

Sprawozdanie finansowe  
sporządzone na dzień  
31 grudnia 2021 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, 28 kwietnia 2022 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 2021 roku, na które składa się:

- Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2021;
- Rachunek zysków i strat za okres 1 stycznia 2021 – 31 grudnia 2021;
- Rachunek przepływów pieniężnych za okres 1 stycznia 2021 – 31 grudnia 2021;
- Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres 1 stycznia 2021 – 31 grudnia 2021;
- 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.

Andrzej Kuliński Prezes Zarządu

.....  
*Data i podpis*

# Spis treści

<b>Oświadczenie kierownictwa</b>	<b>2</b>
<b>1 Wprowadzenie do sprawozdania</b>	<b>6</b>
1.1 Dane identyfikujące jednostkę	6
1.1.1 Podstawowy przedmiot działalności jednostki	6
1.2 Czas trwania działalności jednostki	6
1.3 Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	6
1.4 Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	6
1.5 Założenie kontynuacji działalności	7
1.6 Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek	7
1.7 Zasady (polityka) rachunkowości	7
1.7.1 Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	7
1.7.1.1 Wartości niematerialne i prawne	7
1.7.1.2 Rzeczowe aktywa trwałe	7
1.7.1.3 Zapasy materiałów i surowców, towarów handlowych	8
1.7.1.4 Należności krótkoterminowe	8
1.7.1.5 Środki pieniężne	8
1.7.1.6 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8
1.7.1.7 Rezerwy	8
1.7.1.8 Inne rozliczenia międzyokresowe	9
1.7.2 Ustalenie wyniku finansowego	9
1.7.2.1 Obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	9
1.7.2.2 Rachunek zysków i strat	9
1.7.3 Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	9
1.7.3.1 Sposób sporządzania sprawozdania finansowego	9
1.7.4 Pozostałe	10
1.7.4.1 Polityka (zasady) rachunkowości	10
1.7.4.2 Zasada ustalania sposobu istotności	10
<b>Bilans. Aktywa</b>	<b>11</b>
<b>Bilans. Pasywa</b>	<b>13</b>
<b>Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)</b>	<b>14</b>
<b>Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)</b>	<b>15</b>
<b>Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym</b>	<b>16</b>
<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	18
2.2.3 Urządzenia techniczne i maszyny	18
2.2.4 Środki transportu	19
2.2.5 Inne środki trwałe	19
2.3 Grunty – stan i zmiany stanu	20
2.4 Środki trwałe w budowie	20

2.5	Środki trwale w budowie – koszt wytworzenia	20
2.6	Zaliczki na środki trwale w budowie	21
2.7	Wartość nieużywanych środków trwałych	21
2.8	Środki trwale używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu, nie umarzone	21
2.9	Odpisy aktualizujące należności długoterminowe	21
2.10	Zmiany w inwestycjach długoterminowych	21
2.11	Zmiany w nieruchomościach inwestycyjnych	21
2.12	Wartość godziwa inwestycji w nieruchomościach	21
2.13	Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych	21
2.13.1	Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach powiązanych	21
2.13.2	Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	21
2.13.3	Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w pozostałych jednostkach	22
2.14	Odpisy aktualizujące wartość wybranych aktywów obrotowych	22
2.15	Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa	22
2.16	Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	22
2.17	Inne należności oraz należności dochodzone na drodze sądowej	23
2.18	Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT	23
2.19	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	23
2.20	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	23
2.21	Struktura własności kapitału/funduszu podstawowego	24
2.22	Kapitał zapasowy	24
2.23	Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym z tytułu aktualizacji wartości godziwej	24
2.24	Kapitał rezerwy	24
2.25	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy	25
2.26	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	25
2.27	Rezerwy na zobowiązania oraz ich wykorzystanie	25
2.28	Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	26
2.28.1	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	26
2.28.2	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	26
2.29	Zobowiązania długoterminowe	27
2.30	Splata zobowiązań długoterminowych w latach 2023 – 2027 i dalszych	27
2.31	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa	27
2.32	Zobowiązania wekslowe – bilansowe	28
2.33	Zobowiązania wekslowe – pozabilansowe	28
2.34	Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki na koniec roku	28
2.35	Zobowiązania warunkowe	28
2.36	Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	28
2.37	Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	28
2.38	Struktura przychodów netto ze sprzedaży	28
2.39	Udział procentowy przychodów netto ze sprzedaży produktów	28
2.40	Przychody z długotrwałych usług	29
2.41	Pozostałe przychody operacyjne	29
2.42	Dane o kosztach rodzajowych i koszcie wytworzenia produktów na własne potrzeby	30
2.43	Pozostałe koszty operacyjne	30
2.44	Przychody finansowe	30
2.45	Koszty finansowe	31
2.46	Kluczowe szacunki księgowo i ich ujawnienie	31
2.47	Informacje o podatku ryczałtowym (art. 28 ust. 1 pkt 2 updop)	31
2.48	Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto	31
2.49	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych	31
2.50	Koszty wynagrodzeń, wynagrodzenia z zysku oraz odsetki od pożyczek wypłacone zarządowi i organom nadzorczym spółek kapitałowych	31
2.51	Informacja o kredytach i zaliczkach, udzielonych osobom wchodzącym w skład organów administrujących, zarządzających i nadzorujących	31
2.52	Informacja o zobowiązaniach zaciągniętych tytułem gwarancji i poręczeń w imieniu organów zarządzających, nadzorujących i administrujących	33

2.53	Transakcje z jednostkami powiązаныmi kapitałowo, które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym . . . . .	33
2.54	Transakcje z jednostkami powiązаныmi kapitałowo, które są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym . . . . .	33
2.55	Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów	33
2.56	Informacja o zwolnieniu lub wyłączeniu ze sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego .	33
2.57	Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym i najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna . . . . .	34
2.58	Wykaz jednostek, w których jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową . . . . .	34
2.59	Wynagrodzenia firmy audytorskiej . . . . .	34
2.60	Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych w tym popełnione błędy (art. 54 ust. 3 uor) . . . . .	34
2.61	Zmiany w roku obrotowym zasad polityki rachunkowości wywierające istotny wpływ na sytuację finansową i wynik finansowy lub kapitał własny . . . . .	34
2.62	Informacje o istotnych zdarzeniach po dniu bilansowym nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym	34
2.63	Zapewnienie porównywalności danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem roku obrotowego . . . . .	34
2.64	Wspólne przedsięwzięcia (opis i zakres) . . . . .	34
2.65	Udziały w spółkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych na dzień bilansowy . . . . .	35
2.66	Spółki zależne nieobjęte konsolidacją i przyczyny od jej odstąpienia . . . . .	35
2.67	Informacja o jednostkach połączonych metodą nabycia lub łączenia udziałów . . . . .	35
2.68	Poważne zagrożenia dla kontynuowania działalności . . . . .	35
2.69	Inne istotne informacje wpływające na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki . . . . .	35
2.70	Prawa do emisji gazów cieplarnianych . . . . .	35
2.71	Informacja o działalności zaniechanej . . . . .	35
2.72	Nakłady na finansowanie niefinansowych aktywów trwałych . . . . .	35
2.73	Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości, lub które wystąpiły incydentalnie . . . . .	36
2.74	Koszty związane z pracami badawczymi i rozwojowymi, nie zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych zgodnie z art. 33 ust.2 uor . . . . .	36
2.75	Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym . . . . .	36
2.76	Kursy walut przyjęte do wyceny sprawozdania finansowego . . . . .	36
2.77	Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych . . . . .	36
2.78	Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie . . . . .	36
2.79	Transakcje z jednostkami powiązаныmi zawarte na innych warunkach niż rynkowe . . . . .	36
2.80	Wspólnicy ponoszący nieograniczoną odpowiedzialność majątkową . . . . .	36
2.81	Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu . . . . .	36
2.82	Wzrost wartości towarów i kosztu wytworzenia o odsetki i różnice kursowe w roku obrotowym . . . . .	37
2.83	Informacja o udziałach (akcjach) własnych . . . . .	37
2.83.1	Udziały (akcje) własne nabyte (odpłatnie lub nieodpłatnie) . . . . .	37
2.83.2	Udziały (akcje) własne zbyte lub umorzone . . . . .	37
2.83.3	Stan udziałów (akcji) własnych zatrzymanych na koniec okresu . . . . .	37
2.84	Inne istotne informacje . . . . .	37

**Spis tabel**

**38**

# Wprowadzenie do sprawozdania

## 1.1 Dane identyfikujące jednostkę

Nazwa	“Elbląskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
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
NIP	5780002619

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.

### 1.1.1 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest:

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

## 1.2 Czas trwania działalności jednostki

Okres trwania działalności oznaczony został na czas nieokreślony.

## 1.3 Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie sporządzono za okres 1 stycznia 2021 r. – 31 grudnia 2021 r.

## 1.4 Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

W skład jednostki nie wchodzi jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.

## 1.5 Założenie kontynuacji działalności

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

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

## 1.6 Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

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

## 1.7 Zasady (polityka) rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

### 1.7.1 Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

#### 1.7.1.1 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%

#### 1.7.1.2 Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe poniżej wartości początkowej 3.500,00 zł Spółka zalicza bezpośrednio w koszty i prowadzi ewidencję pozabilansową wyposażenia.

Środki trwałe od wartości początkowej 3.500,00 zł do 10.000,00 zł Spółka wprowadza do ewidencji środków trwałych i amortyzuje jednorazowo w miesiącu następnym po oddaniu do użytkowania.

Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł są amortyzowane liniowo od miesiąca następnym po oddaniu do użytkowania, przy czym bez względu na wartość początkową amortyzuje się metodą liniową według poniższych stawek:

- ciepłomierze (liczniki pomiaru energii cieplnej) montowane w obcych węzłach ciepłych przyjmowane są jako odrębny środek trwały i amortyzowane wg stawki - 24 %
- wodomierze montowane w obcych węzłach ciepłych przyjmowane są jako odrębny środek trwały i amortyzowane wg stawki - 20 %
- regulatory montowane w obcych węzłach ciepłych przyjmowane są jako odrębny środek trwały i amortyzowane wg stawki - 18 %
- węzły i rozdzielnie amortyzuje się wg stawki- 5 %

- sieci ciepłne 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.

#### **1.7.1.3 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.

#### **1.7.1.4 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.

#### **1.7.1.5 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.

#### **1.7.1.6 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 3.000,00 złotych netto Spółka jednorazowo odpisuje w koszty działalności operacyjnej w miesiącu ich poniesienia.

#### **1.7.1.7 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 i rentowe, 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.



#### 1.7.1.8 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.

#### 1.7.2 Ustalenie wyniku finansowego

##### 1.7.2.1 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.

##### 1.7.2.2 Rachunek zysków i strat

W spółce prowadzi się ewidencję i rozliczenie kosztów wg rodzaju na kontach zespołu 4 oraz na konta zespołu 5 wg rodzaju działalności, które następnie przenosi się na konta zespołu 7.

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

#### 1.7.3 Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

##### 1.7.3.1 Sposób sporządzania sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe Spółki na dzień 31-12-2021 zostało sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości w postaci elektronicznej oraz w strukturze logicznej oraz formacie udostępnionym

w Biuletynie Informacji Publicznej. Sprawozdanie 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 wariantcie kalkulacyjnym
- informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia
- zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym
- rachunku przepływów pieniężnych.

#### 1.7.4 Pozostałe

##### 1.7.4.1 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.

##### 1.7.4.2 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.

Magdalena Januszkiewicz Główny Księgowy  
*Osoba odpowiedzialna za sporządzenie sprawozdania*  
Elbląg, 28 kwietnia 2022 r.

Andrzej Kuliński Prezes Zarządu

.....  
*Data i podpis*

## Bilans. Aktywa

	31.12.2021	31.12.2020	Noty
<b>A. Aktywa trwałe</b>	124 547 275,67	124 693 322,75	
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	2 894 924,33	210 460,69	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	
2. Wartość firmy	-	-	
3. Inne wartości niematerialne i prawne	2 894 924,33	210 460,69	2.1
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	119 812 792,45	121 853 787,86	
1. Środki trwałe	117 098 127,70	121 419 026,86	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	774 132,23	796 810,37	2.2, 2.3
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	96 207 357,35	99 701 977,74	2.2
c) urządzenia techniczne i maszyny	19 907 413,64	20 598 412,92	2.2
d) środki transportu	194 580,27	303 520,57	2.2
e) inne środki trwałe	14 644,21	18 305,26	2.2
2. Środki trwałe w budowie	2 714 664,75	434 761,00	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>	1 839 558,89	2 629 074,20	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 786 867,00	2 606 640,00	2.28
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	52 691,89	22 434,20	

Magdalena Januszkiewicz Główny Księgowy  
Osoba odpowiedzialna za sporządzenie sprawozdania  
Elbląg, 28 kwietnia 2022 r.

Andrzej Kuliński Prezes Zarządu

.....  
Data i podpis

Bilans. Aktywa

	31.12.2021	31.12.2020	Noty
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	28 348 866,40	22 657 605,04	
<b>I. Zapasy</b>	4 453 205,33	1 824 869,29	
1. Materiały	3 227 961,31	1 824 869,29	
2. Półprodukty i produkty w toku	19 982,62	-	
3. Produkty gotowe	-	-	
4. Towary	1 205 261,40	-	
5. Zaliczki na dostawy i usługi	-	-	
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	23 002 018,48	16 084 713,82	
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	23 002 018,48	16 084 713,82	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	17 921 022,66	14 066 110,23	2.15
- do 12 miesięcy	17 874 525,44	14 028 432,66	
- powyżej 12 miesięcy	46 497,22	37 677,57	
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 889 902,49	2 017 779,20	2.16
c) inne	1 191 093,33	824,39	2.17
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-	
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	785 442,66	4 671 234,92	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	785 442,66	4 671 234,92	
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	785 442,66	4 671 234,92	
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	785 442,66	4 671 234,92	
- inne środki pieniężne	-	-	
- inne aktywa pieniężne	-	-	
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	108 199,93	76 787,01	2.19
<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>	152 896 142,07	147 350 927,79	

Magdalena Januszkiewicz Główny Księgowy  
Osoba odpowiedzialna za sporządzenie sprawozdania  
Elbląg, 28 kwietnia 2022 r.

Andrzej Kuliński Prezes Zarządu

.....  
Data i podpis

## Bilans. Pasywa

	31.12.2021	31.12.2020	Noty
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	97 472 735,30	98 103 542,72	
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	16 594 500,00	16 594 500,00	2.21
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	48 702 813,92	48 038 758,29	2.22
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	-	-	
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	32 532 187,18	32 739 315,44	2.23
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-	
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	274 041,62	274 041,62	2.24
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-	
– na udziały (akcje) własne	-	-	
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-	-	
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	- 630 807,42	456 927,37	2.25
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	-	-	
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	55 423 406,77	49 247 385,07	
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	9 242 580,76	13 545 096,60	
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	128 537,00	187 740,00	2.28
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	4 268 440,44	4 824 485,73	2.27
– długoterminowa	3 261 126,26	4 257 092,55	
– krótkoterminowa	1 007 314,18	567 393,18	
3. Pozostałe rezerwy	4 845 603,32	8 532 870,87	2.27
– długoterminowe	-	-	
– krótkoterminowe	4 845 603,32	8 532 870,87	
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	3 456 968,21	491 330,23	2.29, 2.30
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	
3. Wobec pozostałych jednostek	3 456 968,21	491 330,23	
a) kredyty i pożyczki	3 000 000,00	-	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	
c) inne zobowiązania finansowe	-	44 418,13	
d) zobowiązania wekslowe	-	-	
e) inne	456 968,21	446 912,10	
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	19 641 004,55	17 080 077,07	
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	19 641 004,55	17 080 077,07	
a) kredyty i pożyczki	4 498 316,26	-	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	
c) inne zobowiązania finansowe	44 407,19	11 799,92	
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	9 938 221,13	6 270 612,09	2.31
– do 12 miesięcy	9 938 221,13	6 270 612,09	
– 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	3 885 036,50	3 505 063,38	2.36
h) z tytułu wynagrodzeń	396 395,84	347 619,71	
i) inne	878 627,63	6 944 981,97	
4. Fundusze specjalne	-	-	
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	23 082 853,25	18 130 881,17	
1. Ujemna wartość firmy	-	-	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	23 082 853,25	18 130 881,17	2.37
– długoterminowe	20 891 872,02	17 172 092,00	
– krótkoterminowe	2 190 981,23	958 789,17	
<b>Pasywa razem</b>	152 896 142,07	147 350 927,79	

Magdalena Januszkiewicz Główny Księgowy  
Osoba odpowiedzialna za sporządzenie sprawozdania  
Elbląg, 28 kwietnia 2022 r.

Andrzej Kuliński Prezes Zarządu

.....  
Data i podpis

## Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)

	01.01.2021 do 31.12.2021	01.01.2020 do 31.12.2020	Noty
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	119 118 709,06	99 955 443,40	2.38, 2.39
– od jednostek powiązanych	-	-	
<b>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	44 669 102,33	39 787 259,49	
<b>II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	74 449 606,73	60 168 183,91	
<b>B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	115 901 505,61	94 720 817,04	
– jednostkom powiązanym	-	-	
<b>I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów</b>	41 490 172,78	34 566 065,28	
<b>II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>	74 411 332,83	60 154 751,76	
<b>C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)</b>	3 217 203,45	5 234 626,36	
<b>D. Koszty sprzedaży</b>	0,00	0,00	
<b>E. Koszty ogólnego zarządu</b>	7 064 682,64	6 713 410,67	
<b>F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)</b>	-3 847 479,19	-1 478 784,31	
<b>G. Pozostałe przychody operacyjne</b>	4 448 748,73	2 731 276,12	2.41
<b>I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	-	-	
<b>II. Dotacje</b>	894 403,92	724 975,44	
<b>III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	-	-	
<b>IV. Inne przychody operacyjne</b>	3 554 344,81	2 006 300,68	
<b>H. Pozostałe koszty operacyjne</b>	437 484,57	597 618,29	2.43
<b>I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	28 698,18	227 716,78	
<b>II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	55 464,83	277 463,26	
<b>III. Inne koszty operacyjne</b>	353 321,56	92 438,25	
<b>I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)</b>	163 784,97	654 873,52	
<b>J. Przychody finansowe</b>	5 641,43	18 512,32	2.44
<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>	5 641,43	18 512,32	
– od jednostek powiązanych	-	-	
<b>III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>	-	-	
– w jednostkach powiązanych	-	-	
<b>IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>	-	-	
<b>V. Inne</b>	-	-	
<b>K. Koszty finansowe</b>	39 663,82	29 208,47	2.45
<b>I. Odsetki, w tym:</b>	39 663,82	29 208,47	
– dla jednostek powiązanych	-	-	
<b>II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>	-	-	
– w jednostkach powiązanych	-	-	
<b>III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>	-	-	
<b>IV. Inne</b>	-	-	
<b>L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)</b>	129 762,58	644 177,37	
<b>M. Podatek dochodowy</b>	760 570,00	187 250,00	2.48
<b>N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00	
<b>O. Zysk (strata) netto (L-M-N)</b>	- 630 807,42	456 927,37	

Magdalena Januszkiewicz Główny Księgowy  
Osoba odpowiedzialna za sporządzenie sprawozdania  
Elbląg, 28 kwietnia 2022 r.

Andrzej Kuliński Prezes Zarządu

.....  
Data i podpis

## Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	01.01.2021 do 31.12.2021	01.01.2020 do 31.12.2020	Noty
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	- 630 807,42	456 927,37	
<b>II. Korekty razem</b>	11 912 948,56	11 461 661,04	
1. Amortyzacja	21 439 503,75	10 068 522,86	
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	30 389,09	3 313,85	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	28 698,18	224 622,98	
5. Zmiana stanu rezerw	-4 302 515,84	2 663 125,37	
6. Zmiana stanu zapasów	-2 628 336,04	156 874,32	
7. Zmiana stanu należności	-6 917 304,66	- 516 049,29	
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 325 521,63	683 461,31	
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	4 702 078,47	790 387,98	
10. Inne korekty	-4 765 086,02	-2 612 598,34	
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)</b>	11 282 141,14	11 918 588,41	
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
<b>I. Wpływy</b>	39 660,15	45 570,72	
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	39 660,15	45 570,72	
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>	27 428 795,88	15 419 265,08	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	27 428 795,88	15 419 265,08	
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>	-27 389 135,73	-15 373 694,36	
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
<b>I. Wpływy</b>	13 263 402,28	2 612 598,34	
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	
2. Kredyty i pożyczki	8 498 316,26	-	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	
4. Inne wpływy finansowe	4 765 086,02	2 612 598,34	
<b>II. Wydatki</b>	1 042 199,95	31 209,57	
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-	
4. Spłaty kredytów i pożyczek	1 000 000,00	-	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	11 810,86	27 895,72	
8. Odsetki	30 389,09	3 313,85	
9. Inne wydatki finansowe	-	-	
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	12 221 202,33	2 581 388,77	
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+C.III)</b>	-3 885 792,26	- 873 717,18	
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	3 885 792,26	- 873 717,18	
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	4 671 234,92	5 544 952,10	2.77
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:</b>	785 442,66	4 671 234,92	2.77
- o ograniczonej możliwości dysponowania	23 993,28	49 737,94	

Magdalena Januszkiewicz Główny Księgowy  
Osoba odpowiedzialna za sporządzenie sprawozdania  
Elbląg, 28 kwietnia 2022 r.

Andrzej Kuliński Prezes Zarządu

Data i podpis



## Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	01.01.2021 do 31.12.2021	01.01.2020 do 31.12.2020	Noty
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b> .....	98 103 542,72	97 646 615,35	
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości .....	-	-	
– korekty błędów .....	-	-	
<b>I.A. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b> .....	98 103 542,72	97 646 615,35	
<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> .....	48 038 758,29	45 280 170,66	
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego .....	664 055,63	2 758 587,63	
a) zwiększenie (z tytułu) .....	664 055,63	2 758 587,63	
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej .....	-	-	
– podziału zysku (ustawowo) .....	-	-	
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) .....	456 927,37	186 378,02	
– z tytułu likwidacji środków trwałych objętych aktualizacją wyceny .....	207 128,26	2 572 209,61	
b) zmniejszenie (z tytułu) .....	-	-	
– pokrycia straty .....	-	-	
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu .....	48 702 813,92	48 038 758,29	
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b> .....	32 739 315,44	35 311 525,05	
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny .....	- 207 128,26	- 2 572 209,61	
a) zwiększenie (z tytułu) .....	-	-	
b) zmniejszenie (z tytułu) .....	207 128,26	2 572 209,61	
– zbycia środków trwałych .....	207 128,26	2 572 209,61	
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu .....	32 532 187,18	32 739 315,44	
<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> .....	456 927,37	186 378,02	
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu .....	456 927,37	186 378,02	
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości .....	-	-	
– korekty błędów .....	-	-	
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach .....	456 927,37	186 378,02	
a) zwiększenie (z tytułu) .....	-	-	
– podziału zysku z lat ubiegłych .....	-	-	
b) zmniejszenie (z tytułu) .....	456 927,37	186 378,02	
– podział zysku .....	456 927,37	186 378,02	
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu .....	0,00	0,00	

Magdalena Januszkiewicz Główny Księgowy  
Osoba odpowiedzialna za sporządzenie sprawozdania  
Elbląg, 28 kwietnia 2022 r.

Andrzej Kuliński Prezes Zarządu

.....  
Data i podpis



### Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	01.01.2021 do 31.12.2021	01.01.2020 do 31.12.2020	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>- 630 807,42</b>	<b>456 927,37</b>	
a) zysk netto .....	-	456 927,37	
b) strata netto .....	630 807,42	-	
c) odpisy z zysku .....	-	-	
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b> .....	<b>97 472 735,30</b>	<b>98 103 542,72</b>	
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b> .....	<b>97 472 735,30</b>	<b>98 103 542,72</b>	

Magdalena Januszkiewicz Główny Księgowy  
*Osoba odpowiedzialna za sporządzenie sprawozdania*  
Elbląg, 28 kwietnia 2022 r.

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 występują.

### 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 31.12.2020	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2021
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	3 464 025,63	16 607 944,78	13 841 595,88	6 230 374,53
Umorzenie / amortyzacja	3 253 564,94	13 923 481,14	13 841 595,88	3 335 450,20
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	210 460,69	2 684 463,64	0,00	2 894 924,33

### 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 tabeli 2.2

Tabela 2.2: Zmiana stanu wartości gruntów za rok bieżący

	Stan na 31.12.2020	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2021
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	1 224 726,93	-	-	1 224 726,93
Umorzenie / amortyzacja	427 916,56	22 678,14	-	450 594,70
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	796 810,37	-22 678,14	-	774 132,23

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

Dane liczbowe przedstawiono w tabelach 2.3 i 2.4

### 2.2.3 Urządzenia techniczne i maszyny

Dane liczbowe przedstawiono w tabelach 2.5 i 2.6

Tabela 2.3: 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	1 080 434,58	-	-	-	-
Zmniejszenia	63 743,53	-	-	-	-

Tabela 2.4: Zmiana stanu wartości budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej za rok bieżący

	Stan na 31.12.2020	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2021
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	209 813 400,43	1 080 434,58	63 743,53	210 830 091,48
Umorzenie / amortyzacja	110 111 422,69	4 564 658,13	53 346,69	114 622 734,13
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	99 701 977,74	-3 484 223,55	10 396,84	96 207 357,35

Tabela 2.5: 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	2 144 960,90	-	-	-	-
Zmniejszenia	1 850 506,41	-	-	-	-

Tabela 2.6: Zmiana stanu wartości stanu urządzeń technicznych i maszyn za rok bieżący

	Stan na 31.12.2020	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2021
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	67 435 511,25	2 144 960,90	1 850 506,41	67 729 965,74
Umorzenie / amortyzacja	46 837 098,33	2 816 084,99	1 830 631,22	47 822 552,10
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	20 598 412,92	- 671 124,09	19 875,19	19 907 413,64

## 2.2.4 Środki transportu

Dane liczbowe przedstawiono w tabelach 2.7 i 2.8

Tabela 2.7: Środki transportu. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący

	Nabycie/zbycie	Aktualizacja wartości	Przemieszczenie wewnętrzne	Przyjęte w leasing (dzierżawę)	Inne
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	80 171,50	-	-	-	-

Tabela 2.8: Zmiana stanu wartości środków transportu za rok bieżący

	Stan na 31.12.2020	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2021
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	908 503,32	-	80 171,50	828 331,82
Umorzenie / amortyzacja	604 982,75	108 940,30	80 171,50	633 751,55
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	303 520,57	- 108 940,30	0,00	194 580,27

## 2.2.5 Inne środki trwałe

Dane liczbowe przedstawiono w tabelach 2.9 i 2.10

Tabela 2.9: 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	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	15 253,73	-	-	-	-

Tabela 2.10: Zmiana wartości innych środków trwałych za rok bieżący

	Stan na 31.12.2020	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2021
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	423 636,66	-	15 253,73	408 382,93
Umorzenie / amortyzacja	405 331,40	3 661,05	15 253,73	393 738,72
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	18 305,26	-3 661,05	0,00	14 644,21

## 2.3 Grunty – stan i zmiany stanu

Dane przedstawiono w tabeli 2.11.

Tabela 2.11: Grunty – stan i zmiany stanu

Działka gruntowa KW Nr	31.12.2020		Zwiększenia		Zmniejszenia		31.12.2021	
	ha	wartość	ha	wartość	ha	wartość	ha	wartość
Wartość netto gruntów	3,1668	796 810,37	-	-	-	22 678,14	3,1668	774 132,23
Ogółem grunty	3,1668	796 810,37	-	-	-	22 678,14	3,1668	774 132,23
w tym w użytkowaniu wieczystym	2,5828	479 901,32	-	-	-	-	2,5828	479 901,32

## 2.4 Środki trwałe w budowie

Dane przedstawiono w tabeli 2.12.

Tabela 2.12: Środki trwałe w budowie – zmiany stanu

	Stan na 31.12.2020	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2021
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	434 761,00	5 526 523,71	3 246 619,96	2 714 664,75
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	434 761,00	5 526 523,71	3 246 619,96	2 714 664,75

## 2.5 Środki trwałe w budowie – koszt wytworzenia

Dane przedstawiono w tabeli 2.13.

Tabela 2.13: Środki trwałe w budowie – koszt wytworzenia

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2021
Koszty wytworzenia, w tym:	3 030 751,48	3 829 817,98	3 030 751,48	3 829 817,98
– Odsetki	-	-	-	-
– Skapitalizowane różnice kursowe	-	-	-	-
– Pozostałe	3 030 751,48	3 829 817,98	3 030 751,48	3 829 817,98
– Odpisy aktualizujące	-	-	-	-

## 2.6 Zaliczki na środki trwałe w budowie

Nie występują.

## 2.7 Wartość nieużywanych środków trwałych

Dane przedstawiono w tabeli 2.14.

Tabela 2.14: 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	76 523,85

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

Nie występują.

## 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 występują.

## 2.13 Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych

### 2.13.1 Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach powiązanych

Nie występują.

### 2.13.2 Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

Nie występują.

### 2.13.3 Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w pozostałych jednostkach

Nie występują.

## 2.14 Odpisy aktualizujące wartość wybranych aktywów obrotowych

Dane przedstawiono w tabeli 2.15.

Tabela 2.15: Odpisy aktualizujące wartość wybranych aktywów obrotowych

Wyszczególnienie	Stan odpisów na 31.12.2020	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan odpisów na 31.12.2021
Zapasy	86 803,67	-	4 392,91	-	82 410,76
Należności krótkoterminowe	994 227,44	146 360,50	139 534,02	-	1 001 053,92
Inwestycje krótkoterminowe	-	-	-	-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-	-
<b>Razem</b>	<b>1 081 031,11</b>	<b>146 360,50</b>	<b>143 926,93</b>	<b>-</b>	<b>1 083 464,68</b>

## 2.15 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa

Dane przedstawiono w tabeli 2.16.

Tabela 2.16: Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa

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	-	-	-	-	-	-
Brutto od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-	-
Odpis aktualizujący	-	-	-	-	-	-
Netto w bilansie	-	-	-	-	-	-
Brutto od pozostałych jednostek	17 111 188,52	639 055,46	53 828,08	112 540,60	1 005 463,92	18 922 076,58
Odpis aktualizujący	-	-	-	-	1 001 053,92	1 001 053,92
Netto w bilansie	17 111 188,52	639 055,46	53 828,08	112 540,60	4 410,00	17 921 022,66

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

Dane przedstawiono w tabeli 2.17.

Tabela 2.17: Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych

Wyszczególnienie tytułów należności	Stan na 31.12.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	Odpisy	Stan na 31.12.2021
Podatek VAT naliczony do rozliczenia w następnych okresach rozliczeniowych (223)	1 133 966,71	24 541 595,23	23 924 232,06	-	1 751 329,88
Podatek dochodowy od osób prawnych (229-02)	-	1 139 354,00	682 304,00	-	457 050,00
Oplata zastępcza z tyt. efektywności energetycznej NFOŚiGW (229-21)	-	-	-	-	-
Obciążenia ZUS z tyt. wypłaconych dla pracowników zasiłków (229-01-03)	15 211,49	403 843,46	399 855,34	-	19 199,61
Podatek VAT wynikający z deklaracji VAT - do przeniesienia (221)	868 601,00	27 539 671,72	26 745 949,72	-	1 662 323,00
<b>Razem</b>	<b>2 017 779,20</b>	<b>53 624 464,41</b>	<b>51 752 341,12</b>	<b>-</b>	<b>3 889 902,49</b>

## 2.17 Inne należności oraz należności dochodzone na drodze sądowej

Dane przedstawiono w tabeli 2.18.

Tabela 2.18: Inne należności oraz należności dochodzone na drodze sądowej

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2021
Inne należności	824,39	1 206 315,63	16 046,69	1 191 093,33
Inne rozrachunki z pracownikami	-	-	-	-
Odszkodowania za szkody w majątku (249-16)	800,00	11 046,69	11 046,69	800,00
Zapłacone kaucje (249-26)	24,39	5 000,00	5 000,00	24,39
Sprawy sporne/ kary, odszkodowania (249-33)	-	1 190 268,94	-	1 190 268,94
Należności dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-
	-	-	-	-
Ogółem	824,39	1 206 315,63	16 046,69	1 191 093,33

## 2.18 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Dane przedstawiono w tabeli 2.19.

Tabela 2.19: Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Stan środków pieniężnych zgromadzonych na dzień bilansowy na rachunkach VAT	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021
- według prawa bankowego	12 907,94	5 521,03
- według prawa o SKOK	-	-
Razem	12 907,94	5 521,03

## 2.19 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Dane przedstawiono w tabeli 2.20.

Tabela 2.20: Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2021
Różnica między wartością otrzymanych finansowych skład- ników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie, w tym	-	-	-	-
- kredyty	-	-	-	-
- obligacje	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-
Prenumerata czasopism i publikacji	-	-	-	-
Ubezpieczenia majątkowe i osobowe	12 822,74	130 154,46	101 815,29	41 161,91
Programy komputerowe + abonamenty	48 070,40	69 818,03	75 519,88	42 368,55
Ubezpieczenia OC i AC środków transportu	15 319,48	25 883,00	29 033,01	12 169,47
Koszty reklamy	-	150 000,00	137 500,00	12 500,00
Koszty przyszłych okresów	574,39	-	574,39	0,00
Razem	76 787,01	375 855,49	344 442,57	108 199,93

## 2.20 Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy

Nie występują.

## 2.21 Struktura własności kapitału/funduszu podstawowego

Dane przedstawiono w tabeli 2.21.

Tabela 2.21: Struktura własności kapitału/funduszu podstawowego

Wyszczególnienie udziałowców/akcjonariuszy	Liczba w tym: uprzywi- udziałów/akcji lejowanych		Udział w kapitale podstawowym %	Wartość w tym: uprzywi- udziałów/akcji lejowanych	
Gmina Miasto Elbląg	33189	-	100,00%	16 594 500,00	-
Razem	33189	0	100,00 %	16 594 500,00	-

## 2.22 Kapitał zapasowy

Dane przedstawiono w tabeli 2.22.

Tabela 2.22: Kapitał zapasowy

Wyszczególnienie	Kwoty
Stan na początek okresu	48 038 758,29
Zwiększenia:	664 055,63
– z zysku z lat poprzednich	456 927,37
– z agio	-
– z dopłat	-
– inne	207 128,26
Zmniejszenia:	-
– pokrycie straty	-
– z zysku z lat poprzednich	-
– zwrot dopłat	-
– dywidendy	-
– inne	-
Stan na koniec okresu 31.12.2021	48 702 813,92

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

Dane przedstawiono w tabeli 2.23.

Tabela 2.23: Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym z tytułu aktualizacji wartości godziwej

Wyszczególnienie	Wartość
Stan na początek okresu	32 739 315,44
Zwiększenia:	-
Zmniejszenia:	207 128,26
z tytułu likwidacji środków trwałych objętych aktualizacją wyceny	207 128,26
Stan na koniec okresu	32 532 187,18

## 2.24 Kapitał rezerwowy

Dane przedstawiono w tabeli 2.24.



Tabela 2.24: 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 31.12.2021	274 041,62

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

Dane przedstawiono w tabeli 2.25.

Tabela 2.25: Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwota
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	- 630 807,42
Nierozliczony zysk/strata z lat ubiegłych	-
Zysk netto z lat ubiegłych, w tym objęty kapitałem rezerwowym, przeznaczony do podziału	-
Razem do podziału (pokrycia)	- 630 807,42
Proponowany podział zysku netto	-
– pokrycie straty z lat ubiegłych	-
– wypłata dywidendy	-
– zwiększenie kapitału zapasowego	-
– zwiększenie kapitału rezerwowego	-
– podwyższenie kapitału zakładowego	-
– nagrody, premie, tantiemy	-
– przeznaczenie na fundusze specjalne w tym na ZFŚS	-
– zwrot dopłat wspólnikom spółki z o.o.	-
– darowizny	-
– inne	-
Możliwe źródła pokrycia straty	630 807,42
– kapitał (fundusz) zapasowy	630 807,42
– kapitał (fundusz) rezerwowy	-
– obniżenie kapitału (funduszu) podstawowego	-
– dopłaty wspólników w spółce z o. o.	-
– dodatkowa emisja akcji lub udziałów po cenach wyższych od nominalnych	-
Zysk niepodzielony (Niepokryta strata)	0,00

## 2.26 Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego

Nie Występują.

## 2.27 Rezerwy na zobowiązania oraz ich wykorzystanie

Dane przedstawiono w tabeli 2.26.

Tabela 2.26: Rezerwy na zobowiązania oraz ich wykorzystanie

Rezerwy	Stan na 31.12.2020	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie (uznanie za zbędną)	Stan na 31.12.2021
Długoterminowe	4 257 092,55	-	-	995 966,29	3 261 126,26
– na świadczenia emerytalne i podobne	4 257 092,55	-	-	995 966,29	3 261 126,26
– na pozostałe koszty	-	-	-	-	-
Krótkoterminowe	9 100 264,05	1 490 942,87	3 391 724,30	1 346 565,12	5 852 917,50
– na świadczenia emerytalne i podobne	567 393,18	439 921,00	-	-	1 007 314,18
– na pozostałe koszty	8 532 870,87	1 051 021,87	3 391 724,30	1 346 565,12	4 845 603,32
Razem	13 357 356,60	1 490 942,87	3 391 724,30	2 342 531,41	9 114 043,76

## 2.28 Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

### 2.28.1 Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.27.

Tabela 2.27: Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	31.12.2020		31.12.2021	
	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)	2 860,94	544,00	-	-
Środki trwałe do 3,5 tyś zł odmiennie amortyzowane podatkowo i bilansowo	100 651,79	19 125,00	11 190,37	2 126,00
Leasing podatkowo -operacyjny a bilansowo-finansowy	21 373,45	4 061,00	-	-
Amortyzacja sieci - odmiennie amorty- zowane podatkowo i bilansowo	625 204,40	118 789,00	437 714,02	83 166,00
Nieumorzona wartość likwidowanej sieci, która zwiększyła wartość począt- kową nowej sieci	238 007,56	45 221,00	227 607,59	43 245,00
Razem	988 098,14	187 740,00	676 511,98	128 537,00

### 2.28.2 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.28.

Tabela 2.28: Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	31.12.2020		31.12.2021	
	Kwota objęta rozliczeniem	Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	Kwota objęta rozliczeniem	Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego
Rezerwa na nagrody jubileuszowe i od- prawy emerytalne	4 824 485,73	916 652,00	4 268 440,44	811 004,00
Rezerwa na służebność przesyłu	3 259 356,30	619 278,00	1 912 791,18	363 430,00
Rezerwa na co2	3 391 724,30	644 428,00	-	-
Rezerwa na PMFE	1 881 790,27	357 540,00	2 932 812,14	557 234,00
Przecena materiałów	101 031,28	19 196,00	88 626,14	16 839,00
Wynagrodzenia za 2020 wypłacone w 2021	21 013,30	3 993,00	19 809,50	3 764,00
Składki ZUS od wynagrodzeń za 2020 wypłacone w 2021	239 752,27	45 553,00	181 270,90	34 441,00
Leasing podatkowo -operacyjny a bilansowo-finansowy	-	-	816,83	155,00
Razem	13 719 153,45	2 606 640,00	9 404 567,13	1 786 867,00

## 2.29 Zobowiązania długoterminowe

Dane przedstawiono w tabeli 2.29.

Tabela 2.29: Zobowiązania długoterminowe

	Stan na 31.12.2020	zaciągnięcie	Zwiększenia zmiana kursu waluty	inne	spłata	Zmniejszenia zmiana kursu waluty	inne	Stan na 31.12.2021
Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-	-
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-	-	-	-
Wobec pozostałych jednostek	491 330,23	3 000 000,00	-	10 056,11	-	-	44 418,13	3 456 968,21
- kredyty i pożyczki	-	3 000 000,00	-	-	-	-	-	3 000 000,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-	-	-
- inne zobowiązania finan- sowe	44 418,13	-	-	-	-	-	44 418,13	0,00
- zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-	-	-	-
- inne	446 912,10	-	-	10 056,11	-	-	-	456 968,21
Razem	491 330,23	3 000 000,00	-	10 056,11	-	-	44 418,13	3 456 968,21

## 2.30 Spłata zobowiązań długoterminowych w latach 2023 – 2027 i dalszych

Dane przedstawiono w tabeli 2.30.

Tabela 2.30: Spłata zobowiązań długoterminowych w latach 2023 – 2027 i dalszych

	2023	2024	Spłata przypadająca na lata				kolejne lata	Razem
			2025	2026	2027			
Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-	
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-	-	-	
Wobec pozostałych jednostek	1 007 675,26	1 021 125,29	1 185 213,03	-	-	242 954,63	3 456 968,21	
- kredyty i pożyczki	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	-	-	-	3 000 000,00	
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-	-	
- inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-	-	-	
- zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-	-	-	
- inne	7 675,26	21 125,29	185 213,03	-	-	242 954,63	456 968,21	
Razem	1 007 675,26	1 021 125,29	1 185 213,03	-	-	242 954,63	3 456 968,21	

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

Dane przedstawiono w tabeli 2.31.

Tabela 2.31: 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 31.12.2021
Do 90 dni	-	-	9 938 221,13	9 938 221,13
Powyżej 90 dni	-	-	-	-
Powyżej 180 dni	-	-	-	-
Powyżej 365 dni	-	-	-	-
Razem	-	-	9 938 221,13	9 938 221,13

## 2.32 Zobowiązania wekslowe – bilansowe

Nie Występują.

## 2.33 Zobowiązania wekslowe – pozabilansowe

Dane przedstawiono w tabeli 2.32.

Tabela 2.32: Zobowiązania wekslowe – pozabilansowe

Nazwa	Konto	Kwota
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		9 857 771,55

## 2.34 Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki na koniec roku

Hipoteka na nieruchomości położonej przy ulicy Fabrycznej 3 na zabezpieczenie wierzytelności wynikających z umowy kredytu inwestycyjnego.

## 2.35 Zobowiązania warunkowe

Nie Występują.

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

Dane przedstawiono w tabeli 2.33.

Tabela 2.33: Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021
Podatek VAT należny do rozliczenia w następnym miesiącu (222)	3 035 902,42
PFRON (229-14)	6 840,00
Składki ZUS z deklaracji DRA (229-01)	366 236,93
Składki ZUS do rozliczenia w następnym miesiącu (229-01)	200 813,15
Podatek dochodowy od osób fizycznych (229-03)	149 575,00
Oplata za zanieczyszczenie środowiska (229-13)	125 669,00
Podatek dochodowy od osób prawnych (229-02)	-
Razem	3 885 036,50

## 2.37 Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Dane przedstawiono w tabeli 2.34.

## 2.38 Struktura przychodów netto ze sprzedaży

Dane przedstawiono w tabeli 2.35.

## 2.39 Udział procentowy przychodów netto ze sprzedaży produktów

Dane przedstawiono w tabeli 2.36.

Tabela 2.34: Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Wyszczególnienie	Długoterminowe	Krótkoterminowe
Nieodpłatnie otrzymane prawo wieczystego użytkowania gruntu (845-x-8)	388 972,64	20 472,25
Dotacje i dopłaty na zakup środków trwałych (845-x-5, 845-x-6)	16 554,85	6 935,64
Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe (1995-2019) (845-x-7)	899 132,41	84 633,28
Zarachowane należne kary umowne (845-2-2)	-	1 191 068,94
Dotacja POIŚ.09.02.00-00-0028/10-00 (846-1, 846-2)	12 506 267,72	617 895,96
Dotacja POIŚ.01.05.00-00-005/17-00 (846-3, 846-4)	7 080 944,40	269 975,16
<b>Razem</b>	<b>20 891 872,02</b>	<b>2 190 981,23</b>

Tabela 2.35: Struktura przychodów netto ze sprzedaży

Wyszczególnienie	Za rok 2020			Za rok 2021				
	w kraju	Unia	Eksport	Razem	w kraju	Unia	Eksport	Razem
Przychody ze sprzedaży energii ciepłej	39 324 737,91	-	-	39 324 737,91	44 007 069,18	-	-	44 007 069,18
Przychody ze sprzedaży usług remontowo-konserwacyjnych	462 521,58	-	-	462 521,58	662 033,15	-	-	662 033,15
Przychody ze sprzedaży zakupionej energii ciepłej	60 147 196,63	-	-	60 147 196,63	74 387 096,63	-	-	74 387 096,63
Przychody ze sprzedaży materiałów	20 987,28	-	-	20 987,28	62 510,10	-	-	62 510,10
<b>Razem</b>	<b>99 955 443,40</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>99 955 443,40</b>	<b>119 118 709,06</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>119 118 709,06</b>

Tabela 2.36: Udział procentowy przychodów netto ze sprzedaży produktów

Sprzedaż produktów Kraj	Za rok 2020		Za rok 2021	
	Wartość	%	Wartość	%
Polska	39 787 259,49	100,00%	44 669 102,33	100,00%
<b>Razem</b>	<b>39 787 259,49</b>	<b>100,00%</b>	<b>44 669 102,33</b>	<b>100,00%</b>

## 2.40 Przychody z długotrwałych usług

Nie występują.

## 2.41 Pozostałe przychody operacyjne

Dane przedstawiono w tabeli 2.37.

Tabela 2.37: Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	Za rok 2021	Za rok 2020
Dotacje na zakup środków trwałych (764)	894 403,92	724 975,44
Otrzymane odszkodowania i kary (760-05)	68 347,98	123 058,11
Zwrot kosztów postępowania spornego (760-10)	8 051,00	2 335,13
Przychody z tytułu wynajmu środków trwałych (760-09,760-11)	267 560,75	232 203,37
Odpisy równowartości amortyzacji środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie /PT/ (760-42, 760-43)	88 103,87	88 471,48
Odpisy równowartości amortyzacji prawa wieczystego użytkowania gruntów otrzymanych nieodpłatnie (760-41)	20 472,25	20 472,25
Odpis równowartości amortyzacji nabytych praw do emisji CO2 otrzymanych nieodpłatnie(760-45)	1 007 996,00	432 700,51
Wynagrodzenie płatnika z tytułu terminowego regulowania podatków i składek ZUS (760-44)	3 743,29	3 192,29
Splata należności (odpis aktualizujący) i odpisanie przedawnionych zobowiązań (760-01 760-02)	69 608,53	39 937,86
Pozostałe przychody (760-3, 760-21-00, 760-47)	7 854,69	590,23
Dofinansowanie do kosztów kształcenia uczniów (760-21-01)	-	8 081,00
Dofinansowanie z tytułu wzrostu cen energii elektrycznej (760-48)	-	15 794,10
Rozwiązane rezerwy na nagrody jubileuszowe i odpisy emerytalne oraz służebność przesyłu (760-21-02)	1 902 610,41	1 039 464,35
Otrzymane dotacje na zakup szkoleń (760-14)	109 996,04	-
<b>Razem</b>	<b>4 448 748,73</b>	<b>2 731 276,12</b>

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

Dane przedstawiono w tabeli 2.38.

Tabela 2.38: Dane o kosztach rodzajowych i koszcie wytworzenia produktów na własne potrzeby

Wyszczególnienie	Za rok 2020	Za rok 2021
Amortyzacja	10 068 522,86	21 439 503,75
Zużycie materiałów i energii	8 939 334,42	9 875 126,12
Usługi obce	2 558 342,34	2 381 283,11
Podatki i opłaty	4 509 884,18	4 737 798,10
– w tym podatek akcyzowy	-	-
Wynagrodzenia	10 939 734,68	12 536 013,53
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 087 724,64	3 419 743,30
– w tym emerytalne	987 704,77	-
Pozostałe koszty rodzajowe	372 775,22	355 890,54
<b>Koszty rodzajowe razem</b>	<b>40 476 318,34</b>	<b>54 745 358,45</b>
<b>Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby</b>	<b>3 030 751,48</b>	<b>3 829 817,98</b>

## 2.43 Pozostałe koszty operacyjne

Dane przedstawiono w tabeli 2.39.

Tabela 2.39: Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	Za rok 2021	Za rok 2020
Wartość netto sprzedanych, zlikwidowanych i przekazanych środków trwałych oraz środków trwałych w budowie (762-2)	68 358,33	273 287,50
Przychody ze sprzedaży środków trwałych, odzysk złomu i materiałów (762-1)	-39 660,15	-45 570,72
Odpisy aktualizujące wartość należności (763-3)	53 656,31	251 174,78
Odpisy aktualizujące wartość zapasów (763-5)	-	19 072,84
Odpisy aktualizujące wartość towarów - (świadczenia PMEFA)	-	-
Materiały o obniżonej przydatności (763-4)	1 808,52	7 215,64
Umorzone należności (761-08)	18 394,84	14,34
Opłaty sądowe i skarbowe (761-17)	14 801,43	14 676,65
Koszty z tytułu najmu środków trwałych (761-18)	30 951,96	32 613,49
Darowizny (761-01)	153 787,50	15 919,49
Pozostałe koszty nie stanowiące k.u.p (761-19)	111 677,85	980,17
Składki na rzecz organizacji zrzeszających pracodawców (761-01)	21 792,00	21 702,00
Koszty naprawy środków trwałych- refinansowane odszkodowaniem z polisy ubezpieczeniowej (761-16)	1 915,98	6 332,11
Pozostałe koszty (761-22)	-	200,00
<b>Razem</b>	<b>437 484,57</b>	<b>597 618,29</b>

## 2.44 Przychody finansowe

Dane przedstawiono w tabeli 2.40.

Tabela 2.40: Przychody finansowe

Wyszczególnienie	Za rok 2021	Za rok 2020
Odsetki od środków na rachunkach bankowych (750-11, 750-03)	-	13 954,52
Odsetki od należności handlowych otrzymane (750-04-02)	-	895,18
Odsetki od należności handlowych naliczone a nie otrzymane (750-04-01)	-	2 860,94
Zapłacone odsetki i pożyczki (rozwiązany odpis aktualizujący) (750-09)	5 641,43	801,68
<b>Razem</b>	<b>5 641,43</b>	<b>18 512,32</b>

## 2.45 Koszty finansowe

Dane przedstawiono w tabeli 2.41.

Tabela 2.41: Koszty finansowe

Wyszczególnienie	Za rok 2021	Za rok 2020
Odsetki i prowizje od kredytów bankowych naliczone i zapłacone (751-03 751-01)	28 236,42	24 002,03
Odsetki zapłacone z tytułu opóźnień w płatnościach naliczone, niezapłacone (751-04)	0,49	-
Odsetki od zobowiązań leasingowych (751-14)	2 152,67	3 313,85
Umorzenie odsetek naliczonych w latach ubiegłych (751-09)	-	-
Odpisy aktualizujące na niezapłacone odsetki (751-08)	-	1 763,14
Odsetki zapłacone z tytułu decyzji organów budżetowych naliczone, zapłacone (751-04)	155,58	80,01
Odsetki zapłacone z tytułu opóźnień w płatnościach naliczone, zapłacone (751-04)	17,04	49,44
Prowizje maklerskie (751-15)	9 101,62	-
Razem	39 663,82	29 208,47

## 2.46 Kluczowe szacunki księgowe i ich ujawnienie

Nie Występują.

## 2.47 Informacje o podatku ryczałtowym (art. 28 ust. 1 pkt 2 updog)

Nie występują.

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

Dane przedstawiono w tabeli 2.42.

## 2.49 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

Dane przedstawiono w tabeli 2.43.

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

Dane przedstawiono w tabeli 2.44.

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

Nie występują.

Tabela 2.42: Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Treść	Kwoty
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	129 762,58
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	2 011 378,88
– Równowartość odpisów amortyzacji od ŚT otrzymanych nieodpłatnie (PT) w latach 2002-2019 (art. 12, ust. 4, pkt. 14)	50 897,06
– Równowartość odpisów amortyzacji od ŚT otrzymanych nieodpłatnie (PT) w latach w 1995-2001 (art. 12, ust. 4, pkt. 14)	37 206,81
– Równowartość odpisów amortyzacji od otrzymanego nieodpłatnie prawa do emisji CO2 (art. 12, ust. 4, pkt. 14)	1 007 996,00
– Równowartość odpisów amortyzacji od otrzymanych dotacji, subwencji i dopłat (art. 12, ust. 4, pkt. 14)	894 806,76
– Równowartość odpisów amortyzacji od nieodpłatnie otrzymanych prawa wieczystego użytkowania gruntu (art. 12, ust. 4, pkt. 14)	20 472,25
Pozostałe	-
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	1 955 491,06
– Rozwiązane odpisy aktualizujące należności wobec ustania przyczyny ich dokonania (art. 12, ust. 4, pkt. 6, lit. a)	52 880,65
– Rozwiązane rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne oraz służebność przesyłu w 2021 r. (art. 12, ust. 4, pkt. 6, lit. a)	1 902 610,41
Pozostałe	-
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	4 765 086,02
– Otrzymane dotacje (art. 17, ust. 1, pkt. 21)	4 765 086,02
Pozostałe	-
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	2 605 311,34
– Amortyzacja środków trwałych sfinansowanych dotacją (art. 16, ust. 1, pkt. 48)	894 806,76
– Amortyzacja od nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych (PT) w latach 1995-2001 (art. 16, ust. 1, pkt. 63, lit. a)	37 206,81
– Amortyzacja od nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych PT w latach 2002-2019 (art. 16, ust. 1, pkt. 63, lit. a)	50 897,06
– Amortyzacja od wieczystego użytkowania gruntów (art. 16, ust. 1, pkt. 1)	20 472,25
– Darowizny (art. 16, ust. 1, pkt. 14)	153 787,50
– Amortyzacja od środków trwałych odmiennie amortyzowanych podatkowo i bilansowo (art. 16i)	276 951,80
– Koszty umów leasingu finansowego księgowo, lecz operacyjnego podatkowo ( amortyzacja i odsetki) (art. 17f)	36 153,81
– Amortyzacja od środków trwałych nieużytkowanych- rury płaszczowe (art. 16c, ust. 5)	2 295,71
– Amortyzacja od nieumorzonych wartości zlikwidowanych środków trwałych (sieci) (art. 16c, ust. 5)	10 399,96
– Amortyzacja od nieodpłatnie otrzymanych praw do emisji CO2 (art. 16, ust. 1, pkt. 63, lit. a)	1 007 996,00
– Wpłaty na PFRON (art. 16, ust. 1, pkt. 36)	104 771,00
Pozostałe	9 572,68
F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	1 305 770,58
– Rezerwy z tytułu uprawnień do PMFE utworzone w 2021 r. (art. 16, ust. 1, pkt. 27)	1 051 021,87
– Odpisy aktualizujące należności utworzone w roku bieżącym (art. 16, ust. 1, pkt. 27)	53 656,31
– Nie zapłacone składki ZUS od wynagrodzeń za XI i XII 2021 (art. 16, ust. 1, pkt. 57, lit. a)	181 270,90
– Wynagrodzenie naliczone w grudniu 2021 wypłacone w styczniu 2022 - umowy zlecenie/umowa o zarządzanie (art. 16, ust. 1, pkt. 57)	19 809,50
Pozostałe	12,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	3 678 858,54
– Wynagrodzenie naliczone w 2020 wypłacone w 2021 (art. 16, ust. 1, pkt. 57)	21 013,30
– Składki ZUS od wynagrodzeń za 2020 wypłaconych w 2021 (art. 16, ust. 1, pkt. 57, lit. a)	239 752,27
– Zagospodarowanie materiałów przecenionych w latach 2002-2021 (art. 16, ust. 1, pkt. 27)	12 405,14
– Koszty podatkowe umów leasingu-opłata netto (art. 17b)	13 963,53
– Wykorzystane rezerwy na uprawnienia do emisji CO2 w 2021 r. (art. 12, ust. 4, pkt. 6, lit. a)	3 391 724,30
Pozostałe	-
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	-
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-4 765 086,02
– Otrzymane dotacje (art. 17, ust. 1, pkt. 21)	-4 765 086,02
Pozostałe	-
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-3 604 883,98
Stawka podatkowa	19,00%
K. Podatek dochodowy (część bieżąca)	-
Podatek dochodowy za rok obrotowy – część odroczone	760 570,00
• Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-59 203,00
– w tym kapitały	-
• Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-819 773,00
– w tym kapitały	-
Ogółem zwolnienia, zaniechania, obniżki i odliczenie od podatku	-
Łączna wartość podatku (część bieżąca i odroczone)	760 570,00



Tabela 2.43: Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

Wyszczególnienie	Za rok 2020			Za rok 2021		
	kobiety	mężczyźni	Razem	kobiety	mężczyźni	Razem
Pracownicy umysłowi	37	39	76	40	36	76
Pracownicy fizyczni	-	95	95	-	96	96
<b>Razem</b>	<b>37</b>	<b>134</b>	<b>171</b>	<b>40</b>	<b>132</b>	<b>172</b>
W tym: uczniowie	-	7	7	-	7	7
Urlop wychowawczy i macierzyński	1	-	1	3	-	3

Tabela 2.44: 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 2020	Za rok 2021	Za rok 2020	Za rok 2021	Za rok 2020	Za rok 2021
Zarząd	188 068,29	210 564,16	-	-	-	-
Rada Nadzorcza	61 001,20	64 600,00	-	-	-	-
Organ administrujący	-	-	-	-	-	-
<b>Razem</b>	<b>249 069,49</b>	<b>275 164,16</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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

Nie występują.

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

Nie występują.

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

Nie występują.

## 2.55 Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów

Nie występują.

## 2.56 Informacja o zwolnieniu lub wyłączeniu ze sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nie występują.

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

Nie występują.

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

Nie występują.

**2.59 Wynagrodzenia firmy audytorskiej**

Dane przedstawiono w tabeli 2.45.

Tabela 2.45: Wynagrodzenia firmy audytorskiej

Wyszczególnienie	Wartość
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	15 200,00
Inne usługi atestacyjne	-
Usługi doradztwa podatkowego	-
Pozostałe usługi	-
Razem	15 200,00

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

Nie występują.

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

**2.62 Informacje o istotnych zdarzeniach po dniu bilansowym nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym**

Nie występują.

**2.63 Zapewnienie porównywalności danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem roku obrotowego**

Nie występują.

**2.64 Wspólne przedsięwzięcia (opis i zakres)**

Nie występują.

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

Nie występują.

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

Nie występują.

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

Nie występują.

## 2.68 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.

## 2.69 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 wroku następnym, w co najmniej niezmiennym zakresie.

## 2.70 Prawa do emisji gazów cieplarnianych

Dane przedstawiono w tabeli 2.46.

Tabela 2.46: Prawa do emisji gazów cieplarnianych

Prawa	Bieżący okres		Kolejne 5 lat	
	Liczba	Wartość	Liczba	Wartość
Przyznane	3695	1 007 996,00	-	-
Nabyte na rynku wtórnym	68623	15 578 724,30	-	-
Razem w dyspozycji jednostki	72318	16 586 720,30	0	-
Wykorzystane na potrzeby własne	61490	13 810 554,30	-	-
Sprzedane	-	-	-	-
Pozostałe na 2022 rok	10828	2 776 166,00	0	-
Prawa brakujące do wykorzystania na potrzeby własne w roku 2022	-	-	-	-
Przeniesione na 2022 rok	-	-	-	-
Przeznaczone do obrotu w 2022 roku	10828	2 776 166,00	-	-
Przewidywana nadwyżka + niedobór -	-	-	-	-
Do przeniesienia na kolejny okres rozliczeniowy	-	-	-	-

## 2.71 Informacja o działalności zaniechanej

Nie występuje.

## 2.72 Nakłady na finansowanie niefinansowych aktywów trwałych

W 2021 roku Spółka poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w kwocie 5 564 611 zł.

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

Nie występują.

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

Nie występują.

## **2.75 Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym**

Nie występują.

## **2.76 Kursy walut przyjęte do wyceny sprawozdania finansowego**

Nie występują.

## **2.77 Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych**

282 141,14 Rachunek przepływu środków pieniężnych sporządzono metodą pośrednią. Struktura przedstawia się następująco:

- Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej - (dodatnie) 11 282 141,14
- Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej - (ujemne) 27 389 135,73
- Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej- (dodatnie) 12 221 203,33
- Przepływy pieniężne netto - (ujemne) 3 885 792,26

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

Nie występują.

## **2.79 Transakcje z jednostkami powiązаныmi zawarte na innych warunkach niż rynkowe**

Nie występują.

## **2.80 Wspólnicy ponoszący nieograniczoną odpowiedzialność majątkową**

Nie występują.

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

Nie występują.

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

Nie występują.

## **2.83 Informacja o udziałach (akcjach) własnych**

### **2.83.1 Udziały (akcje) własne nabyte (odpłatnie lub nieodpłatnie)**

Nie występują.

### **2.83.2 Udziały (akcje) własne zbyte lub umorzone**

Nie występują.

### **2.83.3 Stan udziałów (akcji) własnych zatrzymanych na koniec okresu**

Nie występują.

## **2.84 Inne istotne informacje**

Nie występują.

Magdalena Januskiewicz Główny Księgowy  
*Osoba odpowiedzialna za sporządzenie sprawozdania*  
Elbląg, 28 kwietnia 2022 r.

Andrzej Kuliński Prezes Zarządu

.....  
*Data i podpis*

# Spis tabel

2.1	Inne wartości niematerialne i prawne . . . . .	18
2.2	Zmiana stanu wartości gruntów za rok bieżący . . . . .	18
2.3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący . . . . .	19
2.4	Zmiana stanu wartości budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej za rok bieżący . . . . .	19
2.5	Urządzenia techniczne i maszyny. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący . . . . .	19
2.6	Zmiana stanu wartości stanu urządzeń technicznych i maszyn za rok bieżący . . . . .	19
2.7	Środki transportu. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący . . . . .	19
2.8	Zmiana stanu wartości środków transportu za rok bieżący . . . . .	19
2.9	Inne środki trwałe. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący . . . . .	20
2.10	Zmiana wartości innych środków trwałych za rok bieżący . . . . .	20
2.11	Grunty – stan i zmiany stanu . . . . .	20
2.12	Środki trwałe w budowie – zmiany stanu . . . . .	20
2.13	Środki trwałe w budowie – koszt wytworzenia . . . . .	20
2.14	Wartość nieużywanych środków trwałych . . . . .	21
2.15	Odpisy aktualizujące wartość wybranych aktywów obrotowych . . . . .	22
2.16	Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa . . . . .	22
2.17	Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych . . . . .	22
2.18	Inne należności oraz należności dochodzone na drodze sądowej . . . . .	23
2.19	Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT . . . . .	23
2.20	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe . . . . .	23
2.21	Struktura własności kapitału/funduszu podstawowego . . . . .	24
2.22	Kapitał zapasowy . . . . .	24
2.23	Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym z tytułu aktualizacji wartości godziwej . . . . .	24
2.24	Kapitał rezerwowy . . . . .	25
2.25	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy . . . . .	25
2.26	Rezerwy na zobowiązania oraz ich wykorzystanie . . . . .	26
2.27	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego . . . . .	26
2.28	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego . . . . .	26
2.29	Zobowiązania długoterminowe . . . . .	27
2.30	Splata zobowiązań długoterminowych w latach 2023 – 2027 i dalszych . . . . .	27
2.31	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa . . . . .	27
2.32	Zobowiązania wekslowe – pozabilansowe . . . . .	28
2.33	Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych . . . . .	28
2.34	Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa) . . . . .	29
2.35	Struktura przychodów netto ze sprzedaży . . . . .	29
2.36	Udział procentowy przychodów netto ze sprzedaży produktów . . . . .	29
2.37	Pozostałe przychody operacyjne . . . . .	29
2.38	Dane o kosztach rodzajowych i koszcie wytworzenia produktów na własne potrzeby . . . . .	30
2.39	Pozostałe koszty operacyjne . . . . .	30
2.40	Przychody finansowe . . . . .	30
2.41	Koszty finansowe . . . . .	31
2.42	Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto . . . . .	32
2.43	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych . . . . .	33
2.44	Koszty wynagrodzeń, wynagrodzenia z zysku oraz odsetki od pożyczek wypłacone zarządowi i organom nadzorczym spółek kapitałowych . . . . .	33
2.45	Wynagrodzenia firmy audytorskiej . . . . .	34
2.46	Prawa do emisji gazów cieplarnianych . . . . .	35