

## Objaśnienia do Formularza O

### I. Zakres sprawozdawczości i okres sprawozdawczy

1. Do wypełnienia formularza zobowiązane są przedsiębiorstwa zajmujące się obrotem energią elektryczną posiadające koncesję Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki na działalność gospodarczą w zakresie obrotu energią elektryczną (dalej „Spółka obrotu”).
2. Spółka obrotu uwzględnia przy wypełnieniu formularza podległe mu spółki lub spółki, w których jednostka macierzysta posiada udział większościowy, o ile działają na rzecz obrotu energią elektryczną. W tak określonym zakresie Formularz O jest formularzem skonsolidowanym, który należy sporządzać zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395 ze zm.).
3. Spółki obrotu kończące lub zawieszające działalność gospodarczą w zakresie koncesji na obrót energią elektryczną składają Formularz O z danymi na dzień zakończenia działalności.
4. Zakres sprawozdawczy dotyczy zawartych umów na zakup energii elektrycznej przez Spółkę obrotu **(dotyczy umów nowych i renegocjowanych)**.
5. W przypadku umów renegocjowanych należy wpisać - w kolumnie *Uwagi* - numer umowy renegocjowanej oraz datę jej zawarcia.
6. Każdy zawarty kontrakt należy wykazywać w odrębnym wierszu. Jeżeli Spółka obrotu zawrze kilka umów z jednym kontrahentem, wówczas każdy kontrakt powinien być ujęty osobno.
7. Dopuszczalne jest zagregowanie w jednym wierszu formularza informacji o realizacji w danym miesiącu wszystkich kontraktów zawartych na okres krótszy niż 28 dni z tym samym podmiotem.
8. W przypadku, gdy Spółka obrotu zawarła umowę ramową, w ramach której zawierane są porozumienia transakcyjne, określające na pewien okres wolumeny i ceny energii elektrycznej, należy podać dane wynikające z zapisów każdego porozumienia transakcyjnego (jako osobne kontrakty).
9. Informacje należy przedstawiać co miesiąc, narastająco od początku roku kalendarzowego, którego te informacje dotyczą. Informacje dotyczą zawartych i obowiązujących kontraktów w okresie sprawozdawczym.
10. Formularz O należy przysyłać, nawet gdy w danym miesiącu nie został zawarty żaden kontrakt.

## **II. Terminy i sposób przesyłania Formularza O**

1. Formularz O należy przysyłać w pliku Excel, pocztą elektroniczną na adres e-mail: [kontrakty@ure.gov.pl](mailto:kontrakty@ure.gov.pl) w terminie do 5 dnia kalendarzowego po zakończeniu miesiąca sprawozdawczego.
2. W tytule e-maila i nazwie załączonego pliku z wypełnionym Formularzem O należy wpisać skróconą nazwę Spółki obrotu oraz miesiąc i rok, który obejmuje formularz (np.: skrócona nazwa spółki\_01\_2020).
3. Do wiadomości elektronicznej e-mail nie należy załączać plików w innych formatach niż pliki Excel (tj. z rozszerzeniem, np.: .pdf, .jpg, .doc). Nie należy przysyłać pocztą elektroniczną skanu wypełnionego Formularza O przesłanego pocztą.
4. Oprócz formy elektronicznej należy również wysłać Formularz O w formie PDF lub papierowej na adres: Urząd Regulacji Energetyki, Departament Rozwoju Monitorowania Rynków, Al. Jerozolimskie 181, 02-222 Warszawa, w terminie do 5 dnia kalendarzowego po zakończeniu miesiąca sprawozdawczego. Wypełniony Formularz O powinien być podpisany przez osobę (-y) upoważnioną (-e) do reprezentowania Spółki obrotu. Nie ma potrzeby, aby załączać pismo przewodnie do wypełnionego Formularza O.
5. W przypadku wykrycia przez Spółkę obrotu błędów w przesłanych do URE danych, formularz należy skorygować i niezwłocznie przesłać do URE, oznaczając dane, które uległy zmianie.

## **III. Sposób prezentacji danych w Formularzu O**

1. Dane dotyczące cen i wartości zawarte w Formularzu O powinny być wykazane w wartościach netto (bez podatku VAT).
2. Wartości w Formularzu O powinny być podane z zaokrągleniem do dwóch miejsc po przecinku. Miejsca dziesiętne należy oddzielić przecinkiem, a nie kropką.
3. Daty należy wpisywać w formacie rrrr-mm-dd, tj. rok-miesiąc-dzień (oddzielone myślnikiem, a nie kropką, bez spacji).

## **IV. Sposób wypełniania poszczególnych pozycji Formularza O**

1. W metryczce Formularza O należy wpisać okres, za który przekazywane są informacje, np. za miesiąc kwiecień: należy wpisać okres od 1 stycznia 2020 do 30 kwietnia 2020 r., za miesiąc lipiec: należy wpisać okres od 1 stycznia 2020 do 31 lipca 2020 r., itd. Informacje należy przedstawiać co miesiąc, narastająco od początku roku kalendarzowego.

2. W kolumnie 2 *Nazwa kontrahenta* należy podać nazwę przedsiębiorstwa z jakim Spółka obrotu zawarła umowę na zakup energii elektrycznej w okresie sprawozdawczym.
3. W kolumnie 3 *Typ kontrahenta* należy wpisać symbol oznaczający typ kontrahenta, z którym została zawarta umowa zakupu energii elektrycznej, tj.: O - przedsiębiorstwo obrotu, P - przedsiębiorstwo przesyłu lub dystrybucji, W – wytwórca, K – odbiorca końcowy.
4. W kolumnie 4 należy podać numer umowy.
5. W kolumnie 5 należy podać datę zawarcia umowy (w formacie: rrrr-mm-dd, bez spacji).
6. W kolumnach od 6 do 7 należy podać okres dostawy energii elektrycznej jaki obejmuje umowa (w formacie: rrrr-mm-dd, bez spacji).
7. W kolumnie 8 *Profil sprzedaży* należy wpisać symbol: Ps (pasmo) - jeżeli umowa przewiduje stały wolumen dostaw w ciągu doby, Sz (szczyt) - jeżeli umowa przewiduje dostawy energii elektrycznej w godzinach szczytowego zapotrzebowania, Ps+Sz - jeżeli umowa przewiduje dostarczanie określonej ilości energii w paśmie i dodatkowej stałej ilości w szczycie, I (inny) - w pozostałych przypadkach.
8. W kolumnie 9 *Moc zakontraktowana* należy wpisać moc zakontraktowaną w każdej godzinie umowy, o ile umowa ją określa na stałym poziomie. W innym przypadku należy pozostawić tę pozycję niewypełnioną.
9. W kolumnie 10 *Wolumen zakontraktowanej energii elektrycznej* należy podać wolumen określony w zawartej umowie przez cały okres dostawy.
10. W kolumnie 11 *Cena jednostkowa sprzedaży energii elektrycznej w umowie (bez VAT)* należy podać cenę wynikającą z zapisów umowy (porozumienia transakcyjnego). W przypadku, gdy w umowie określony jest jedynie wzór na obliczenie ceny w zależności od zmian różnych czynników (np. indeksów giełdowych), której ustalenie na konkretnym poziomie nie wymaga zawarcia porozumienia transakcyjnego lub aneksowania umowy, w kolumnie tej należy podać prognozowaną cenę sprzedaży dla wolumenu określonego w kolumnie 10. W takim przypadku w kolumnie 13 *Uwagi* należy podać formułę cenową z objaśnieniami z zapisów umowy (porozumienia transakcyjnego), według której obliczana jest cena sprzedaży.
11. Kolumna 12 *Wartość umowy (bez VAT)* powinna odpowiadać iloczynowi danych podanych w kolumnach 10 i 11.
12. Kolumna 13 *Uwagi* należy podać informacje, które umożliwiają prawidłową interpretację danych podanych w kolumnach pozostałych w przypadku, gdy ze względu na specyfikę umowy nie można było wprost zastosować powyższych wytycznych do Formularza O.

13. Jeżeli spółka obrotu uważa, że przekazywane dane w sprawozdaniu są wrażliwe należy wpisać klauzulę do Formularza O: „Informacje stanowią tajemnicę przedsiębiorstwa , których rozpowszechnianie w jakiegokolwiek formie bez pisemnej zgody właściciela jest zabronione.”