

Sprawozdanie finansowe  
sporządzone na dzień  
31 grudnia 2018 r.

zgodnie z załącznikiem nr 1  
do ustawy o rachunkowości

“Elbląskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej” Spółka z ograniczoną  
odpowiedzialnością  
ul. Fabryczna 3  
82-300 Elbląg  
NIP: 5780002619

Elbląg, 26 marca 2019 r.

# Oświadczenie kierownictwa

Stosownie do artykułu 4 oraz 52 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, Kierownik jednostki **“Elbląskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2018 roku, na które składa się:

- Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2018;
- Rachunek zysków i strat za okres 1 stycznia 2018 – 31 grudnia 2018;
- Rachunek przepływów pieniężnych za okres 1 stycznia 2018 – 31 grudnia 2018;
- Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres 1 stycznia 2018 – 31 grudnia 2018;
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Do sprawozdania finansowego dołączono sprawozdanie z działalności jednostki za okres objęty sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

W celu rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostka przedstawiła wszelkie dodatkowe informacje konieczne do spełnienia tego obowiązku w informacji dodatkowej.

26-03-2019, Andrzej Kuliński Prezes Zarządu

.....  
*Data i podpis*

# Spis treści

Oświadczenie kierownictwa	2
Bilans. Aktywa	6
Bilans. Pasywa	8
Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)	9
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)	10
Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	11
<b>1 Wprowadzenie do sprawozdania</b>	<b>13</b>
1.1 Informacje o jednostce	13
1.2 Polityka (zasady) rachunkowości	13
1.3 Wartości niematerialne i prawne	14
1.4 Rzeczowe aktywa trwałe	14
1.5 Zapasy materiałów i surowców, towarów handlowych	14
1.6 Należności krótkoterminowe	15
1.7 Środki pieniężne	15
1.8 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15
1.9 Rezerwy	15
1.10 Inne rozliczenia międzyokresowe	15
1.11 Obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	16
1.12 Rachunek zysków i strat	16
1.13 Zasada ustalania sposobu istotności	16
1.14 Sposób sporządzania sprawozdania finansowego	16
<b>2 Dodatkowe informacje i objaśnienia (noty)</b>	<b>18</b>
2.1 Wartości niematerialne i prawne	18
2.1.1 Koszty zakończonych prac rozwojowych	18
2.1.2 Wartość firmy	18
2.1.3 Inne wartości niematerialne i prawne	18
2.1.4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	18
2.2 Rzeczowe aktywa trwałe. Środki trwałe	18
2.2.1 Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	18
2.2.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19
2.2.3 Urządzenia techniczne i maszyny	19
2.2.4 Środki transportu	19
2.2.5 Inne środki trwałe	20
2.3 Grunty – zmiana stanu	21
2.4 Środki trwałe w budowie	21
2.5 Środki trwałe w budowie – koszt wytworzenia	21
2.6 Zaliczki na środki trwałe w budowie	21
2.7 Wartość nieużywanych środków trwałych	21
2.8 Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu, nie umarzone	21
2.9 Odpisy aktualizujące należności długoterminowe	22
2.10 Zmiany w inwestycjach długoterminowych	22
2.11 Zmiany w nieruchomościach inwestycyjnych	22
2.12 Wartość godziwa inwestycji w nieruchomościach	22
2.13 Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych	22
2.14 Odpisy aktualizujące wartość wybranych aktywów obrotowych	22

2.15	Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych, pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale oraz pozostałych jednostek – struktura czasowa . . . . .	22
2.16	Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych . . . . .	23
2.17	Inne należności oraz należności dochodzone na drodze sądowej . . . . .	23
2.18	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów . . . . .	23
2.19	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy . . . . .	23
2.20	Struktura własności kapitału/funduszu podstawowego . . . . .	24
2.21	Kapitał zapasowy . . . . .	24
2.22	Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym z tytułu aktualizacji wartości godziwej . . . . .	24
2.23	Kapitał rezerwowy . . . . .	25
2.24	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego . . . . .	25
2.25	Rezerwy na zobowiązania oraz ich wykorzystanie . . . . .	25
2.26	Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego . . . . .	26
2.26.1	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego . . . . .	26
2.26.2	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego . . . . .	26
2.27	Zobowiązania długoterminowe . . . . .	26
2.28	Splata zobowiązań długoterminowych w latach 2020 – 2024 i dalszych . . . . .	26
2.29	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa . . . . .	26
2.30	Zobowiązania wekslowe – bilansowe . . . . .	28
2.31	Zobowiązania wekslowe – pozabilansowe . . . . .	28
2.32	Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki na koniec roku . . . . .	28
2.33	Zobowiązania warunkowe . . . . .	28
2.34	Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych . . . . .	28
2.35	Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa) . . . . .	28
2.36	Struktura przychodów netto ze sprzedaży . . . . .	29
2.37	Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT . . . . .	29
2.38	Udział procentowy przychodów netto ze sprzedaży wyrobów gotowych . . . . .	29
2.39	Przychody z długotrwałych usług . . . . .	30
2.40	Pozostałe przychody operacyjne . . . . .	30
2.41	Dane o kosztach rodzajowych i koszcie wytworzenia produktów na własne potrzeby . . . . .	30
2.42	Pozostałe koszty operacyjne . . . . .	30
2.43	Przychody finansowe . . . . .	30
2.44	Koszty finansowe . . . . .	31
2.45	Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto . . . . .	31
2.46	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych . . . . .	33
2.47	Koszty wynagrodzeń, wynagrodzenia z zysku oraz odsetki od pożyczek wypłacone zarządowi i organom nadzorczym spółek kapitałowych . . . . .	33
2.48	Informacja o kredytach i zaliczkach, udzielonych osobom wchodzącym w skład organów administrujących, zarządzających i nadzorujących . . . . .	33
2.49	Informacja o zobowiązaniach zaciągniętych tytułem gwarancji i poręczeń w imieniu organów zarządzających, nadzorujących i administrujących . . . . .	33
2.50	Transakcje z jednostkami powiązanymi kapitałowo, które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym . . . . .	33
2.51	Wynagrodzenia firmy audytorskiej . . . . .	34
2.52	Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych w tym popełnione błędy (art. 54 ust. 3 uor) . . . . .	34
2.53	Zmiany w roku obrotowym zasad polityki rachunkowości wywierające istotny wpływ na sytuację finansową i wynik finansowy lub kapitał własny . . . . .	34
2.54	Informacje o istotnych zdarzeniach po dniu bilansowym nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym . . . . .	34
2.55	Zapewnienie porównywalności danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem roku obrotowego . . . . .	34
2.56	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy . . . . .	34
2.57	Wspólne przedsięwzięcia (opis i zakres) . . . . .	34
2.58	Udziały w spółkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych na dzień bilansowy . . . . .	34
2.59	Spółki zależne nieobjęte konsolidacją i przyczyny od jej odstąpienia . . . . .	35
2.60	Informacja o jednostkach połączonych metodą nabycia lub łączenia udziałów . . . . .	35
2.61	Poważne zagrożenia dla kontynuowania działalności . . . . .	35
2.62	Inne istotne informacje wpływające na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki . . . . .	35

2.63	Prawa do emisji gazów cieplarnianych . . . . .	35
2.64	Informacja o działalności zaniechanej . . . . .	35
2.65	Nakłady na finansowanie niefinansowych aktywów trwałych . . . . .	35
2.66	Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości, lub które wystąpiły incydentalnie . . . . .	36
2.67	Koszty związane z pracami badawczymi i rozwojowymi, nie zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych zgodnie z art. 33 ust.2 uor . . . . .	36
2.68	Kursy walut przyjęte do wyceny sprawozdania finansowego . . . . .	36
2.69	Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych . . . . .	36
2.70	Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie . . . . .	36
2.71	Transakcje z jednostkami powiązanymi zawarte na innych warunkach niż rynkowe . . . . .	36
2.72	Wspólnicy ponoszący nieograniczoną odpowiedzialność majątkową . . . . .	37
2.73	Informacja o zwolnieniu lub wyłączeniu ze sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego . . . . .	37
2.74	Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym i najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna . . . . .	37
2.75	Wykaz jednostek, w których jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową . . . . .	37
2.76	Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów . . . . .	37
2.77	Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu . . . . .	37
2.78	Wzrost wartości towarów i kosztu wytworzenia o odsetki i różnice kursowe w roku obrotowym . . . . .	37
2.79	Informacja o udziałach (akcjach) własnych . . . . .	37
2.79.1	Udziały (akcje) własne nabyte (odpłatnie lub nieodpłatnie) . . . . .	37
2.79.2	Udziały (akcje) własne zbyte lub umorzone . . . . .	37
2.79.3	Stan udziałów (akcji) własnych zatrzymanych na koniec okresu . . . . .	37
2.80	Inne istotne informacje . . . . .	38

**Spis tabel**

**39**

## Bilans. Aktywa

	31.12.2018	31.12.2017	Noty
<b>A. Aktywa trwałe</b>	111 554 467,20	112 251 070,32	
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	402 372,10	519 104,76	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	
2. Wartość firmy	-	-	
3. Inne wartości niematerialne i prawne	402 372,10	519 104,76	2.1
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	109 370 123,80	110 293 686,60	
1. Środki trwałe	107 829 720,22	107 976 312,29	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	842 166,65	864 844,79	2.2, 2.3
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	88 128 979,61	87 027 190,09	2.2
c) urządzenia techniczne i maszyny	18 545 017,15	19 873 194,42	2.2
d) środki transportu	299 448,54	195 260,94	2.2
e) inne środki trwałe	14 108,27	15 822,05	2.2
2. Środki trwałe w budowie	1 540 403,58	2 317 374,31	2.4, 2.5
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	
<b>III. Należności długoterminowe</b>	-	-	
1. Od jednostek powiązanych	-	-	
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	
3. Od pozostałych jednostek	-	-	
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	-	-	
1. Nieruchomości	-	-	
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	
a) w jednostkach powiązanych	-	-	
- udziały lub akcje	-	-	
- inne papiery wartościowe	-	-	
- udzielone pożyczki	-	-	
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	
- udziały lub akcje	-	-	
- inne papiery wartościowe	-	-	
- udzielone pożyczki	-	-	
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	
c) w pozostałych jednostkach	-	-	
- udziały lub akcje	-	-	
- inne papiery wartościowe	-	-	
- udzielone pożyczki	-	-	
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-	
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	1 781 971,30	1 438 278,96	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 761 842,00	1 417 147,00	2.26
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	20 129,30	21 131,96	

Michał Gliniecki Dyrektor ds Finansowych Główny  
Księgowy

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych  
Elbląg, 26 marca 2019 r.

26-03-2019, Andrzej Kuliński Prezes Zarządu

.....  
Data i podpis

## Bilans. Aktywa

	31.12.2018	31.12.2017	Noty
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	24 025 700,34	22 458 217,53	
<b>I. Zapasy</b>	2 291 190,81	2 062 131,57	
1. Materiały	2 216 461,01	1 839 185,91	
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-	
3. Produkty gotowe	-	-	
4. Towary	74 729,80	222 945,66	
5. Zaliczki na dostawy i usługi	-	-	
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	15 713 804,23	14 573 034,66	
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	
- do 12 miesięcy	-	-	
- powyżej 12 miesięcy	-	-	
b) inne	-	-	
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	
- do 12 miesięcy	-	-	
- powyżej 12 miesięcy	-	-	
b) inne	-	-	
3. Należności od pozostałych jednostek	15 713 804,23	14 573 034,66	2.15
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	13 896 197,45	13 498 442,86	
- do 12 miesięcy	13 659 235,16	13 031 222,22	
- powyżej 12 miesięcy	236 962,29	467 220,64	
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 816 252,01	1 071 750,68	2.16
c) inne	1 354,77	2 841,12	2.17
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-	
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	5 944 519,67	5 749 358,80	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 944 519,67	5 749 358,80	
a) w jednostkach powiązanych	-	-	
- udziały lub akcje	-	-	
- inne papiery wartościowe	-	-	
- udzielone pożyczki	-	-	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	
b) w pozostałych jednostkach	-	-	
- udziały lub akcje	-	-	
- inne papiery wartościowe	-	-	
- udzielone pożyczki	-	-	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 944 519,67	5 749 358,80	
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 936 694,67	5 743 208,80	
- inne środki pieniężne	7 825,00	6 150,00	
- inne aktywa pieniężne	-	-	
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	76 185,63	73 692,50	2.18
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	0,00	0,00	
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	0,00	0,00	
<b>Aktywa razem</b>	135 580 167,54	134 709 287,85	

Michał Gliniecki Dyrektor ds Finansowych Główny  
Księgowy

*Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych*  
Elbląg, 26 marca 2019 r.

26-03-2019, Andrzej Kuliński Prezes Zarządu

*Data i podpis*

## Bilans. Pasywa

	31.12.2018	31.12.2017	Noty
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	97 460 237,33	97 211 061,92	
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	16 594 500,00	16 594 500,00	2.20
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	43 523 395,40	38 433 921,99	2.21
– nadwyżka wartości sprzedazy (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	-	-	
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	36 519 124,90	39 461 899,98	2.22
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-	
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	274 041,62	274 041,62	2.23
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-	
– na udziały (akcje) własne	-	-	
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-	-	
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	549 175,41	2 446 698,33	2.56
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	-	-	
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	38 119 930,21	37 498 225,93	
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	9 308 438,50	7 697 189,87	
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	362 771,00	474 367,00	2.26
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	5 268 581,02	4 711 592,35	2.25
– długoterminowa	4 785 372,52	4 214 991,81	
– krótkoterminowa	483 208,50	496 600,54	
3. Pozostałe rezerwy	3 677 086,48	2 511 230,52	2.25
– długoterminowe	-	-	
– krótkoterminowe	3 677 086,48	2 511 230,52	
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	98 902,96	1 067 272,85	2.27, 2.28
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	
3. Wobec pozostałych jednostek	98 902,96	1 067 272,85	
a) kredyty i pożyczki	-	-	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	
c) inne zobowiązania finansowe	84 113,80	42 778,01	
d) zobowiązania wekslowe	-	-	
e) inne	14 789,16	1 024 494,84	
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	11 866 608,77	11 002 405,48	
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-	
– do 12 miesięcy	-	-	
– powyżej 12 miesięcy	-	-	
b) inne	-	-	
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-	
– do 12 miesięcy	-	-	
– powyżej 12 miesięcy	-	-	
b) inne	-	-	
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	11 840 608,77	11 002 405,48	
a) kredyty i pożyczki	-	-	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	
c) inne zobowiązania finansowe	36 623,38	24 958,91	
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 066 939,30	5 857 429,05	2.29
– do 12 miesięcy	6 066 939,30	5 857 429,05	
– powyżej 12 miesięcy	-	-	
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-	
f) zobowiązania wekslowe	-	-	
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 138 831,14	4 096 269,14	2.34
h) z tytułu wynagrodzeń	285 058,23	256 734,30	
i) inne	2 313 156,72	767 014,08	
4. Fundusze specjalne	26 000,00	-	
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	16 845 979,98	17 731 357,73	2.35
1. Ujemna wartość firmy	-	-	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	16 845 979,98	17 731 357,73	
– długoterminowe	16 101 909,84	16 862 447,14	
– krótkoterminowe	744 070,14	868 910,59	
<b>Pasywa razem</b>	135 580 167,54	134 709 287,85	

Michał Gliniecki Dyrektor ds Finansowych Główny  
Księgowy

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych  
Elbląg, 26 marca 2019 r.

26-03-2019, Andrzej Kuliński Prezes Zarządu

.....  
Data i podpis



## Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)

	01.01.2018 do 31.12.2018	01.01.2017 do 31.12.2017	Noty
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	100 480 528,49	103 036 644,97	2.36, 2.38
– od jednostek powiązanych	-	-	
– od pozostałych jednostek	100 480 528,49	103 036 644,97	
<b>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	37 288 731,13	39 524 458,25	
– od jednostek powiązanych	-	-	
– od pozostałych jednostek	37 288 731,13	39 524 458,25	
<b>II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	63 191 797,36	63 512 186,72	
– od jednostek powiązanych	-	-	
– od pozostałych jednostek	63 191 797,36	63 512 186,72	
<b>B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	93 808 197,73	94 513 934,97	
– jednostkom powiązanim	-	-	
– pozostałym jednostkom	93 808 197,73	94 513 934,97	
<b>I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów</b>	30 627 422,67	31 037 113,95	
– jednostkom powiązanim	-	-	
– pozostałym jednostkom	30 627 422,67	31 037 113,95	
<b>II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>	63 180 775,06	63 476 821,02	
– jednostkom powiązanim	-	-	
– pozostałym jednostkom	63 180 775,06	63 476 821,02	
<b>C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)</b>	6 672 330,76	8 522 710,00	
<b>D. Koszty sprzedaży</b>	0,00	0,00	
<b>E. Koszty ogólnego zarządu</b>	6 807 576,03	6 969 168,11	
<b>F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)</b>	- 135 245,27	1 553 541,89	
<b>G. Pozostałe przychody operacyjne</b>	1 731 978,13	1 637 898,17	2.40
<b>I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	-	-	
<b>II. Dotacje</b>	749 895,96	825 114,82	
<b>III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	-	-	
<b>IV. Inne przychody operacyjne</b>	982 082,17	812 783,35	
<b>H. Pozostałe koszty operacyjne</b>	1 044 088,66	246 662,06	2.42
<b>I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	501 612,21	36 235,40	
<b>II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	446 969,63	125 936,20	
<b>III. Inne koszty operacyjne</b>	95 506,82	84 490,46	
<b>I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)</b>	552 644,20	2 944 778,00	
<b>J. Przychody finansowe</b>	206 016,20	163 787,45	2.43
<b>I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:</b>	-	-	
a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-	
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	
b) od jednostek pozostałych, w tym:	-	-	
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	
<b>II. Odsetki, w tym:</b>	175 349,41	129 582,45	
– od jednostek powiązanych	-	-	
– od pozostałych jednostek	175 349,41	129 582,45	
<b>III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>	-	34 205,00	
– w jednostkach powiązanych	-	-	
– w pozostałych jednostkach	-	34 205,00	
<b>IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>	30 666,79	-	
<b>V. Inne</b>	-	-	
<b>K. Koszty finansowe</b>	21 234,99	44 020,12	2.44
<b>I. Odsetki, w tym:</b>	21 234,99	36 582,13	
– dla jednostek powiązanych	-	-	
– dla pozostałych jednostek	21 234,99	36 582,13	
<b>II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>	-	-	
– w jednostkach powiązanych	-	-	
– w pozostałych jednostkach	-	-	
<b>III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>	-	-	
<b>IV. Inne</b>	-	7 437,99	
<b>L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)</b>	737 425,41	3 064 545,33	
<b>M. Podatek dochodowy</b>	188 250,00	617 847,00	2.45
<b>N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00	
<b>O. Zysk (strata) netto (L-M-N)</b>	549 175,41	2 446 698,33	

Michał Gliniecki Dyrektor ds Finansowych Główny  
Księgowy

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych  
Elbląg, 26 marca 2019 r.

26-03-2019, Andrzej Kuliński Prezes Zarządu

Data i podpis

## Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	01.01.2018 do 31.12.2018	01.01.2017 do 31.12.2017	Noty
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	549 175,41	2 446 698,33	
<b>II. Korekty razem</b>	8 354 366,45	9 471 241,50	
1. Amortyzacja	9 680 067,11	9 935 019,13	
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 514,91	19 957,30	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	501 612,21	36 235,40	
5. Zmiana stanu rezerw	1 611 248,63	1 308 223,84	
6. Zmiana stanu zapasów	-229 059,24	-346 228,80	
7. Zmiana stanu należności	-1 181 869,57	299 591,00	
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-516 873,75	-278 083,01	
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 482 607,06	-1 459 935,15	
10. Inne korekty	-30 666,79	-43 538,21	
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	8 903 541,86	11 917 939,83	
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
<b>I. Wpływy</b>	142 112,29	127 686,60	
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	142 112,29	127 686,60	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-	
a) w jednostkach powiązanych	-	-	
b) w pozostałych jednostkach	-	-	
- zbycie aktywów finansowych	-	-	
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-	
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-	
- odsetki	-	-	
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-	
<b>II. Wydatki</b>	8 553 184,44	7 659 202,95	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	8 553 184,44	7 659 202,95	
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-	
a) w jednostkach powiązanych	-	-	
b) w pozostałych jednostkach	-	-	
- nabycie aktywów finansowych	-	-	
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-	
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	-8 411 072,15	-7 531 516,35	
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
<b>I. Wpływy</b>	30 666,79	43 538,21	
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	
2. Kredyty i pożyczki	-	9 333,21	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	
4. Inne wpływy finansowe	30 666,79	34 205,00	
<b>II. Wydatki</b>	327 975,63	402 755,10	
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	300 000,00	300 000,00	
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-	
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-	-	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	25 460,72	23 807,80	
8. Odsetki	2 514,91	19 957,30	
9. Inne wydatki finansowe	-	58 990,00	
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	-297 308,84	-359 216,89	
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+C.III)</b>	195 160,87	4 027 206,59	
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	195 160,87	4 027 206,59	
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	5 749 358,80	1 722 152,21	2.69
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:</b>	5 944 519,67	5 749 358,80	2.69
- o ograniczonej możliwości dysponowania	1 538 011,32	1 304 438,77	

Michał Gliniecki Dyrektor ds Finansowych Główny  
Księgowy

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych  
Elbląg, 26 marca 2019 r.

26-03-2019, Andrzej Kuliński Prezes Zarządu

.....  
Data i podpis

## Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	01.01.2018 do 31.12.2018	01.01.2017 do 31.12.2017	Noty
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b> .....	97 211 061,92	95 064 363,59	
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości .....	-	-	
– korekty błędów .....	-	-	
<b>I.A. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b> .....	97 211 061,92	95 064 363,59	
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b> .....	16 594 500,00	16 594 500,00	
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego .....	-	-	
a) zwiększenie (z tytułu) .....	-	-	
– wydania udziałów (emisji akcji) .....	-	-	
b) zmniejszenie (z tytułu) .....	-	-	
– umorzenia udziałów (akcji) .....	-	-	
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu .....	16 594 500,00	16 594 500,00	
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b> .....	38 433 921,99	34 866 872,85	
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego .....	5 089 473,41	3 567 049,14	
a) zwiększenie (z tytułu) .....	5 089 473,41	3 567 049,14	
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej .....	-	-	
– podziału zysku (ustawowo) .....	-	-	
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) .....	2 146 698,33	3 252 766,26	
– z tytułu likwidacji środków trwałych objętych aktualizacją wyceny .....	2 942 775,08	314 282,88	
b) zmniejszenie (z tytułu) .....	-	-	
– pokrycia straty .....	-	-	
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu .....	43 523 395,40	38 433 921,99	
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b> .....	39 461 899,98	39 776 182,86	
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny .....	-2 942 775,08	-314 282,88	
a) zwiększenie (z tytułu) .....	-	-	
b) zmniejszenie (z tytułu) .....	2 942 775,08	314 282,88	
– zbycia środków trwałych .....	2 942 775,08	314 282,88	
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu .....	36 519 124,90	39 461 899,98	
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b> .....	274 041,62	274 041,62	
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych .....	-	-	
a) zwiększenie (z tytułu) .....	-	-	
– przeznaczenia na fundusz rezerwowy .....	-	-	
b) zmniejszenie (z tytułu) .....	-	-	
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu .....	274 041,62	274 041,62	
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b> .....	2 446 698,33	3 552 766,26	
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu .....	2 446 698,33	3 552 766,26	
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości .....	-	-	
– korekty błędów .....	-	-	
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach .....	2 446 698,33	3 552 766,26	
a) zwiększenie (z tytułu) .....	-	-	
– podziału zysku z lat ubiegłych .....	-	-	
b) zmniejszenie (z tytułu) .....	2 446 698,33	3 552 766,26	
– podział zysku .....	2 446 698,33	3 552 766,26	
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu .....	0,00	0,00	

Michał Gliniecki Dyrektor ds Finansowych Główny  
Księgowy

*Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych*  
Elbląg, 26 marca 2019 r.

26-03-2019, Andrzej Kuliński Prezes Zarządu

*Data i podpis*

### Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	01.01.2018 do 31.12.2018	01.01.2017 do 31.12.2017	Noty
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu .....	-	-	
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości .....	-	-	
– korekty błędów .....	-	-	
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach .....	-	-	
a) zwiększenie (z tytułu) .....	-	-	
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia .....	-	-	
– zwiększenie rezerwy z tytułu rezerw emerytalnych za lata ubiegłe .....	-	-	
b) zmniejszenie (z tytułu) .....	-	-	
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu .....	-	-	
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu .....	0,00	0,00	
<b>6. Wynik netto</b> .....	<b>549 175,41</b>	<b>2 446 698,33</b>	
a) zysk netto .....	549 175,41	2 446 698,33	
b) strata netto .....	-	-	
c) odpisy z zysku .....	-	-	
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b> .....	<b>97 460 237,33</b>	<b>97 211 061,92</b>	
<b>Proponowany podział zysku (pokrycie straty)</b> .....	<b>212 106,70</b>	<b>300 000,00</b>	
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b> .....	<b>97 248 130,63</b>	<b>96 911 061,92</b>	

Michał Gliniecki Dyrektor ds Finansowych Główny  
Księgowy

*Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych*  
Elbląg, 26 marca 2019 r.

26-03-2019, Andrzej Kuliński Prezes Zarządu

*Data i podpis*

# Wprowadzenie do sprawozdania

## 1.1 Informacje o jednostce

Sprawozdanie finansowe jednostki **"Elbląskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej"** Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, NIP: **5780002619** za okres 1 stycznia 2018 r – 31 grudnia 2018 r zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Miejscowość	Elbląg
Kod pocztowy	82-300
Poczta	Elbląg
Ulica	ul. Fabryczna
Numer nieruchomości	3
Numer lokalu	-
Województwo	warmińsko-mazurskie
Powiat	m. Elbląg
Gmina	M. Elbląg

Jednostka została zarejestrowana 29 sierpnia 2002 r przez Sąd Rejonowy w Olsztynie, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000127954 w rejestrze: Rejestr Przedsiębiorców.

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest:

- 3530Z wytwarzanie i zaopatrywanie w parę wodną, gorącą wodę i powietrze do układów klimatyzacyjnych

Okres trwania działalności oznaczony został na czas nieokreślony.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Nie istnieją okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności.

Jednostka nie posiada wewnętrznej jednostki sporządzającej samodzielne sprawozdanie finansowe.

W okresie za jaki sporządzono sprawozdanie finansowe nie nastąpiło połączenie spółek.

## 1.2 Polityka (zasady) rachunkowości

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości Spółka stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Na podstawie umowy spółki § 32 rokiem obrotowym w spółce jest okres 12-tu miesięcy od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia każdego roku kalendarzowego. W skład roku obrotowego wchodzi okresy sprawozdawcze a za okres sprawozdawczy przyjmuje się okres jednego miesiąca.

### 1.3 Wartości niematerialne i prawne

Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych:

- Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne - 20,00%
- Licencje:
  - do kwoty 10.000,00 zł amortyzuje się jednorazowo, w całości w koszty amortyzacji w miesiącu następnym po miesiącu oddania ich do użytkowania
  - powyżej 10.000,00 zł do 50.000,00 zł – 50%
  - powyżej 50.000,00 zł – 20%

### 1.4 Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe poniżej wartości początkowej 3500 Spółka zalicza bezpośrednio w koszty i prowadzi ewidencję pozabilansową wyposażenia.

Środki trwałe od wartości początkowej 3500 do 10 000 Spółka wprowadza do ewidencji środków trwałych i amortyzuje jednorazowo w miesiącu następnym po oddaniu do używania przy czym bez względu na wartość początkową amortyzuje się metodą liniową według poniższych stawek:

- ciepłomierze (liczniki pomiaru energii cieplnej) amortyzuje się wg stawki - 24 %
- wodomierze montowane w obcych węzłach cieplnych przyjmowane są jako odrębny środek trwały i amortyzowane wg stawki - 20 %
- regulatory montowane w obcych węzłach cieplnych przyjmowane są jako odrębny środek trwały i amortyzowane wg stawki - 18 %
- węzły i rozdzielnie amortyzuje się wg stawki- 8,5 %
- sieci cieplne amortyzuje się wg stawki- 3 %
- sprzęt komputerowy o cenie jednostkowej do 10.000 zł amortyzuje się jednorazowo w 100%, natomiast powyżej 10.000 zł amortyzuje się metodą liniową wg stawki 20%
- prawo użytkowania wieczystego gruntu bez względu na wartość początkową amortyzuje się według rocznej stawki 2,5 %

Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

### 1.5 Zapasy materiałów i surowców, towarów handlowych

Spółka stosuje ilościowo-wartościową metodę ewidencji materiałów. Materiały wycenia się na dzień bilansowy w cenie zakupu. Stosowana jest metoda ustalania wartości rozchodów magazynowych - FIFO. Odpisy aktualizujące wartość zapasu materiałów dokonywane są raz w roku na dzień 31 października. Odpisom aktualizującym podlegają materiały zalegające w magazynie powyżej 365 dni.

## 1.6 Należności krótkoterminowe

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w bilansie w wartości netto tj. po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące wartość należności. Wartość należności podlega aktualizacji wyceny, przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty. Dokonywanie odpisów aktualizujących wartość należności następuje pod datą skierowania sprawy do sądu.

Spółka tworzy 100% odpis aktualizujący na należności z tytułu niezapłaconych odsetek których termin płatności minął w poprzednim roku.

## 1.7 Środki pieniężne

Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie danej waluty ogłoszonym przez NBP. Do wyznaczenia kolejności rozchodu wyceny środków pieniężnych przyjmuje się metodę FIFO.

## 1.8 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka rozlicza w czasie, stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczenia. Koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych w kwocie do 3.000 złotych netto Spółka nie rozlicza w czasie, lecz jednorazowo odpisuje w koszty działalności operacyjnej w miesiącu ich poniesienia.

## 1.9 Rezerwy

Spółka tworzy rezerwy na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;
- na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne, których obowiązek wypłaty wynika z art. 921 Kodeksu pracy i układu zbiorowego pracy, w wysokości określonej na podstawie metod aktuarialnych na koniec każdego roku bilansowego jako suma rezerw dotyczących poszczególnych pracowników.

## 1.10 Inne rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe obejmują:

- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia środków trwałych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych sfinansowanych z tych źródeł, a okres odpisywania dotacji pokrywa się z okresem amortyzacji poszczególnych środków trwałych.
- wartość przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych, a okres odpisywania w przychody pokrywa się z okresem amortyzacji poszczególnych środków trwałych.

## 1.11 Obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)

Spółka ma obowiązek utworzenia rezerwy i dokonania aktywowania z tytułu odroczonego podatku dochodowego w związku z powstaniem przejściowych różnic pomiędzy wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową i stratą podatkową możliwą do odliczenia od dochodu podatkowego w przyszłości.

Wysokość zarówno rezerwy, jak i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się biorąc pod uwagę stawki podatku dochodowego obowiązujące w roku powstania obowiązku (zobowiązania) podatkowego.

Zarówno rezerwę, jak i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazuje się w bilansie oddzielnie. Nie dokonuje się kompensat rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Ujęcie w księgach odroczonego podatku dochodowego za dany rok następuje drogą księgowania tylko zmiany (przyrostu lub zmniejszenia) sald rezerwy i aktywów z tego tytułu na koniec i początek roku obrotowego.

## 1.12 Rachunek zysków i strat

W spółce prowadzi się ewidencję i rozliczenie kosztów wg rodzaju na kontach zespołu 4, które przenosi się następnie na konta zespołu 5 - koszty wg rodzaju działalności.

Konta przychodowe i kosztowe zespołu 7 oraz koszty zarządu służą do ustalenia wyniku finansowego.

Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie kalkulacyjnym.

Na wynik finansowy netto składa się:

- wynik działalności operacyjnej spółki z uwzględnieniem pozostałych kosztów i pozostałych przychodów operacyjnych,
- wynik z operacji finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego

## 1.13 Zasada ustalania sposobu istotności

Spółka dla określenia poziomu istotności przyjmuje następujące kryteria, które nie zniekształcą obrazu sytuacji finansowej i majątkowej oraz wyniku finansowego Spółki:

- w odniesieniu do pozycji bilansowej wartość jest istotna, o ile stanowi 1 % sumy bilansowej,
- w odniesieniu do pozycji wynikowych wartość jest istotna, o ile stanowi 5 % wyniku finansowego brutto.

## 1.14 Sposób sporządzania sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe Spółki na dzień 31-12-2018 zostało sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości w postaci elektronicznej oraz w strukturze logicznej oraz formacie udostępnianych w Biuletynie Informacji Publicznej oraz zostało opatrzone kwalifikowanym podpisem elektronicznym. Sporządzone zostało w języku polskim i w walucie polskiej.

Zgodnie z art. 45 ust. 2 ww. ustawy sprawozdanie finansowe składa się z:



- bilansu
- rachunku zysków i strat w wariacie kalkulacyjnym
- informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia
- zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym
- rachunku przepływów pieniężnych.

Michał Gliniecki Dyrektor ds Finansowych Główny  
Księgowy  
*Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych*  
Elbląg, 26 marca 2019 r.

26-03-2019, Andrzej Kuliński Prezes Zarządu  
.....  
*Data i podpis*

# Dodatkowe informacje i objaśnienia (noty)

## 2.1 Wartości niematerialne i prawne

### 2.1.1 Koszty zakończonych prac rozwojowych

Nie występują.

### 2.1.2 Wartość firmy

Nie występuje.

### 2.1.3 Inne wartości niematerialne i prawne

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.1.

Tabela 2.1: Inne wartości niematerialne i prawne

	Stan na 31.12.2017	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2018
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	3 445 975,24	1 133 178,84	1 182 819,44	3 396 334,64
Umorzenie / amortyzacja	2 926 870,48	1 249 911,50	1 182 819,44	2 993 962,54
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	519 104,76	- 116 732,66	0,00	402 372,10

### 2.1.4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne

Nie występują.

## 2.2 Rzeczowe aktywa trwałe. Środki trwałe

### 2.2.1 Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)

Dane liczbowe przedstawiono w tabelach 2.2, 2.3 i 2.4.

Tabela 2.2: Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu). Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący

	Nabycie/Zbycie	Aktualizacja wartości	Przemieszczenie wewnętrzne	Przyjęte w leasing (dzierżawę)	Inne
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-

Tabela 2.3: Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu). Odpisy aktualizujące za rok bieżący

Zwiększenie odpisów	Wykorzystanie odpisów	Rozwiązanie odpisów
-	-	-

Tabela 2.4: Zmiana stanu wartości gruntów za rok bieżący

	Stan na 31.12.2017	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2018
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	1 224 726,93	-	-	1 224 726,93
Umorzenie / amortyzacja	359 882,14	22 678,14	-	382 560,28
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	864 844,79	-22 678,14	-	842 166,65

## 2.2.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej

Dane liczbowe przedstawiono w tabelach 2.5, 2.6 i 2.7.

Tabela 2.5: Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący

	Nabycie/Zbycie Aktualizacja wartości	Przemieszczenie wewnętrzne	Przyjęte w leasing (dzierżawę)	Inne
Zwiększenia	6 256 501,78	-	-	-
Zmniejszenia	9 501 867,44	-	-	-

Tabela 2.6: Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej. Odpisy aktualizujące za rok bieżący

Zwiększenie odpisów	Wykorzystanie odpisów	Rozwiązanie odpisów
-	-	-

Tabela 2.7: Zmiana stanu wartości budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej za rok bieżący

	Stan na 31.12.2017	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2018
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	199 795 652,32	6 256 501,78	9 501 867,44	196 550 286,66
Umorzenie / amortyzacja	112 768 462,23	4 604 783,07	8 951 938,25	108 421 307,05
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	87 027 190,09	1 651 718,71	549 929,19	88 128 979,61

## 2.2.3 Urządzenia techniczne i maszyny

Dane liczbowe przedstawiono w tabelach 2.8, 2.9 i 2.10.

Tabela 2.8: Urządzenia techniczne i maszyny. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący

	Nabycie/Zbycie Aktualizacja wartości	Przemieszczenie wewnętrzne	Przyjęte w leasing (dzierżawę)	Inne
Zwiększenia	2 432 881,68	-	-	-
Zmniejszenia	910 631,38	-	-	-

Tabela 2.9: Urządzenia techniczne i maszyny. Odpisy aktualizujące za rok bieżący

Zwiększenie odpisów	Wykorzystanie odpisów	Rozwiązanie odpisów
-	-	-

## 2.2.4 Środki transportu

Dane liczbowe przedstawiono w tabelach 2.11, 2.12 i 2.13.

Tabela 2.10: Zmiana stanu wartości stanu urządzeń technicznych i maszyn za rok bieżący

	Stan na 31.12.2017	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2018
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	62 919 504,93	2 432 881,68	910 631,38	64 441 755,23
Umorzenie / amortyzacja	43 046 310,51	3 711 248,24	860 820,67	45 896 738,08
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	19 873 194,42	-1 278 366,56	49 810,71	18 545 017,15

Tabela 2.11: Środki transportu. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący

	Nabycie/Zbycie Aktualizacja wartości	Przemieszczenie wewnętrzne	Przyjęte w leasing (dzierżawę)	Inne
Zwiększenia	100 185,00	-	78 460,98	-
Zmniejszenia	-	-	-	-

Tabela 2.12: Środki transportu. Odpisy aktualizujące za rok bieżący

	Zwiększenie odpisów	Wykorzystanie odpisów	Rozwiązanie odpisów
	-	-	-

Tabela 2.13: Zmiana stanu wartości środków transportu za rok bieżący

	Stan na 31.12.2017	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2018
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	628 333,91	178 645,98	-	806 979,89
Umorzenie / amortyzacja	433 072,97	74 458,38	-	507 531,35
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	195 260,94	104 187,60	-	299 448,54

## 2.2.5 Inne środki trwałe

Dane liczbowe przedstawiono w tabelach 2.14, 2.15 i 2.16.

Tabela 2.14: Inne środki trwałe. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący

	Nabycie/Zbycie Aktualizacja wartości	Przemieszczenie wewnętrzne	Przyjęte w leasing (dzierżawę)	Inne
Zwiększenia	15 274,00	-	-	-
Zmniejszenia	24 617,30	-	-	-

Tabela 2.15: Inne środki trwałe. Odpisy aktualizujące za rok bieżący

	Zwiększenie odpisów	Wykorzystanie odpisów	Rozwiązanie odpisów
	-	-	-

Tabela 2.16: Zmiana wartości innych środków trwałych za rok bieżący

	Stan na 31.12.2017	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2018
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	676 434,92	15 274,00	24 617,30	667 091,62
Umorzenie / amortyzacja	660 612,87	16 987,78	24 617,30	652 983,35
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	15 822,05	-1 713,78	0,00	14 108,27

## 2.3 Grunty – zmiana stanu

Dane przedstawiono w tabeli 2.17.

Tabela 2.17: Grunty – zmiana stanu

Działka gruntowa KW Nr	31.12.2017		Zwiększenia		Zmniejszenia		31.12.2018	
	ha	wartość	ha	wartość	ha	wartość	ha	wartość
Wartość netto gruntów	3,1668	864 844,79	-	-	-	22 678,14	3,1668	842 166,65
Ogółem grunty	3,1668	864 844,79	0,0000	-	0,0000	22 678,14	3,1668	842 166,65
w tym w użytkowaniu wieczystym	2,5828	547 935,74	-	-	-	22 678,14	2,5828	525 257,60

## 2.4 Środki trwałe w budowie

Dane przedstawiono w tabeli 2.18.

Tabela 2.18: Środki trwałe w budowie – zmiany stanu

	Stan na 31.12.2017	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2018
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	2 317 374,31	8 166 149,93	8 943 120,66	1 540 403,58
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	2 317 374,31	8 166 149,93	8 943 120,66	1 540 403,58

## 2.5 Środki trwałe w budowie – koszt wytworzenia

Dane przedstawiono w tabeli 2.19.

Tabela 2.19: Środki trwałe w budowie - koszt wytworzenia

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2017	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2018
Koszty wytworzenia, w tym:	4 803 030,37	-	873 347,11	3 929 683,26
– Odsetki	-	-	-	-
– Skapitalizowane różnice kursowe	-	-	-	-
– Pozostałe	4 803 030,37	-	873 347,11	3 929 683,26
– Odpisy aktualizujące	-	-	-	-

## 2.6 Zaliczki na środki trwałe w budowie

Nie występują.

## 2.7 Wartość nieużywanych środków trwałych

Dane przedstawiono w tabeli 2.20.

Pozycja dotyczy rur płaszczowych.

## 2.8 Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu, nie umarzone

Nie występują.

Tabela 2.20: Wartość nieużywanych środków trwałych

Nazwa grupy środków trwałych	Wartość
1. Środki trwałe	76 523,85
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	76 523,85
c) Urządzenia techniczne i maszyny	-
d) Środki transportu	-
e) Inne środki trwałe	-
2. Środki trwałe w budowie	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-
Razem rzeczowe aktywa trwałe	76 523,85

## 2.9 Odpisy aktualizujące należności długoterminowe

Nie występują.

## 2.10 Zmiany w inwestycjach długoterminowych

Nie występują.

## 2.11 Zmiany w nieruchomościach inwestycyjnych

Nie występują.

## 2.12 Wartość godziwa inwestycji w nieruchomościach

Nie występuje.

## 2.13 Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych

Nie dotyczy.

## 2.14 Odpisy aktualizujące wartość wybranych aktywów obrotowych

Dane przedstawiono w tabeli 2.21.

Tabela 2.21: Odpisy aktualizujące wartość wybranych aktywów obrotowych

Wyszczególnienie	Stan odpisów na 31.12.2017	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan odpisów na 31.12.2018
Zapasy	36 620,81	80 124,27	-	2 476,95	114 268,13
Należności krótkoterminowe	692 051,66	382 154,71	-	251 044,52	823 161,85
Inwestycje krótkoterminowe	-	-	-	-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-	-
Razem	728 672,47	462 278,98	-	253 521,47	937 429,98

## 2.15 Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych, pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale oraz pozostałych jednostek – struktura czasowa

Dane przedstawiono w tabeli 2.22.

Tabela 2.22: Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych i pozostałych jednostek

Należności	w terminie wymagalności	do 3 miesięcy	powyżej 3 m-cy	powyżej 6 m-cy	powyżej roku	Razem
Brutto od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-
Odpis aktualizujący	-	-	-	-	-	-
Netto w bilansie	-	-	-	-	-	0,00
Brutto od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-	-
Odpis aktualizujący	-	-	-	-	-	-
Netto w bilansie	-	-	-	-	-	0,00
Brutto od pozostałych jednostek	13 217 629,10	578 218,97	10 840,44	24 129,01	888 541,78	14 719 359,30
Odpis aktualizujący	-	-	-	-	823 161,85	823 161,85
Netto w bilansie	13 217 629,10	578 218,97	10 840,44	24 129,01	65 379,93	13 896 197,45

## 2.16 Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych

Dane przedstawiono w tabeli 2.23.

Tabela 2.23: Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych

Wyszczególnienie tytułów należności	Stan na 31.12.2017	Zwiększenia	Zmniejszenia	Odpisy	Stan na 31.12.2018
Rozliczenie naliczonego VAT	1 052 580,27	18 294 316,49	18 193 233,41	-	1 153 663,35
Podatek dochod. od osób prawnych	-	419 720,00	-	-	419 720,00
Opłata zastępcza z tyt. efektywności energetycznej NFOŚiGW	-	228 159,32	-	-	228 159,32
Obciążenia ZUS z tyt. wypłac. świadc. dla pracowników	19 170,41	163 686,97	168 148,04	-	14 709,34
Razem	1 071 750,68	19 105 882,78	18 361 381,45	-	1 816 252,01

## 2.17 Inne należności oraz należności dochodzone na drodze sądowej

Dane przedstawiono w tabeli 2.24.

Tabela 2.24: Inne należności oraz należności dochodzone na drodze sądowej

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2017	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2018
Inne należności	2 841,12	530,38	2 016,73	1 354,77
Inne rozrachunki z pracownikami	16,73	530,38	16,73	530,38
Odszkodowania za szkody w majątku	800,00	-	-	800,00
Zapłacone kaucje	2 024,39	-	2 000,00	24,39
Należności dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-
Ogółem	2 841,12	530,38	2 016,73	1 354,77

## 2.18 Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Dane przedstawiono w tabeli 2.25.

## 2.19 Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy

Nie występują.

Tabela 2.25: Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2017	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2018
Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie, w tym	-	-	-	-
– kredyty	-	-	-	-
– obligacje	-	-	-	-
– inne	-	-	-	-
Prenumerata czasopism i publikacji	3 425,27	8 224,80	7 635,51	4 014,56
Ubezpieczenia majątkowe i osobowe	11 742,92	36 400,00	36 315,16	11 827,76
Programy komputerowe + abonamenty	41 081,47	114 522,83	112 897,60	42 706,70
Ubezpieczenia OC i AC środków transportu	15 356,04	30 907,00	29 354,75	16 908,29
Inne, (zegarki)	326,00	-	-	326,00
Koszty przyszłych okresów	1 760,80	694,00	2 052,48	402,32
<b>Razem</b>	<b>73 692,50</b>	<b>190 748,63</b>	<b>188 255,50</b>	<b>76 185,63</b>

## 2.20 Struktura własności kapitału/funduszu podstawowego

Dane przedstawiono w tabeli 2.26.

Tabela 2.26: Struktura własności kapitału/funduszu podstawowego

Wyszczególnienie udziałowców/akcjonariuszy	Liczba udziałów/akcji	z tego: z zwykłych	z tego: uprzy- wilejowanych	Udział w kapitale podstawowym %	Wartość
Gmina Miasto Elbląg	33189	33189	-	100,00%	16 594 500,00
<b>Razem</b>	<b>33189</b>	<b>33189</b>	<b>0</b>	<b>100 %</b>	<b>16 594 500,00</b>

## 2.21 Kapitał zapasowy

Dane przedstawiono w tabeli 2.27.

Tabela 2.27: Kapitał zapasowy

Wyszczególnienie	Kwoty
Stan na początek okresu	38 433 921,99
Zwiększenia:	5 089 473,41
– z zysku z lat poprzednich	2 146 698,33
– z agio	-
– z dopłat	-
– inne	2 942 775,08
Zmniejszenia:	-
– pokrycie straty	-
– z zysku z lat poprzednich	-
– zwrot dopłat	-
– dywidendy	-
– inne	-
Stan na koniec okresu 31.12.2018	43 523 395,40

## 2.22 Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym z tytułu aktualizacji wartości godziwej

Dane przedstawiono w tabeli 2.28.



Tabela 2.28: Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym z tytułu aktualizacji wartości godziwej

Wyszczególnienie	Wartość
Stan na początek okresu	39 461 899,98
Zwiększenia:	-
	-
Zmniejszenia:	2 942 775,08
z tytułu likwidacji środków trwałych objętych aktualizacją wyceny	2 942 775,08
Stan na koniec okresu	36 519 124,90

## 2.23 Kapitał rezerwowy

Dane przedstawiono w tabeli 2.29.

Tabela 2.29: Kapitał rezerwowy

Wyszczególnienie	Kwoty
Stan na początek okresu	274 041,62
Zwiększenia:	-
- z zysku z lat poprzednich	-
- z dopłat	-
- inne	-
Zmniejszenia:	-
- pokrycie straty	-
- z zysku z lat poprzednich	-
- dywidendy	-
- inne	-
Stan na koniec okresu 31.12.2018	274 041,62

## 2.24 Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego

Nie występują.

## 2.25 Rezerwy na zobowiązania oraz ich wykorzystanie

Dane przedstawiono w tabeli 2.30.

Tabela 2.30: Rezerwy na zobowiązania oraz ich wykorzystanie

Rezerwy	Stan na 31.12.2017	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie (uznanie za zbędną)	Stan na 31.12.2018
Długoterminowe	4 214 991,81	570 380,71	-	-	4 785 372,52
- na świadczenia emerytalne i podobne	4 214 991,81	570 380,71	-	-	4 785 372,52
- na pozostałe koszty	-	-	-	-	-
Krótkoterminowe	3 007 831,06	1 225 855,96	-	73 392,04	4 160 294,98
- na świadczenia emerytalne i podobne	496 600,54	-	-	13 392,04	483 208,50
- na pozostałe koszty	2 511 230,52	1 225 855,96	-	60 000,00	3 677 086,48
Razem	7 222 822,87	1 796 236,67	-	73 392,04	8 945 667,50

## 2.26 Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

### 2.26.1 Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.31.

Tabela 2.31: Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	31.12.2017		31.12.2018	
	Kwota objęta rozliczeniem	Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	Kwota objęta rozliczeniem	Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego
Odsetki od należności - niezapłacone (konto:750-04-01)	35 415,68	6 729,00	14 825,32	2 817,00
Środki trwale do 3,5 tys zł odmiennie amortyzowane podatkowo i bilansowo	1 242 079,52	235 996,00	735 124,89	139 673,00
Leasing podatkowo - operacyjny, a bilansowo - finansowy	34 304,07	6 518,00	24 856,60	4 723,00
Amortyzacja sieci- odmiennie amortyzowane podatkowo i bilansowo	915 657,14	173 975,00	875 713,12	166 385,00
Nieumorzona wartość sieci, która zwiększyła wartość początkowa nowej sieci	269 207,45	51 149,00	258 807,48	49 173,00
<b>Razem</b>	<b>2 496 663,86</b>	<b>474 367,00</b>	<b>1 909 327,41</b>	<b>362 771,00</b>

### 2.26.2 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.32.

Tabela 2.32: Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	31.12.2017		31.12.2018	
	Kwota objęta rozliczeniem	Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	Kwota objęta rozliczeniem	Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego
Rezerwa na nagrody jubileuszowe saldo	4 711 592,35	895 203,00	5 268 581,02	1 001 030,00
Rezerwa na służebność przesyłu saldo	2 511 230,52	477 134,00	3 413 267,28	648 521,00
Rezerwa na co2	-	-	263 819,20	50 126,00
Przecena materiałów	67 474,83	12 820,00	56 075,49	10 654,00
Odpis aktualizujący wartość towarów (342-02)	-	-	73 412,25	13 948,00
Wynagrodzenia za 2018 wypłacone w 2019	-	-	15 732,47	2 989,00
Składki zus od wynagrodzeń za 2018 wypłacone w 2019	168 366,20	31 990,00	181 969,48	34 574,00
<b>Razem</b>	<b>7 458 663,90</b>	<b>1 417 147,00</b>	<b>9 272 857,19</b>	<b>1 761 842,00</b>

## 2.27 Zobowiązania długoterminowe

Dane przedstawiono w tabeli 2.33.

## 2.28 Spłata zobowiązań długoterminowych w latach 2020 – 2024 i dalszych

Dane przedstawiono w tabeli 2.34.

## 2.29 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa

Dane przedstawiono w tabeli 2.35.

Tabela 2.33: Zobowiązania długoterminowe

	Stan na 31.12.2017	Zwiększenia zaciągnięcie	Zmniejszenia zmiana kursu waluty	inne	splata	Zmniejszenia zmiana kursu waluty	inne	Stan na 31.12.2018
Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-	-
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-	-	-	-
Wobec pozostałych jednostek	1 067 272,85	82 473,99	-	-	-	-	1 050 843,88	98 902,96
- kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-	-	-	-
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-	-	-
- inne zobowiązania finan- sowe	42 778,01	67 430,98	-	-	-	-	26 095,19	84 113,80
- zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-	-	-	-
- inne	1 024 494,84	15 043,01	-	-	-	-	1 024 748,69	14 789,16
<b>Razem</b>	<b>1 067 272,85</b>	<b>82 473,99</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 050 843,88</b>	<b>98 902,96</b>

Tabela 2.34: Spłata zobowiązań długoterminowych w latach 2020 – 2024 i dalszych

	2020	2021	Spłata przypadająca na lata				kolejne lata	Razem
			2022	2023	2024			
Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-	-
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-	-	-	-
Wobec pozostałych jednostek	27 817,15	13 825,49	49 585,06	7 675,26	-	-	-	98 902,96
- kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-	-	-	-
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-	-	-
- inne zobowiązania finansowe	27 817,15	11 775,29	44 521,36	-	-	-	-	84 113,80
- zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	2 050,20	5 063,70	7 675,26	-	-	-	14 789,16
<b>Razem</b>	<b>27 817,15</b>	<b>13 825,49</b>	<b>49 585,06</b>	<b>7 675,26</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>98 902,96</b>

Tabela 2.35: Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa

Wyszczególnienie	Wobec jednostek powiązanych	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	Wobec pozostałych jednostek	Stan na 31.12.2018
Do 90 dni	-	-	6 066 939,30	6 066 939,30
Powyżej 90 dni	-	-	-	-
Powyżej 180 dni	-	-	-	-
Powyżej 365 dni	-	-	-	-
<b>Razem</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6 066 939,30</b>	<b>6 066 939,30</b>

## 2.30 Zobowiązania wekslowe – bilansowe

Nie występują.

## 2.31 Zobowiązania wekslowe – pozabilansowe

Dane przedstawiono w tabeli 2.36.

Tabela 2.36: Zobowiązania wekslowe – pozabilansowe

Nazwa	Konto	Kwota
Weksel własny in blanco na zabezpieczenie kwoty dofinansowania - umowa numer POIŚ.09.02.00-00-028/10-00	291-18084	19 971 619,71
Weksel własny in blanco na zabezpieczenie kwoty dofinansowania - umowa numer POIŚ.01.05.00-00-005/17-00	291-18084	9 857 771,55
Razem		29 829 391,26

## 2.32 Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki na koniec roku

Umowa cesji wierzytelności na rzecz Banku Millennium SA na wartość 15 mln złotych, na zabezpieczenie spłaty kredytu obrotowego w rachunku bieżącym o wartości 8 mln złotych.

## 2.33 Zobowiązania warunkowe

Nie występują.

## 2.34 Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych

Dane przedstawiono w tabeli 2.37.

Tabela 2.37: Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2018
Rozrachunki z Urzędem Skarbowym z tytułu VAT	35 589,00
Należny podatek VAT przypadającego do rozliczenia w miesiącu następnym PFRON	2 303 526,10
Składki ZUS z deklaracji DRA	7 871,00
Składki ZUS przypadających do rozliczenia w miesiącu następnym	369 054,54
Podatek dochodowy od osób fizycznych	195 967,50
Opłata za zanieczyszczenie środowiska	141 293,00
Opłata za zanieczyszczenie środowiska	85 530,00
Razem	3 138 831,14

## 2.35 Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Dane przedstawiono w tabelach 2.38 i 2.39.

Tabela 2.38: Nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2018
	-
Razem	-

Tabela 2.39: Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2018
Nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych	-
Nieodpłatnie otrzymane prawo wieczystego użytkowania gruntu	470 861,64
Dotacje i dopłaty na zakup środków trwałych	147 489,88
Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe (1995-2018)	1 248 976,90
Zarachowane należne kary umowne	800,00
Dotacja POIŚ.09.02.00-00-0028/10-00	14 977 851,56
<b>Razem</b>	<b>16 845 979,98</b>

## 2.36 Struktura przychodów netto ze sprzedaży

Dane przedstawiono w tabeli 2.40.

Tabela 2.40: Struktura przychodów netto ze sprzedaży

Wyszczególnienie	Za rok 2017			Za rok 2018				
	Kraj	Unia	Eksport	Razem	Kraj	Unia	Eksport	Razem
Przychody ze sprzedaży energii ciepłej	37 747 917,93	-	-	37 747 917,93	43 170,24	-	-	43 170,24
Przychody ze sprzedaży usług remontowo-konserwacyjnych	641 458,57	-	-	641 458,57	63 271 761,76	-	-	63 271 761,76
Przychody ze sprzedaży zakupionej energii ciepłej	64 597 835,73	-	-	64 597 835,73	432 801,56	-	-	432 801,56
Przychody ze sprzedaży materiałów	49 432,74	-	-	49 432,74	36 732 794,93	-	-	36 732 794,93
<b>Razem</b>	<b>103 036 644,97</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>103 036 644,97</b>	<b>100 480 528,49</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>100 480 528,49</b>

## 2.37 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Dane przedstawiono w tabeli 2.41.

Tabela 2.41: Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Stan środków pieniężnych zgromadzonych na dzień bilansowy na rachunkach VAT	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018
- według prawa bankowego	-	190 876,76
- według prawa o SKOK	-	-
<b>Razem</b>	<b>-</b>	<b>190 876,76</b>

## 2.38 Udział procentowy przychodów netto ze sprzedaży wyrobów gotowych

Dane przedstawiono w tabeli 2.42.

Tabela 2.42: Udział % przychodów netto ze sprzedaży wyrobów gotowych

Sprzedaż produktów Kraj	Za rok 2017		Za rok 2018	
	Wartość	%	Wartość	%
Polska	39 524 458,25	100,00%	37 288 731,13	100,00%
<b>Razem:</b>	<b>39 524 458,25</b>	<b>100,00%</b>	<b>37 288 731,13</b>	<b>100,00%</b>

## 2.39 Przychody z długotrwałych usług

Nie występują.

## 2.40 Pozostałe przychody operacyjne

Dane przedstawiono w tabeli 2.43.

Tabela 2.43: Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	Za rok 2017	Za rok 2018
Dotacje na zakup środków trwałych	825 114,82	749 895,96
Otrzymane odszkodowania i kary	54 362,01	36 073,42
Zwrot kosztów postępowania spornego	15 101,63	5 877,67
Przychody z tytułu wynajmu środków trwałych	255 820,90	233 229,40
Odpisy równowartości amortyzacji środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie /PT/	147 462,38	114 606,70
Odpisy równowartości amortyzacji prawa wieczystego użytkowania gruntów otrzymanych nieodpłatnie	20 472,22	20 472,25
Odpis równowartości amortyzacji nabytych praw do emisji CO2 otrzymanych nieodpłatnie	180 590,02	251 043,84
Wynagrodzenie płatnika z tytułu terminowego regulowania podatków i składek ZUS	3 450,98	3 412,56
Splata należności (odpis aktualizujący) i odpisanie przedawnionych zobowiązań	91 956,53	249 288,52
Pozostałe przychody	19 323,68	30 098,82
Dofinansowanie do kosztów kształcenia uczniów	24 243,00	24 243,00
Przychody z tytułu pobranych opłat przyłączeniowych	-	13 735,99
<b>Razem</b>	<b>1 637 898,17</b>	<b>1 731 978,13</b>

## 2.41 Dane o kosztach rodzajowych i koszcie wytworzenia produktów na własne potrzeby

Dane przedstawiono w tabeli 2.44.

Tabela 2.44: Dane o kosztach rodzajowych i koszcie wytworzenia produktów na własne potrzeby

Wyszczególnienie	Za rok 2017	Za rok 2018
Amortyzacja	9 935 019,13	9 680 067,11
Zużycie materiałów i energii	9 616 334,95	9 114 091,84
Usługi obce	2 001 414,25	1 718 135,27
Podatki i opłaty	5 205 347,69	4 548 326,71
– w tym podatek akcyzowy	-	-
Wynagrodzenia	10 996 382,11	11 085 592,35
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym emerytalne	3 461 650,87	3 400 818,04
– w tym emerytalne	1 013 243,68	1 031 390,96
Pozostałe koszty	96 375,70	96 296,48
<b>Koszty rodzajowe razem</b>	<b>41 312 524,70</b>	<b>39 643 327,80</b>
<b>Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby</b>	<b>4 803 030,37</b>	<b>3 929 683,26</b>

## 2.42 Pozostałe koszty operacyjne

Dane przedstawiono w tabeli 2.45.

## 2.43 Przychody finansowe

Dane przedstawiono w tabeli 2.46.

Tabela 2.45: Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	Za rok 2017	Za rok 2018
Wartość netto sprzedanych, zlikwidowanych i przekazanych środków trwałych oraz środków trwałych w budowie	204 522,00	602 624,50
Przychody ze sprzedaży środków trwałych, odzysk złomu i materiałów	- 168 286,60	- 101 012,29
Odpisy aktualizujące wartość należności	103 615,78	356 037,18
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	12 798,00	6 712,02
Odpisy aktualizujące wartość towarów - (świadczenia PMEŃ)	-	73 412,25
Materiały o obniżonej przydatności	9 522,42	10 808,18
Umorzone należności	48,12	13,56
Opłaty sądowe i skarbowe	19 581,66	32 140,83
Koszty z tytułu najmu środków trwałych	35 566,05	37 524,75
Inne koszty	6 070,33	0,05
Pozostałe koszty nie stanowiące k.u.p	1 306,30	325,58
Składki na rzecz organizacji zrzeszających pracodawców	21 918,00	22 232,00
Koszty naprawy środków trwałych- refinansowane odszkodowaniem z polisy ubezpieczeniowej	-	3 270,05
<b>Razem</b>	<b>246 662,06</b>	<b>1 044 088,66</b>

Tabela 2.46: Przychody finansowe

Wyszczególnienie	Za rok 2017	Za rok 2018
Odsetki od środków na rachunkach bankowych	31 205,13	109 930,03
Odsetki od należności handlowych otrzymane	49 811,57	48 618,77
Odsetki od należności handlowych naliczone a nie otrzymane	35 415,68	14 825,32
Zapłacone odsetki i pożyczki (rozwiązany odpis aktualizujący)	12 750,07	1 756,00
Pozostałe przychody należne w tym odsetki od udzielonych pożyczek	400,00	219,29
Pozostałe przychody należne ze sprzedaży aktywów finansowych	34 205,00	-
Rozwiązanie rezerwy utworzonej na spłatę udzielonej pożyczki	-	30 666,79
<b>Razem</b>	<b>163 787,45</b>	<b>206 016,20</b>

## 2.44 Koszty finansowe

Dane przedstawiono w tabeli 2.47.

Tabela 2.47: Koszty finansowe

Wyszczególnienie	Za rok 2017	Za rok 2018
Odsetki od kredytów bankowych naliczone i zapłacone	49,94	-
Odsetki od zobowiązań zapłacone	1,55	-
Odsetki od zobowiązań leasingowych	1 371,36	2 514,91
Umorzenie odsetek naliczonych w latach ubiegłych	186,01	413,09
Odpisy aktualizujące na niezapłacone odsetki	903,27	665,82
Odsetki zapłacone z tytułu decyzji organów budżetowych naliczone, zapłacone	14 942,00	561,17
Prowizje od udzielonych kredytów, opłaty za promesy	4 000,00	-
Prowizje maklerskie	15 128,00	17 080,00
Ujemne różnice kursowe zrealizowane	7 437,99	-
<b>Razem</b>	<b>44 020,12</b>	<b>21 234,99</b>

## 2.45 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Dane przedstawiono w tabeli 2.48.

Tabela 2.48: Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Treść	Kwoty
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	737 425,41
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 136 421,59
– Odpisy równowartości amortyzacji od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie /PT/ w latach 2002-2018 (art. 12, ust. 4, pkt. 14)	67 507,66
– Odpisy równowartości amortyzacji od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie /PT/ w latach 1995-2001 (art. 12, ust. 4, pkt. 14)	47 099,04
– Odpisy równowartości amortyzacji od środków trwałych otrzymanych z dotacji (art. 12, ust. 4, pkt. 14)	750 298,80
– Odpisy równowartości amortyzacji od nieodpłatnie otrzymanego prawa wieczystego użytkowania gruntów (art. 12, ust. 4, pkt. 14)	20 472,25
– Odpisy równowartości amortyzacji od otrzymanego nieodpłatnie prawa do emisji CO2 (art. 12, ust. 4, pkt. 14)	251 043,84
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	278 332,20
– Naliczone odsetki od należności niezapłacone (art. 12, ust. 4, pkt. 2)	14 825,32
– Rozwiązane odpisy aktualizujące należności wobec ustania przyczyny ich dokonania (art. 12, ust. 4, pkt. 6 a)	263 506,88
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	34 336,77
– Otrzymane odsetki od należności dotyczące lat ubiegłych (art. 12, ust. 4, pkt. 2)	34 336,77
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych, w tym:	1 877 499,54
– Amortyzacja od środków trwałych nieużytkowanych - rury płaszczowe (art. 16 c, ust. 5)	2 295,71
– Wpłaty na PFRON (art. 16, ust. 1, pkt. 36)	99 194,00
– Składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa (art. 16, ust. 1, pkt. 37, lit. c)	6 644,80
– Odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych (art. 16, ust. 1, pkt. 21)	561,17
– Amortyzacja od wieczystego użytkowania gruntu (art. 16, ust. 1, pkt. 1)	22 678,14
– Amortyzacja od środków trwałych odmiennie amortyzowanych bilansowo i podatkowa (art. 16 i)	564 354,96
– Amortyzacja od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie /PT/ w latach 1995-2001 (art. 16, ust. 1, pkt. 63, lit. a)	47 099,04
– Amortyzacja od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie /PT/ w latach 2002-2018 (art. 16, ust. 1, pkt. 63, lit. a)	67 507,66
– Amortyzacja od nieodpłatnie otrzymanych praw do emisji CO2 (art. 16, ust. 1, pkt. 63, lit. a)	251 043,84
– Amortyzacja od środków trwałych sfinansowanych dotacją (art. 16, ust. 1, pkt. 48)	750 298,80
– Koszty umów leasingu finansowego księgowo, lecz operacyjnego podatkowo (amortyzacja i odsetki) (art. 17 f)	37 423,10
– Amortyzacja od nieumorzonych wartości zlikwidowanych środków trwałych (sieci) (art. 16 c, ust. 5)	10 399,96
Pozostałe	17 998,36
F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	2 358 112,52
– Odpisy aktualizujące należności utworzone w roku bieżącym (art. 16, ust. 1, pkt. 27)	356 037,18
– Odpisy aktualizujące wartość materiałów w tym przecena (art. 16, ust. 1, pkt. 27)	6 712,02
– Nie zapłacone składki ZUS od wynagrodzenia za m-c XI i XII 2018 roku (art. 16, ust. 1, pkt. 57, lit. a)	181 969,48
– Rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalno-rentowe (art. 16, ust. 1, pkt. 27)	556 988,67
– Rezerwy z tytułu opłaty za ustanowienie służebności przesyłu (art. 16, ust. 1, pkt. 27)	902 036,76
– Odpisy aktualizujące należności (odsetki) (art. 16, ust. 1, pkt. 27)	665,82
– Odpisy aktualizujące wartość towarów (art. 16, ust. 1, pkt. 27)	73 412,25
– Rezerwy utworzona na zobowiązania z tytułu praw do emisji CO2 (art. 16, ust. 1, pkt. 27)	263 819,20
– Wynagrodzenie naliczone w XII 2018 wypłacone w I 2019 z tytułu umowy o zarządzanie (art. 16, ust. 1, pkt. 57)	15 732,47
Pozostałe	738,67
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	200 301,35
– Składki ZUS naliczone w 2017 roku zapłacone w 2018 roku (art. 16, ust. 1, pkt. 57, lit. a)	168 366,20
– Koszty podatkowe umów leasingu (art. 17 b)	27 975,63
– Zagospodarowanie materiałów przecenionych w latach 2000-2018 (art. 16, ust. 1, pkt. 27)	3 959,52
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	-
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	3 392 319,10
Stawka podatkowa	19,00%
K. Podatek dochodowy (część bieżąca)	644 541,00
Podatek dochodowy za rok obrotowy – część odroczonea	- 456 291,00
• Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	- 111 596,00
- w tym kapitały	-
• Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	344 695,00
- w tym kapitały	-
Łączna wartość podatku (część bieżąca i odroczonea)	188 250,00



## 2.46 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

Dane przedstawiono w tabeli 2.49.

Tabela 2.49: Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

Wyszczególnienie	Za rok 2017			Za rok 2018		
	kobiety	mężczyźni	Razem	kobiety	mężczyźni	Razem
Pracownicy umysłowi	32	38	70	32	37	69
Pracownicy fizyczni	1	105	106	1	101	102
<b>Razem</b>	<b>33</b>	<b>143</b>	<b>176</b>	<b>33</b>	<b>138</b>	<b>171</b>
W tym: uczniowie	-	8	8	-	6	6
Urlop wychowawczy i macierzyński	-	-	0	1	-	1

## 2.47 Koszty wynagrodzeń, wynagrodzenia z zysku oraz odsetki od pożyczek wypłacone zarządowi i organom nadzorczym spółek kapitałowych

Dane przedstawiono w tabeli 2.50.

Tabela 2.50: Koszty wynagrodzeń, wynagrodzenia z zysku oraz odsetki od pożyczek wypłacone zarządowi i organom nadzorczym spółek kapitałowych

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia obciążające koszty		Wypłacone odsetki od udzielonych pożyczek		Wypłaty z zysku	
	Za rok 2017	Za rok 2018	Za rok 2017	Za rok 2018	Za rok 2017	Za rok 2018
Zarząd	143 503,85	215 252,89	-	-	-	-
Rada Nadzorcza	47 600,00	35 850,00	-	-	-	-
Organ administrujący	-	-	-	-	-	-
<b>Razem</b>	<b>191 103,85</b>	<b>251 102,89</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 2.48 Informacja o kredytach i zaliczkach, udzielonych osobom wchodzącym w skład organów administrujących, zarządzających i nadzorujących

Nie występują.

## 2.49 Informacja o zobowiązaniach zaciągniętych tytułem gwarancji i poręczeń w imieniu organów zarządzających, nadzorujących i administrujących

Nie występują.

## 2.50 Transakcje z jednostkami powiązanymi kapitałowo, które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nie dotyczy.

## 2.51 Wynagrodzenia firmy audytorskiej

Dane przedstawiono w tabeli 2.51.

Tabela 2.51: Wynagrodzenia firmy audytorskiej wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Wartość
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	8 000,00
Inne usługi atestacyjne	-
Usługi doradztwa podatkowego	-
Pozostałe usługi	-
Razem	8 000,00

## 2.52 Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych w tym popełnione błędy (art. 54 ust. 3 uor)

Nie występują.

## 2.53 Zmiany w roku obrotowym zasad polityki rachunkowości wywierające istotny wpływ na sytuację finansową i wynik finansowy lub kapitał własny

W wyniku weryfikacji okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych, Spółka podjęła decyzję o wydłużeniu od 1 stycznia 2018 roku okresu eksploatacji sieci ciepłych (KŚT-211) z 28 lat na 33 lat. Zmiana ta spowodowała obniżenie rocznych odpisów umorzeniowych o kwotę 689 tys zł.

## 2.54 Informacje o istotnych zdarzeniach po dniu bilansowym nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym

Nie występują.

## 2.55 Zapewnienie porównywalności danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem roku obrotowego

Nie dotyczy.

## 2.56 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Dane przedstawiono w tabeli 2.52.

## 2.57 Wspólne przedsięwzięcia (opis i zakres)

Nie występują.

## 2.58 Udziały w spółkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych na dzień bilansowy

Nie występuje.

Tabela 2.52: Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwota
Zysk netto za rok obrotowy	549 175,41
Nierozliczony zysk/strata z lat ubiegłych	-
Razem do podziału	549 175,41
Proponowany podział	549 175,41
- pokrycie straty z lat ubiegłych	-
- wypłata dywidendy	-
- zwiększenie kapitału zapasowego	337 068,71
- zwiększenie kapitału rezerwowowego	-
- podwyższenie kapitału zakładowego	-
- nagrody, premie, tantiemy	212 106,70
- przeznaczenie na fundusze specjalne w tym na ZFŚS	-
- zwrot dopłat wspólnikom spółki z o.o.	-
- darowizny	-
- inne	-
Zysk niepodzielony	0,00

## 2.59 Spółki zależne nieobjęte konsolidacją i przyczyny od jej odstąpienia

Nie dotyczy.

## 2.60 Informacja o jednostkach połączonych metodą nabycia lub łączenia udziałów

Nie dotyczy.

## 2.61 Poważne zagrożenia dla kontynuowania działalności

Jednostka nie posiada informacji innych niż wyżej wymienione, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy.

## 2.62 Inne istotne informacje wpływające na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Sytuacja majątkowa i finansowa jest stabilna, co pozwoli na kontynuację działalności gospodarczej w roku następnym, w co najmniej niezmiennym zakresie.

## 2.63 Prawa do emisji gazów cieplarnianych

Dane przedstawiono w tabeli 2.53.

## 2.64 Informacja o działalności zaniechanej

Nie występuje.

## 2.65 Nakłady na finansowanie niefinansowych aktywów trwałych

W 2018 roku Spółka poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w kwocie 8 032 214,93 zł.

W 2019 roku Spółka planuje ponieść nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w kwocie 13 419 670,00 zł.

Tabela 2.53: Prawa do emisji gazów cieplarnianych

Prawa	Bieżący okres		Kolejne 5 lat	
	Liczba	Wartość	Liczba	Wartość
Przyznane	6144	251 043,84	5138	426 813,66
Nabyte na rynku wtórnym	19080	901 547,60	5000	428 000,00
Razem w dyspozycji jednostki	25224	1 152 591,44	10138	854 813,66
Wykorzystane na potrzeby własne	25224	1 152 591,44	-	-
Sprzedane	-	-	-	-
Pozostałe na 2019 rok	0	0,00	10138	854 813,66
Prawa brakujące do wykorzystania na potrzeby własne w roku 2019	3082	263 819,20	-	-
Przeniesione na 2019 rok	-	-	-	-
Przeznaczone do obrotu w 2019 roku	-	-	-	-
Przewidywana nadwyżka + niedobór -	-	-	-	-
Do przeniesienia na kolejny okres rozliczeniowy	-	-	-	-

## 2.66 Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości, lub które wystąpiły incydentalnie

Nie występują.

## 2.67 Koszty związane z pracami badawczymi i rozwojowymi, nie zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych zgodnie z art. 33 ust.2 uor

Nie dotyczy.

## 2.68 Kursy walut przyjęte do wyceny sprawozdania finansowego

Nie występują.

## 2.69 Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Rachunek przepływu środków pieniężnych sporządzono metodą pośrednią. Struktura przedstawia się następująco:

- Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej. .... 8 903 541,86
- Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej. ....-8 411 072,15
- Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej. ....-297 308,84
- Przepływy pieniężne netto. ....195 160,87

## 2.70 Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie

Nie występują.

## 2.71 Transakcje z jednostkami powiązаныmi zawarte na innych warunkach niż rynkowe

Nie występują.

**2.72 Wspólnicy ponoszący nieograniczoną odpowiedzialność majątkową**

Nie występują.

**2.73 Informacja o zwolnieniu lub wyłączeniu ze sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

Nie dotyczy.

**2.74 Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym i najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna**

Nie dotyczy.

**2.75 Wykaz jednostek, w których jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową**

Nie dotyczy.

**2.76 Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów**

Nie występują.

**2.77 Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu**

Nie dotyczy.

**2.78 Wzrost wartości towarów i kosztu wytworzenia o odsetki i różnice kursowe w roku obrotowym**

Nie występują.

**2.79 Informacja o udziałach (akcjach) własnych**

**2.79.1 Udziały (akcje) własne nabyte (odpłatnie lub nieodpłatnie)**

Nie dotyczy.

**2.79.2 Udziały (akcje) własne zbyte lub umorzone**

Nie dotyczy.

**2.79.3 Stan udziałów (akcji) własnych zatrzymanych na koniec okresu**

Nie dotyczy.

## 2.80 Inne istotne informacje

Nie występują.

Michał Gliniecki Dyrektor ds Finansowych  
Główny Księgowy

*Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych*  
Elbląg, 26 marca 2019 r.

26-03-2019, Andrzej Kuliński Prezes Zarządu

.....  
*Data i podpis*

# Spis tabel

2.1	Inne wartości niematerialne i prawne . . . . .	18
2.2	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu). Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący . . . . .	18
2.3	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu). Odpisy aktualizujące za rok bieżący . . . . .	18
2.4	Zmiana stanu wartości gruntów za rok bieżący . . . . .	19
2.5	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący . . . . .	19
2.6	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej. Odpisy aktualizujące za rok bieżący . . . . .	19
2.7	Zmiana stanu wartości budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej za rok bieżący . . . . .	19
2.8	Urządzenia techniczne i maszyny. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący . . . . .	19
2.9	Urządzenia techniczne i maszyny. Odpisy aktualizujące za rok bieżący . . . . .	19
2.10	Zmiana stanu wartości stanu urządzeń technicznych i maszyn za rok bieżący . . . . .	20
2.11	Środki transportu. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący . . . . .	20
2.12	Środki transportu. Odpisy aktualizujące za rok bieżący . . . . .	20
2.13	Zmiana stanu wartości środków transportu za rok bieżący . . . . .	20
2.14	Inne środki trwałe. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący . . . . .	20
2.15	Inne środki trwałe. Odpisy aktualizujące za rok bieżący . . . . .	20
2.16	Zmiana wartości innych środków trwałych za rok bieżący . . . . .	20
2.17	Grunty – zmiana stanu . . . . .	21
2.18	Środki trwałe w budowie – zmiany stanu . . . . .	21
2.19	Środki trwałe w budowie - koszt wytworzenia . . . . .	21
2.20	Wartość nieużywanych środków trwałych . . . . .	22
2.21	Odpisy aktualizujące wartość wybranych aktywów obrotowych . . . . .	22
2.22	Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych i pozostałych jednostek . . . . .	23
2.23	Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych . . . . .	23
2.24	Inne należności oraz należności dochodzone na drodze sądowej . . . . .	23
2.25	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów . . . . .	24
2.26	Struktura własności kapitału/funduszu podstawowego . . . . .	24
2.27	Kapitał zapasowy . . . . .	24
2.28	Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym z tytułu aktualizacji wartości godziwej . . . . .	25
2.29	Kapitał rezerwowy . . . . .	25
2.30	Rezerwy na zobowiązania oraz ich wykorzystanie . . . . .	25
2.31	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego . . . . .	26
2.32	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego . . . . .	26
2.33	Zobowiązania długoterminowe . . . . .	27
2.34	Splata zobowiązań długoterminowych w latach 2020 – 2024 i dalszych . . . . .	27
2.35	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa . . . . .	27
2.36	Zobowiązania wekslowe – pozabilansowe . . . . .	28
2.37	Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych . . . . .	28
2.38	Nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych . . . . .	28
2.39	Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa) . . . . .	29
2.40	Struktura przychodów netto ze sprzedaży . . . . .	29
2.41	Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT . . . . .	29
2.42	Udział % przychodów netto ze sprzedaży wyrobów gotowych . . . . .	29
2.43	Pozostałe przychody operacyjne . . . . .	30
2.44	Dane o kosztach rodzajowych i koszcie wytworzenia produktów na własne potrzeby . . . . .	30
2.45	Pozostałe koszty operacyjne . . . . .	31
2.46	Przychody finansowe . . . . .	31
2.47	Koszty finansowe . . . . .	31
2.48	Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto . . . . .	32

2.49	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych . . . . .	33
2.50	Koszty wynagrodzeń, wynagrodzenia z zysku oraz odsetki od pożyczek wypłacone zarządowi i organom nadzorczym spółek kapitałowych . . . . .	33
2.51	Wynagrodzenia firmy audytorskiej wypłacone lub należne za rok obrotowy . . . . .	34
2.52	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy . . . . .	35
2.53	Prawa do emisji gazów cieplarnianych . . . . .	36