartości niematerialne i prawne

Inne wartości niematerialne i prawne	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016
Wartość brutto		
Saldo otwarcia	744	734
Zwiększenia	5	-
Transfer ze środków trwałych w budowie	2 119	10
Zmniejszenia	-	-
Saldo zamknięcia	2 868	744
Umorzenie		
Saldo otwarcia	(233)	(86)
Zwiększenia	(434)	(147)
Zmniejszenia	-	-
Saldo zamknięcia	(667)	(233)
Odpisy aktualizujące	-	-
Wartość netto		
Saldo otwarcia	511	648
Saldo zamknięcia	2 201	511

Orange Energia Sp. z o.o.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach PLN)

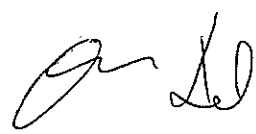
7. Rzeczowe aktywa trwałe

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017	Grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	Budynki, lokale prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
Wartość początkowa								
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-	1 735	-	1 735
Zwiększenia, w tym:	-	-	105	-	-	733	-	838
Zakup	-	-	105	-	-	733	-	838
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	(2 468)	-	(2 468)
Likwidacja i sprzedaż	-	-	-	-	-	(349)	-	(349)
Przekazanie na wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	(2 119)	-	(2 119)
Saldo zamknięcia	-	-	105	-	-	-	-	105
Umorzenie								
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	(19)	-	-	-	-	(19)
Amortyzacja okresu	-	-	(19)	-	-	-	-	(19)
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-
Likwidacja i sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	(19)	-	-	-	-	(19)
Odpisy aktualizujące								
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-	(175)	-	(175)
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	(175)	-	(175)
Saldo zamknięcia	-	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto								
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-	1 560	-	1 560
Saldo zamknięcia	-	-	86	-	-	-	-	86

Orange Energia Sp. z o.o.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach PLN)

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016	Grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	Budynki, lokale prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
Wartość początkowa								
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-	971	-	971
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	774	-	774
Poniesione nakłady inwestycyjne	-	-	-	-	-	774	-	774
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	(10)	-	(10)
Likwidacja i sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-
Przekazanie na wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	(10)	-	(10)
Saldo zamknięcia	-	-	-	-	-	1 735	-	1 735
Umorzenie								
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-
Amortyzacja okresu	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-
Likwidacja i sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące								
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-	(175)	-	(175)
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	-	-	(175)	-	(175)
Wartość netto								
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-	796	-	796
Saldo zamknięcia	-	-	-	-	-	1 560	-	1 560

Na dzień 31 grudnia 2017 roku i na dzień 31 grudnia 2016 roku Spółka nie posiadała gruntów użytkowanych wieczysto oraz środków trwałych w leasingu operacyjnym.



8. Inwestycje

8.1. Inwestycje długoterminowe

	31 grudnia 2017	31 grudnia 2016
Długoterminowe aktywa finansowe	-	1 897
w jednostkach powiązanych:	-	1 897
- Udziały lub akcje*	-	1 897
Inwestycje długoterminowe, razem	-	1 897

*nota 40

8.2. Inwestycje krótkoterminowe

Na dzień 31 grudnia 2017 roku i na dzień 31 grudnia 2016 roku Spółka nie posiadała inwestycji krótkoterminowych, z wyłączeniem środków pieniężnych.

9. Rozliczenia międzyokresowe czynne

	31 grudnia 2017	31 grudnia 2016
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		-
Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	213	-
- koszty pozyskania abonenta*	213	-
Razem długoterminowe	213	-
Koszty pozyskania abonenta*	93	-
Pozostałe	20	64
Razem krótkoterminowe	113	64

* Spółka oceniła, że na dzień 31 grudnia 2016 roku nie ma możliwości udowodnienia, że przyszłe wpływy z tytułu umów abonenckich przewyższą wypływy, a tym samym spowodują wpływ korzyści ekonomicznych netto i w związku z tym w ramach istniejącej polityki rachunkowości zdecydowała o nie aktywowaniu kosztów pozyskania abonenta poniesionych w trakcie roku 2016 oraz o spisaniu niezamortyzowanych na dzień bilansowy kosztów pozyskania abonenta za lata wcześniejsze

10. Kapitały

Kapitał podstawowy

Na dzień 31 grudnia 2016 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 10 100 000,00 złotych i był podzielony na 10 100 udziałów o wartości nominalnej 1 000 złotych każdy.

Na dzień 31 grudnia 2016 roku jedynym udziałowcem Spółki była Multimedia Polska - Południe S.A. posiadająca 100 % udziału w kapitale.

W dniu 31 maja 2017 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwałę podwyższającą kapitał zakładowy Spółki z kwoty 10 100 000,00 zł do kwoty 12 023 000,00 zł, to jest o kwotę 1 923 000,00 zł poprzez ustanowienie 1 923 nowych udziałów o wartości nominalnej 1 000,00 zł każdy. Wszystkie nowe udziały zostały objęte przez Multimedia Polska – Południe S.A.

Wszystkie nowe udziały zostały pokryte w całości wkładem pieniężnym (konwersja długu na kapitał) w wysokości 27 474 861,91 zł, z czego 25 551 861,91 zł stanowiło nadwyżkę przelaną do kapitału zapasowego, zgodnie z art. 154 § 3 Kodeksu Spółek Handlowych. Podwyższenie kapitału zakładowego zostało zarejestrowane przez sąd rejestrowy w dniu 19 czerwca 2017 roku.

W dniu 21 lipca 2017 roku spółka Multimedia Polska – Południe S.A. sprzedała spółce Tokida Investment Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie 100% udziałów w kapitale zakładowym spółki Multimedia Polska Energia Sp. z o.o. (obecnie Orange Energia Sp. z o.o.).

W dniu 5 września 2017 roku, Orange Polska S.A. nabyła 100% udziałów w Multimedia Polska Energia Sp. z o.o. (obecnie Orange Energia Sp. z o.o.) od spółki Tokida Investment Sp. z o.o.

Na dzień 31 grudnia 2017 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 12 023 000,00 złotych i był podzielony na 12 023 udziałów o wartości nominalnej 1 000 złotych każdy.

Na dzień 31 grudnia 2017 roku jedynym udziałowcem Spółki była Orange Polska S.A. posiadająca 100 % udziału w kapitale.

Kapitał zapasowy

Na dzień 31 grudnia 2016 roku Spółka posiadała kapitał zapasowy w wysokości 299 tys. złotych.

Na dzień 31 grudnia 2017 roku Spółka posiadała kapitał zapasowy w wysokości 25 851 tys. złotych.

Pozostałe kapitały rezerwowe

Na dzień 31 grudnia 2017 roku oraz na dzień 31 grudnia 2016 roku Spółka posiadała pozostałe kapitały rezerwowe w wysokości 10 100 tys. zł.

11. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki oraz inne zobowiązania finansowe

Na dzień 31 grudnia 2016 Spółka posiadała pożyczkę udzieloną przez Multimedia Polska-Południe S.A.– podmiot dominujący wobec Spółki (nota 37). Na dzień 31 grudnia 2016 roku zobowiązania z tytułu otrzymanej pożyczki wyniosły 19 729 tys. zł.

Na mocy umowy o potrąceniu wierzytelności (nota 37), Multimedia Polska – Południe S.A. oraz Spółka dokonały wzajemnych potrąceń wierzytelności, w tym potrąceń z tytułu pożyczki.

Na dzień 31 grudnia 2017 roku Spółka nie posiadała pożyczek wobec podmiotów powiązanych.

Na dzień 31 grudnia 2017 roku i na dzień 31 grudnia 2016 roku Spółka nie posiadała oprocentowanych kredytów bankowych i pożyczek oraz innych zobowiązań finansowych wobec pozostałych jednostek.

12. Podział zysku/ Pokrycie straty

12.1. Podział zysku/ pokrycie straty za rok poprzedni

Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki, które odbyło się w dniu 11 maja 2017 roku podjęło uchwałę, iż strata netto za rok obrotowy 2016 w łącznej kwocie 26 431 360,13 złotych zostanie pokryta z zysków lat przyszłych.

12.2. Podział zysku/ pokrycie straty za rok bieżący

Zarząd Spółki proponuje przeznaczyć zysk za rok obrotowy w wysokości 7 266 tys. zł na pokrycie strat z lat ubiegłych.

Orange Energia Sp. z o.o.
 Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
 Dodatkowe informacje i objaśnienia
 (w tysiącach PLN)

13. Rezerwy

W okresach sprawozdawczych objętych sprawozdaniem finansowym wystąpiły następujące zmiany w stanie rezerw:

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku

	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Stan na dzień 1 stycznia 2017 roku	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	250	250
Wykorzystanie	-	-	205	205
Rozwiązanie	-	-	45	45
Stan na dzień 31 grudnia 2017 roku,				
w tym:				
Długoterminowe	-	-	-	-
Krótkoterminowe	-	-	-	-

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku

	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Stan na dzień 1 stycznia 2016 roku	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	-	-
Stan na dzień 31 grudnia 2016 roku,				
w tym:				
Długoterminowe	-	-	-	-
Krótkoterminowe	-	-	-	-

14. Odpisy aktualizujące wartość należności

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017	Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
Stan na dzień 1 stycznia 2017	331
Zwiększenia	3 381
Zmniejszenia	(573)
Stan na dzień 31 grudnia 2017	3 139

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016	Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
Stan na dzień 1 stycznia 2016	-
Zwiększenia	602
Zmniejszenia	(271)
Stan na dzień 31 grudnia 2016	331

15. Zobowiązania długoterminowe

Na dzień 31 grudnia 2017 roku i na dzień 31 grudnia 2016 roku Spółka nie posiadała zobowiązań długoterminowych.

16. Rozliczenia międzyokresowe bierne

	31 grudnia 2017	31 grudnia 2016
Inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe:	12 921	10 106
- sprzedaż dotycząca przyszłych okresów	1 350	1 780
- akcyza	1 582	742
- opłata dystrybucyjna (energia i gaz)	5 286	4 379
- świadczenia energetyczne i gazowe	3 395	1 814
- konsulting, zarządzanie	320	872
- zakup energii i gazu	283	-
- pozostałe (usługi pocztowe i kurierskie, wsparcie techniczne, obsługa prawna i inne)	705	519
Rozliczenia międzyokresowe, razem	12 921	10 106

17. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Na dzień 31 grudnia 2017 roku i na dzień 31 grudnia 2016 roku Spółka nie posiadała zobowiązań zabezpieczonych na jej majątku.

18. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe

W dniu 9 maja 2016 roku Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów wszczął przeciwko Multimedia Polska Energia Sp. z o.o. (obecnie Orange Energia Sp. z o.o.) postępowanie w sprawie naruszenia zbiorowych interesów konsumentów polegających na działaniu wprowadzającym w błąd wyrażającym się w przekazywaniu konsumentom nieprawdziwych informacji dotyczących tożsamości przedsiębiorcy, celu wizyty, niewydawaniu konsumentom dokumentu umowy zawartej poza lokalem przedsiębiorstwa i nieprzekazywaniu konsumentom informacji o prawie odstąpienia od umowy.

W toku postępowania Spółka złożyła propozycję zobowiązania w oparciu o przepis art. 28 ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów. W dniu 13 kwietnia 2017 roku Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów przyjmując zobowiązanie Multimedia Polska Energia Sp. z o.o. (obecnie Orange Energia Sp. z o.o.) wydał decyzję w trybie art. 28 ust. 1 i 2 ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów i nałożył obowiązek jej wykonania, co do większości punktów, w terminie dwóch miesięcy od daty uprawomocnienia się decyzji. Na dzień 31 grudnia 2017 roku Spółka poniosła koszty z tego tytułu w wysokości 205 tys. zł.

19. Inne umowy nieuwzględnione w bilansie

Multimedia Polska S.A. zawarła z Multimedia Polska Energia Sp. z o.o. (obecnie Orange Energia Sp. z o.o.) umowę gwarancyjną, na mocy której Multimedia Polska S.A. zagwarantowała, że zaspokoi roszczenia wszystkich podmiotów, które w okresie obowiązywania przedmiotowej umowy gwarancyjnej zawarły z Multimedia Polska Energia Sp. z o.o. (obecnie Orange Energia Sp. z o.o.) umowę sprzedaży energii elektrycznej, umowę o świadczenie usług przesyłowych lub dystrybucji energii elektrycznej albo umowę kompleksową. Umowa gwarancyjna obejmowała zobowiązania Multimedia Polska Energia Sp. z o.o. (obecnie Orange Energia Sp. z o.o.) do łącznej kwoty 22 000 000 zł. Umowa została rozwiązana dnia 31 sierpnia 2017 roku.

Orange Energia Sp. z o.o. zawarła z Orange Polska S.A. umowę gwarancyjną, na mocy której Orange Polska S.A. zagwarantowała, że zaspokoi roszczenia wszystkich podmiotów, które w okresie obowiązywania przedmiotowej umowy gwarancyjnej zawarły z Orange Energia Sp. z o.o. umowę sprzedaży energii elektrycznej, umowę

Orange Energia Sp. z o.o.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach PLN)

o świadczenie usług przesyłowych lub dystrybucji energii elektrycznej albo umowę kompleksową. Umowa gwarancyjna obejmuje zobowiązania Orange Energia Sp. z o.o. do łącznej kwoty 22 000 000 zł.

Poza umowami opisanymi powyżej oraz w notach 18 i 20 Spółka nie posiadała umów nieuwzględnionych w bilansie.

20. Zobowiązania pozabilansowe

Na mocy podpisanej Umowy Ramowej dla Umów Sprzedaży Energii Elektrycznej Orange Energia Sp. z o.o. zawiera Umowy Sprzedaży na dostawy energii elektrycznej do odbiorców Spółki w przyszłych okresach. Umowy te obligują Spółkę do zapłaty za zakontraktowany wolumen energii i są rozliczane po zakończeniu okresu dostawy określonego w Umowie Sprzedaży.

Na dzień 31 grudnia 2017 roku i na dzień 31 grudnia 2016 roku Spółka nie posiadała innych istotnych zobowiązań pozabilansowych.

21. Struktura rzeczowa i terytorialna sprzedaży

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży w 2017 roku i 2016 roku była następująca:

Rodzaj działalności	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 Przekształcone dane porównawcze*
Przychody ze sprzedaży pozostałych usług, w tym:	4 111	195
- opłata z tyt. gwarancji ceny	3 712	62
- opłaty handlowe	399	133*
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (sprzedaż energii i gazu), w tym:	88 118	46 400
- opłaty dystrybucyjne	29 414	17 857*
Przychody netto ze sprzedaży, w tym:	92 229	46 595

* Spółka dokonała zmiany prezentacji w danych porównawczych na dzień 31 grudnia 2016 roku w porównaniu ze sprawozdaniem rocznym na dzień 31 grudnia 2016 roku. W związku z powyższą zmianą przychody ze sprzedaży pozostałych usług zmniejszyły się o 17 857 tys. zł, a przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (sprzedaż energii i gazu) zwiększyły się o 17 857 tys. zł (noty 5).

Całość przychodów ze sprzedaży w bieżącym i poprzednim roku obrotowym została osiągnięta w obrocie krajowym.

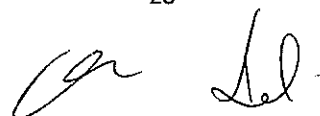
22. Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów trwałych

W okresie dwunastu miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2017 roku Spółka odwróciła odpisy aktualizujące dokonane w okresach poprzednich w kwocie 174 tys. zł, w związku ze sprzedażą środków trwałych w budowie objętych odpisem.

W 2016 roku Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

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

W roku obrotowym Spółka nie zaniechała i w kolejnym roku nie planuje zaniechania żadnego rodzaju działalności.



Orange Energia Sp. z o.o.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach PLN)

24. Podatek dochodowy

Uzgodnienie zysku (straty) brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 Przekształcone dane porównawcze*	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016
Zysk / (strata) brutto	7 266	(26 431)	(26 431)
(-) Przychody nie zaliczane do dochodu do opodatkowania	8 861	9 182	9 182
- rezerwa na sprzedaż i dystrybucję energii i gazu	3 216	6 014	6 014
- rozliczenia międzyokresowe przychodów	(434)	(85)	(85)
- sprzedaż zafakturowana lat ubiegłych	4 849	2 134	2 134
- przychody przyszłych okresów	-	157	157
- noty obciążeniowe	641	686	686
- odpis na należności	573	271	271
- inne	16	5	5
(+) Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	13 496	14 588	14 588
- amortyzacja	(436)	(221)	(221)
- rezerwa na zakup i dystrybucję energii	4 316	6 432	6 432
- rezerwa na koszty operacyjne	2 623	14 355	14 355
- rozliczenia międzyokresowe czynne z tytułu rozliczenia kosztów sprzedaży	(305)	(6 476)	(6 476)
- koszty bezpośrednie lat ubiegłych	3 407	-	-
- odpis na należności	3 381	-	-
- zmniejszenie kosztów uzyskania przychodów z tytułu nieuregulowania płatności w określonym terminie	-	(721)	(721)
- odsetki od pożyczki	334	572	572
- odpis aktualizujący ŚT w budowie	-	-	-
- podatek od czynności cywilno-prawnej	-	-	-
- inne	176	647	647
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	11 901	(21 025)	(21 025)
Strata z lat ubiegłych	(11 901)	-	-
Wynik lat ubiegłych dotyczący podatku dochodowego*	-	(322)	-
Podatek dochodowy (bieżący) wg stawki 19%	-	-	-
Podatek dochodowy – razem	-	(322)	-

*szczegóły przekształcenia opisano w nocie 3

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych, czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają częstym zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania wysokich kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z wysokimi odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym. Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organa skarbowe.

Orange Energia Sp. z o.o.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach PLN)

Na aktywo / (rezerwa) z tytułu odroczonego podatku dochodowego składają się różnice z następujących tytułów:

Aktywo / (rezerwa) z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31 grudnia 2017	31 grudnia 2016
- różnica między wartością bilansową a podatkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	(149)	(66)
- rezerwa na należności	(2 294)	(1 998)
- odsetki od udzielonych pożyczek	-	-
- rozliczenia międzyokresowe	(58)	-
- rezerwa na koszty	4 337	3 019
- pozostałe	(13)	(436)
- straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania	2 814	5 076
Aktywa/(rezerwa) z tytułu odroczonego podatku dochodowego – razem	4 637	5 595
Odpis aktualizujący na aktywo od straty podatkowej	(2 814)	(5 076)
Odpis aktualizujący na aktywo pozostałe*	(1 823)	(519)
Aktywa/(rezerwa) z tytułu odroczonego podatku dochodowego – netto	-	-

*aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego zostało rozpoznane do wysokości rezerwy z tego tytułu.

W związku z niepewnością co do możliwości wygenerowania pozytywnych wyników podatkowych w dającej się przewidzieć przyszłości, Zarząd Spółki zdecydował o objęciu odpisem całości aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Zgodnie z obowiązującym procesem w Grupie Orange Polska S.A., możliwość wykorzystania aktywa z tytułu podatku odroczonego podlega cyklicznej weryfikacji w trakcie w trakcie roku obrotowego.

25. Pozostałe przychody operacyjne

	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	17	-
Inne przychody operacyjne, w tym:	1 910	1 333
- rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	573	271
- inne w tym:	1 337	1 062
noty obciążeniowe	1 336	1 062
Pozostałe przychody operacyjne, razem	1 927	1 333

26. Pozostałe koszty operacyjne

	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	3 381	602
- odpis aktualizujący wartość należności	3 381	602
- odpis aktualizujący środki trwałe w budowie	-	-
Inne koszty operacyjne, w tym:	323	45
- kary, grzywny, odszkodowania	282	22
- spisanie w straty	36	-
- składki, opłaty członkowskie	-	22
- inne	5	1
Pozostałe koszty operacyjne, razem	3 704	647

Orange Energia Sp. z o.o.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach PLN)

27. Przychody finansowe

	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016
Odsetki, w tym:	179	47
- odsetki od abonentów*	99	32
- odsetki bankowe	80	15
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	13 272**	-
Przychody finansowe, razem	13 451	47

* w tym od jednostek powiązanych (nota 37)

** nota 29

28. Koszty finansowe

	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016
Odsetki, w tym:	364	580
- odsetki od zobowiązań	30	9
- odsetki od pożyczek*	334	571
Inne, w tym:	190	132
- poręczenia i gwarancje*	131	132
Koszty finansowe, razem	554	712

* nota 37

29. Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

W dniu 29 maja 2017 roku Spółka sprzedała 136 741 udziałów w spółce Stream Communications Sp. z o.o. do spółki Multimedia Polska S.A. Zbyte udziały stanowiły 100% kapitału zakładowego spółki Stream Communications Sp. z o.o. (nota 40).

W dniu 31 maja 2017 roku Spółka sprzedała 200 udziałów w kapitale zakładowym spółki Roxwell Investments Sp. z o.o. do spółki Stream Investment Sp. z o.o. (nota 40).

30. Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

	31 grudnia 2017	31 grudnia 2016
Środki pieniężne w banku	12 564	5 565
- rachunki bieżące	12 564	5 565
Środki pieniężne w kasie	-	-
Inne środki pieniężne	-	13
Środki pieniężne, razem	12 564	5 578

31. Przyczyny występowania różnic pomiędzy bilansowymi zmianami niektórych pozycji oraz zmianami wynikającymi z rachunku przepływów pieniężnych

Zobowiązania	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 (niebadane)
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyłączeniem kredytów i pożyczek	(37 673)	29 912
- zmiana stanu kredytów i pożyczek, zobowiązań z tyt. leasingu finansowego	19 729	(13 671)
- zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych i inwestycji	24	(4)
- zmian stanu zobowiązań wynikająca z konwersji długu na kapitał	7 412	-
Zmiana stanu zobowiązań w rachunku przepływów pieniężnych	(10 508)	16 237

32. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Na dzień 31 grudnia 2017 roku oraz na dzień 31 grudnia 2016 roku Spółka nie zatrudniała pracowników.

33. Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej

Poniższa tabela przedstawia wynagrodzenie firmy audytorskiej wypłacone lub należne za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku i dnia 31 grudnia 2016 roku w podziale na rodzaje usług:

Rodzaje usługi	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016
Badanie rocznego sprawozdania finansowego	60	50
Pozostałe usługi	110	-
Razem, w tym:	160	50
- należne na dzień bilansowy	60	30
- wypłacone na dzień bilansowy	110	20

*odnosi się do Ernst & Young Audyt Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k.

34. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku oraz emeryturach, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących

Do dnia 31 sierpnia 2017 roku Zarząd nie pobierał wynagrodzeń w zakresie zarządzania przedsiębiorstwem w związku z pobieraniem wynagrodzenia w Multimedia Polska S.A. Spółka w ramach umowy na wsparcie administracyjne oraz świadczenia usług obsługi przedsiębiorstwa ponosiła koszty na rzecz Multimedia Polska S.A.

W kolejnych okresach grupa Orange Polska S.A. w ramach podpisanej „Umowy na wsparcie w zakresie obsługi przedsiębiorstwa i procesów sprzedaży „zawiera również zakres związany z procesem zarządzania przedsiębiorstwem. Umowa zawiera kompleksowe rozwiązania w zakresie obsługi przedsiębiorstwa, w tym procesów zarządzania.

35. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących

W 2017 roku oraz w 2016 roku Spółka nie udzielała osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących żadnych pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

36. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Spółka nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.

37. Informacje o grupie kapitałowej i transakcjach z jednostkami powiązanymi

a) Grupa Kapitałowa

W roku 2016 oraz w okresie od 1 stycznia 2017 roku do dnia 21 lipca 2017 roku Spółka funkcjonowała w ramach grupy kapitałowej Multimedia Polska S.A.

W okresie od 21 lipca 2017 roku do dnia 5 września właścicielem 100% udziałów Spółki była Tokida Investment Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie.

Od dnia 5 września 2017 roku Spółka funkcjonuje w ramach grupy kapitałowej Orange Polska S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na szczeblu grupy kapitałowej Orange Polska S.A., w której skład wchodzi Spółka jako jednostka zależna, jest sporządzane i publikowane przez Orange Polska S.A. z siedzibą w Warszawie, Sprawozdanie jest składane do właściwego rejestru sądowego.

Orange Energia Sp. z o.o.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach PLN)

b) Podmioty dominujące

W roku 2016 oraz w okresie od 1 stycznia 2017 roku do dnia 21 lipca 2017 roku, podmiotem bezpośrednio dominującym wobec Spółki była Multimedia Polska – Południe S.A. z siedzibą w Gdyni.

W okresie od 21 lipca 2017 roku do 5 września 2017 roku, podmiotem bezpośrednio dominującym wobec Spółki była Tokida Investment Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie.

Od dnia 5 września 2017 roku, podmiotem bezpośrednio dominującym wobec Spółki jest Orange Polska S.A. z siedzibą w Warszawie.

Wielkość transakcji z podmiotami dominującymi wyniosła:

Orange Polska S.A.	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016
Sprzedaż	-	-
Zakupy	296	-

Orange Polska S.A.	31 grudnia 2017	31 grudnia 2016
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	20	-
Rozliczenia międzyokresowe bierne	473	-

Multimedia Polska-Południe S.A.	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016
Sprzedaż	8	19
Przychody finansowe z tytułu odsetek od należności	-	-
Koszty finansowe z tytułu odsetek od pożyczek	334	571
Koszty finansowe z tytułu prowizji od pożyczek	60	-
Koszty finansowe z tytułu poręczeń	43	-

Multimedia Polska-Południe S.A.	31 grudnia 2017	31 grudnia 2016
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	-	2
Pożyczki otrzymane	-	19 729

Pożyczka

Dnia 17 sierpnia 2015 roku Multimedia Polska-Południe S.A. udzieliła Spółce pożyczkę w kwocie 10 000 tys. zł. Dnia 28 kwietnia 2016 roku powyższe spółki podpisały aneks do pożyczki z dnia 17 sierpnia 2015 roku zwiększający pożyczkę z kwoty 10 000 tys. zł do kwoty 20 000 tys. zł.

Dnia 27 marca 2017 roku powyższe spółki podpisały aneks do pożyczki z dnia 17 sierpnia 2015 roku zwiększający pożyczkę z kwoty 20 000 tys. zł do kwoty 25 000 tys. zł. Strony między innymi przedłużyły termin spłaty kwoty pożyczki wraz z odsetkami do dnia 31 grudnia 2017 roku. Multimedia Polska-Południe S.A. wypłaciła Spółce 19 100 tys. zł z tytułu powyższej pożyczki.

Na mocy opisanej poniżej umowy o potrąceniu wierzytelności, Multimedia Polska – Południe S.A. oraz Spółka dokonały wzajemnych potrąceń wierzytelności, w tym potrąceń z tytułu pożyczki. Na dzień 31 grudnia 2017 roku Spółka nie posiadała zobowiązań z tytułu pożyczek.

Umowa o potrąceniu wierzytelności,

Dnia 31 maja 2017 roku Spółka Multimedia Polska Energia Sp. z o.o. (obecnie Orange Energia Sp. z o.o.) oraz Multimedia Polska-Południe S.A. zawarły umowę o potrąceniu wierzytelności, na mocy której, działając w oparciu o przepisy art. 498 kodeksu cywilnego, dokonały potrącenia przysługujących im wzajemnie wobec siebie następujących wierzytelności:

1. wierzytelności Multimedia Polska-Południe S.A. od Multimedia Polska Energia Sp. z o.o. (obecnie Orange Energia Sp. z o.o.) na łączną kwotę 27 475 tys. zł., obejmujące:

Orange Energia Sp. z o.o.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach PLN)

- umowę pożyczki zawartą w dniu 17 sierpnia 2015 roku, której wartość nominalna powiększona o narosłe odsetki na dzień zawarcia umowy wyniosła 20 062 tys. zł
- faktury wystawione przez Multimedia Polska-Południe S.A. wobec Multimedia Polska Energia Sp. z o.o (obecnie Orange Energia Sp. z o.o.) na łączną kwotę 43 tys. zł.
- wierzytelności na łączną kwotę 7 369 tys. zł. z faktur wystawionych przez spółkę Multimedia Polska S.A. wobec Spółki, które to wierzytelności zostały za zgodą Spółki, przelane przez Multimedia Polska S.A. na Multimedia Polska-Południe S.A. na mocy umowy sprzedaży wierzytelności, zawartej w dniu 31 maja 2017 roku

2. wierzytelności Multimedia Polska Energia Sp. z o.o. (obecnie Orange Energia Sp. z o.o.) od Multimedia Polska-Południe S.A. na łączną kwotę 27 475 tys. zł., obejmujące przysługujące Spółce od Multimedia Polska-Południe S.A. roszczenie o wniesienie aportu w postaci wierzytelności pieniężnej o wartości 27 475 tys. zł tytułem pokrycia 1 923 udziałów w podwyższonym kapitale Spółki. W dniu 31 maja 2017 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwałę podwyższającą kapitał zakładowy Spółki o kwotę 1 923 tys. zł poprzez ustanowienie 1 923 nowych udziałów o wartości nominalnej 1 tys. zł każdy oraz w przedmiocie pokrycia wszystkich 1 923 udziałów wkładem pieniężnym w wysokości 27 475 tys. zł, z czego 25 551 tys. zł stanowiło nadwyżkę przelaną do kapitału zapasowego, zgodnie z art. 154 § 3 Kodeksu Spółek Handlowych, Multimedia Polska-Południe S.A. w dniu 31 maja 2017 roku objęła wszystkie 1 923 udziały w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki i zobowiązała się do ich pokrycia wkładem pieniężnym w wysokości 27 475 tys. zł.

c) Transakcje z pozostałymi podmiotami powiązanymi w tym z podmiotami znajdującymi się wraz ze Spółką pod wspólną kontrolą podmiotu dominującego

Wielkość transakcji z Multimedia Polska S.A. wyniosła:

Multimedia Polska S.A.	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016
Sprzedaż	1 632	3 262
Przychody finansowe z tytułu odsetek	4	7
Przychód ze sprzedaży udziałów	14 965	-
Zakupy	7 068	12 021
Koszty finansowe z tytułu otrzymanych poręczeń	77	132

Multimedia Polska S.A.	31 grudnia 2017	31 grudnia 2016
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	-	377
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	13 786
Zobowiązania inne	-	33
Rozliczenia międzyokresowe bierne	-	872

Multimedia Polska S.A. zawarła ze Spółką umowę gwarancyjną, na mocy której Spółka zagwarantowała, że zaspokoi roszczenia wszystkich podmiotów, które w okresie obowiązywania przedmiotowej umowy gwarancyjnej zawarły ze Spółką umowę sprzedaży energii elektrycznej, umowę o świadczenie usług przesyłowych lub dystrybucji energii elektrycznej albo umowę kompleksową. Umowa gwarancyjna obejmowała zobowiązania Spółki do łącznej kwoty 22 000 tys. zł. Umowa została rozwiązana dnia 31 sierpnia 2017 roku.

W dniu 29 maja 2017 roku Spółka sprzedała 136 741 udziałów w spółce Stream Communications Sp. z o.o. do spółki Multimedia Polska S.A. Zbyte udziały stanowiły 100% kapitału zakładowego spółki Stream Communications Sp. z o.o.

Wielkość transakcji z Multimedia Polska PR Sp. z o.o. wyniosła:

Multimedia Polska PR Sp. z o. o.	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016
Zakupy	978	838

Multimedia Polska PR Sp. z o. o.	31 grudnia 2017	31 grudnia 2016
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	869
Rozliczenia międzyokresowe bierne	-	115

Orange Energia Sp. z o.o.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach PLN)

Wielkość transakcji z Multimedia Polska Biznes S.A. wyniosła:

Multimedia Polska Biznes S.A.	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016
Zakupy	85	374
Multimedia Polska Biznes S.A.	31 grudnia 2017	31 grudnia 2016
Rozliczenia międzyokresowe bierne	-	374

Wielkość transakcji z Multimedia Polska Infrastruktura Sp. z o.o. wyniosła:

Multimedia Polska Infrastruktura Sp. z o.o.	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016
Pozostałe Przychody operacyjne	191	-
Zakupy	26	-

Wielkość transakcji z Stream Investment Sp. z o.o. wyniosła:

Stream Investment Sp. z o.o.	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016
Przychód ze sprzedaży udziałów	204	-

W dniu 31 maja 2017 roku Spółka sprzedała 200 udziałów w kapitale zakładowym spółki Roxwell Investments Sp. z o.o. do spółki Stream Investment Sp. z o.o.

38. Transakcje zawarte na innych warunkach niż rynkowe z pozostałymi stronami powiązanymi

Warunki transakcji zawieranych przez Spółkę ze stronami powiązanymi w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2017 roku i w roku poprzednim roku nie odbiegały od warunków rynkowych.

39. Wykaz podmiotów, których spółka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Spółka w roku obrotowym kończącym się 31 grudnia 2017 roku i w roku poprzednim nie była współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową w żadnym podmiocie.

40. Wykaz podmiotów, w których spółka posiada zaangażowanie w kapitale lub w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym podmiotu

Na dzień 31 grudnia 2017 roku Spółka nie posiadała zaangażowania w kapitale lub w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym żadnego podmiotu.

W dniu 5 kwietnia 2017 roku spółka zależna Stream Communications Sp. z o.o. sprzedała udziały w spółce Stream Investment Sp. z o.o. do spółki Multimedia Polska- Południe S.A. Sprzedaż udziałów nastąpiła po cenie nie niższej niż wartość księgową.

W dniu 29 maja 2017 roku Spółka sprzedała 136 741 udziałów w spółce Stream Communications Sp. z o.o. do spółki Multimedia Polska S.A. Zbyte udziały stanowiły 100% kapitału zakładowego spółki Stream Communications Sp. z o.o.

W dniu 31 maja 2017 roku Spółka sprzedała 200 udziałów w kapitale zakładowym spółki Roxwell Investments Sp. z o.o. do spółki Stream Investment Sp. z o.o.

Orange Energia Sp. z o.o.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach PLN)

Na dzień 31 grudnia 2016 roku wykaz podmiotów, w których Spółka posiadała zaangażowanie w kapitale lub w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym przedstawia tabela poniżej:

31 grudnia 2016

Nazwa podmiotu	Siedziba	Wartość bilansowa udziałów	Udział w kapitale własnym (%)	Zysk/(strata) netto za rok zakończony dnia 31 grudnia 2016	Kapitały własne na dzień 31 grudnia 2016
Roxwell Investments Sp. z o.o.	Gdynia, ul. T. Wendy 7/9	55	100%	7	(1)
Stream Communications Sp. z o.o.	Gdynia, ul. T. Wendy 7/9	1 842	100%	218	16 337
Stream Investment Sp. z o.o.*	Warszawa, ul. Koszykowa 61B	8 005	100%	1 892	9 332

*Pośrednio przez spółkę zależną Stream Communications Sp. z o.o.

Orange Energia Sp. z o.o.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach PLN)

41. Odstąpienie od sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Spółka na dzień 31 grudnia 2017 roku nie posiadała udziałów w innych spółkach.

Na dzień 31 grudnia 2016 roku podstawą prawną odstąpienia od konsolidacji był art. 56 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi Spółka jako jednostka zależna, zostało sporządzone przez Multimedia Polska S.A. z siedzibą w Gdyni. Sprawozdanie zostało złożone do właściwego rejestru sądowego.

Podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe, charakteryzujące działalność jednostek powiązanych na dzień 31 grudnia 2016 roku, przedstawiały się następująco:

Na dzień 31 grudnia 2016 roku i za rok zakończony tego dnia

	Multimedia Polska – Południe S.A. (podmiot bezpośrednio dominujący) (dane badane)	Roxwell Investments Sp. z o.o. (podmiot zależny) (dane niebadane)	Stream Communications Sp. z o.o. (podmiot zależny) (dane badane)	Stream Investment Sp. z o.o. (podmiot zależny) (dane niebadane)
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	111 870	-	-	-
Przychody finansowe	2 954	-	349	2 276
Wynik finansowy netto	(50 324)	7	218	1 892
Kapitał własny, w tym:				
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	199 821	10	136 741	12 240
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	28 226	45	43 178	-
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	29	-	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	1 264	-	28	-
V. Zysk/ (strata) z lat ubiegłych	(81 869)	(63)	(163 828)	(4 801)
VI. Zysk/ (strata) netto	(50 324)	7	218	1 892
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	-	-
Aktywa razem	148 104	13	17 108	9 361
Przebieg roczne zatrudnienie	44	-	-	-
Rodzaj stosowanych standardów rachunkowości	UoR	UoR	UoR	UoR

42. Działalność energetyczna - obrót energią elektryczną

Niniejsze sprawozdanie zostało oparte o Ustawę o Rachunkowości i poszerzone o informacje zawarte w art. 44 Ustawy Prawo energetyczne. Sprawozdanie zostało przygotowane odrębnie dla poszczególnych rodzajów wykonywanej działalności, o których mowa w art. 44 ust. 1 Ustawy Prawo energetyczne. Celem sporządzenia sprawozdania jest eliminacja subsydiowania skrośnego pomiędzy różnymi rodzajami działalności.

Począwszy od sprawozdań finansowych za rok 2014 obowiązują nowe wymagania sprawozdawcze dotyczące przedsiębiorstw energetycznych. Znowelizowany został artykuł 44 Prawa energetycznego zobowiązujący przedsiębiorstwa energetyczne (odwołując się do Ustawy o rachunkowości) do sporządzania i ujawniania sprawozdań finansowych, zawierających bilans oraz rachunek zysków i strat w podziale na prowadzone działalności. Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest handel i dystrybucja energii elektrycznej oraz handel paliwami gazowymi w systemie sieciowym.

Zgodnie z wymogami ustawy Prawo energetyczne na prowadzenie wyżej wymienionych działalności Spółka otrzymała koncesje:

- Spółka sprzedaje energię elektryczną na podstawie koncesji na obrót energią elektryczną udzielonej przez Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki z dnia 30 grudnia 2013 roku, zmienionej decyzją Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki z dnia 21 listopada 2017 r. Przedmiot działalności objętej koncesją stanowi działalność gospodarczą polegającą na obrocie energią elektryczną na potrzeby odbiorców znajdujących się na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej. Koncesja została udzielona na okres od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2030 roku.

Na podstawie decyzji Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki z dnia 15 maja 2015 roku, zmienionej decyzją z dnia 7 listopada 2017 roku, Spółce została udzielona koncesja na prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie obrotu paliwami gazowymi na potrzeby odbiorców zlokalizowanych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej. Koncesja została udzielona na okres od 18 maja 2015 roku do dnia 31 grudnia 2030 roku.

Zgodnie z art. 44 Ustawy Prawo energetyczne, Spółka, jako przedsiębiorstwo energetyczne prowadzące działalność w zakresie obrotu energią elektryczną, zobowiązana jest do sporządzania, na zasadach i w trybie określonych w przepisach o rachunkowości, sprawozdania finansowego zawierającego bilans oraz rachunek zysków i strat za okresy sprawozdawcze, odrębnie dla poszczególnych rodzajów działalności energetycznej oraz dla pozostałej działalności.

Podział poszczególnych pozycji Bilansu i Rachunku Zysków i Strat został dokonany w następujący sposób:

- Koszty i pozycje bilansu, które można bezpośrednio przypisać do danego typu działalności zostały alokowane metodą bezpośrednią, na podstawie zapisów analitycznych, w oparciu o przypisane wyodrębnione obiekty kontrolingowe,
- Pozycje koszty pośrednie i pozycje bilansu, których nie da się bezpośrednio przypisać do poszczególnych rodzajów działalności, są rozdzielane na podstawie klucza opartego o strukturę przychodów.

Do podziału poszczególnych pozycji bilansu i rachunku zysków i strat Zarząd przyjął następujący klucz podziału:

	31 grudnia 2017	31 grudnia 2016
Energia elektryczna	95,614%	98,3934 %
Paliwa gazowe	4,386%	1,6066 %
Pozostała działalność	0%	0 %

Orange Energia Sp. z o.o.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach PLN)

Rachunek zysków i strat za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku sporządzony zgodnie z art. 44 Ustawy Prawo energetyczne przedstawiono poniżej:

Rachunek zysków i strat	Obrót energią elektryczną	Obrót paliwami gazowymi	Pozostała działalność	Razem
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	88 184	4 045	-	92 229
Koszty działalności operacyjnej	91 724	4 359	-	96 083
Zysk (strata) ze sprzedaży	(3 540)	(314)	-	(3 854)
Pozostałe przychody operacyjne	1 845	65	17	1 927
Pozostałe koszty operacyjne	3 550	154	-	3 704
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(5 245)	(403)	17	(5 631)
Przychody finansowe	172	7	13 272	13 451
Koszty finansowe	534	20	-	554
Zysk (strata) brutto	(5 607)	(416)	13 289	7 266
Podatek dochodowy	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	(5 607)	(416)	13 289	7 266

Rachunek zysków i strat za rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku (przekształcone dane porównawcze) sporządzony zgodnie z art. 44 Ustawy Prawo energetyczne przedstawiono poniżej:

Rachunek zysków i strat	Obrót energią elektryczną	Obrót paliwami gazowymi	Pozostała działalność	Razem
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	45 846	749	-	46 595
Koszty działalności operacyjnej	69 463	3 584	-	73 047
Zysk (strata) ze sprzedaży	(23 617)	(2 835)	-	(26 452)
Pozostałe przychody operacyjne	1 333	-	-	1 333
Pozostałe koszty operacyjne	647	-	-	647
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(22 931)	(2 835)	-	(25 766)
Przychody finansowe	47	-	-	47
Koszty finansowe	704	8	-	712
Zysk (strata) brutto	(23 588)	(2 843)	-	(26 431)
Podatek dochodowy	(317)	(5)	-	(322)
Zysk (strata) netto	(23 271)	(2 838)	-	(26 109)

Rachunek zysków i strat za rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku sporządzony zgodnie z art. 44 Ustawy Prawo energetyczne przedstawiono poniżej:

Rachunek zysków i strat	Obrót energią elektryczną	Obrót paliwami gazowymi	Pozostała działalność	Razem
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	45 846	749	-	46 595
Koszty działalności operacyjnej	69 463	3 584	-	73 047
Zysk (strata) ze sprzedaży	(23 617)	(2 835)	-	(26 452)
Pozostałe przychody operacyjne	1 333	-	-	1 333
Pozostałe koszty operacyjne	647	-	-	647
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(22 931)	(2 835)	-	(25 766)
Przychody finansowe	47	-	-	47
Koszty finansowe	704	8	-	712
Zysk (strata) brutto	(23 588)	(2 843)	-	(26 431)
Podatek dochodowy	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	(23 588)	(2 843)	-	(26 431)

Orange Energia Sp. z o.o.
 Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
 Dodatkowe informacje i objaśnienia
 (w tysiącach PLN)

Bilans na dzień 31 grudnia 2017 roku sporządzony zgodnie z art. 44 Ustawy Prawo energetyczne przedstawiono poniżej:

	Obrót energią elektryczną	Obrót paliwami gazowymi	Pozostała działalność	Razem
A. Aktywa trwałe	1 911	589	-	2 500
I. Wartości niematerialne i prawne	1 619	582	-	2 201
II. Rzeczowe aktywa trwałe	82	4	-	86
III. Należności długoterminowe	-	-	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-	-	-
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	210	3	-	213
B. Aktywa obrotowe	33 921	1 552	-	35 473
I. Zapasy	-	-	-	-
II. Należności krótkoterminowe	21 797	999	-	22 796
III. Inwestycje krótkoterminowe	12 013	551	-	12 564
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	111	2	-	113
Aktywa	35 832	2 141	-	37 973

	Obrót energią elektryczną	Obrót paliwami gazowymi	Pozostała działalność	Razem
A. Kapitał (fundusz) własny	21 018	696	-	21 714
I. Zysk (strata) z lat ubiegłych	(31 494)	(2 845)	813	(33 526)
II. Zysk (strata) netto	(5 607)	(416)	13 289	7 266
III. Pozostałe kapitały, w tym	58 119	3 957	(14 102)	47 974
- pozycje bilansujące	15 542	(182)	(15 360)	-
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	14 814	1 445	-	16 259
I. Rezerwy na zobowiązania	-	-	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 192	146	-	3 338
IV. Rozliczenia międzyokresowe	11 622	1 299	-	12 921
Pasywa	35 832	2 141	-	37 973

Orange Energia Sp. z o.o.
 Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
 Dodatkowe informacje i objaśnienia
 (w tysiącach PLN)

Bilans na dzień 31 grudnia 2016 roku (przekształcone dane porównawcze) sporządzony zgodnie z art. 44 Ustawy Prawo energetyczne przedstawiono poniżej:

	Obrót energią elektryczną	Obrót paliwami gazowymi	Pozostała działalność	Razem
A. Aktywa trwałe	2 815	1 288	2 072	6 175
I. Wartości niematerialne i prawne	511	-	-	511
II. Rzeczowe aktywa trwałe	875	510	175	1 560
III. Należności długoterminowe	1 429	778	-	2 207
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-	1 897	1 897
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
B. Aktywa obrotowe	31 400	514	-	31 914
I. Zapasy	-	-	-	-
II. Należności krótkoterminowe	25 850	422	-	26 272
III. Inwestycje krótkoterminowe	5 488	90	-	5 578
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	62	2	-	64
Aktywa	34 215	1 802	2 072	38 089

	Obrót energią elektryczną	Obrót paliwami gazowymi	Pozostała działalność	Razem
A. Kapitał (fundusz) własny	(15 187)	88	2 072	(13 027)
I. Zysk (strata) z lat ubiegłych	(8 228)	(2)	813	(7 417)
II. Zysk (strata) netto	(23 266)	(2 843)	-	(26 109)
III. Pozostałe kapitały, w tym	16 307	2 933	1 259	20 499
- pozycje bilansujące	(1 700)	2 769	(1 069)	-
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	49 402	1 714	-	51 116
I. Rezerwy na zobowiązania	-	-	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	40 351	659	-	41 010
IV. Rozliczenia międzyokresowe	9 051	1 055	-	10 106
Pasywa	34 215	1 802	2 072	38 089

Orange Energia Sp. z o.o.
 Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
 Dodatkowe informacje i objaśnienia
 (w tysiącach PLN)

Bilans na dzień 31 grudnia 2016 roku (dane zatwierdzone) sporządzony zgodnie z art. 44 Ustawy Prawo energetyczne przedstawiono poniżej:

	Obrót energią elektryczną	Obrót paliwami gazowymi	Pozostała działalność	Razem
A. Aktywa trwałe	2 815	1 288	2 072	6 175
I. Wartości niematerialne i prawne	511	-	-	511
II. Rzeczowe aktywa trwałe	875	510	175	1 560
III. Należności długoterminowe	1 429	778	-	2 207
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-	1 897	1 897
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
B. Aktywa obrotowe	31 400	514	-	31 914
I. Zapasy	-	-	-	-
II. Należności krótkoterminowe	25 850	422	-	26 272
III. Inwestycje krótkoterminowe	5 488	90	-	5 578
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	62	2	-	64
Aktywa	34 215	1 802	2 072	38 089

	Obrót energią elektryczną	Obrót paliwami gazowymi	Pozostała działalność	Razem
A. Kapitał (fundusz) własny	(15 187)	88	2 072	(13 027)
I. Zysk (strata) z lat ubiegłych	(7 906)	(2)	813	(7 095)
II. Zysk (strata) netto	(23 588)	(2 843)	-	(26 431)
III. Pozostałe kapitały, w tym	16 307	2 933	1 259	20 499
- pozycje bilansujące	(1 700)	2 769	(1 069)	-
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	49 402	1 714	-	51 116
I. Rezerwy na zobowiązania	-	-	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	40 351	659	-	41 010
IV. Rozliczenia międzyokresowe	9 051	1 055	-	10 106
Pasywa	34 215	1 802	2 072	38 089