

Sprawozdanie finansowe
sporządzone na dzień
31 grudnia 2022 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, 9 maja 2023 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 2022 roku, na które składa się:

- Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2022;
- Rachunek zysków i strat za okres 1 stycznia 2022 – 31 grudnia 2022;
- Rachunek przepływów pieniężnych za okres 1 stycznia 2022 – 31 grudnia 2022;
- Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres 1 stycznia 2022 – 31 grudnia 2022;
- 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

Oświadczenie kierownictwa	2
1 Wprowadzenie do sprawozdania	6
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	8
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
Bilans. Aktywa	11
Bilans. Pasywa	13
Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)	14
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)	15
Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	16
2 Dodatkowe informacje i objaśnienia (noty)	18
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	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, nieumarzane	21
2.9	Odpisy aktualizujące należności	21
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
2.13.1	Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach powiązanych	22
2.13.2	Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	22
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	24
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	25
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	26
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	26
2.30	Splata zobowiązań długoterminowych w latach 2024 – 2028 i dalszych	28
2.31	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa	28
2.32	Zobowiązania wekslowe – bilansowe	28
2.33	Zobowiązania wekslowe – pozabilansowe	28
2.34	Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki na koniec roku	29
2.35	Zobowiązania warunkowe	29
2.36	Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	29
2.37	Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	29
2.38	Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto	29
2.39	Udział procentowy przychodów netto ze sprzedaży produktów i usług	30
2.40	Przychody z długotrwałych usług	30
2.41	Pozostałe przychody operacyjne	30
2.42	Dane o kosztach rodzajowych i koszcie wytworzenia produktów na własne potrzeby	31
2.43	Pozostałe koszty operacyjne	31
2.44	Przychody finansowe	31
2.45	Koszty finansowe	32
2.46	Kluczowe szacunki księgowe i ich ujawnienie	32
2.47	Informacje o podatku ryczałtowym (art. 28 ust. 1 pkt 2 updop)	32
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	32
2.50	Koszty wynagrodzeń, wynagrodzenia z zysku oraz odsetki od pożyczek wypłacone zarządowi i organom nadzorczym spółek kapitałowych	32
2.51	Informacja o kredytach i zaliczkach, udzielonych osobom wchodzącym w skład organów administrujących, zarządzających i nadzorujących	32
2.52	Informacja o zobowiązaniach zaciągniętych tytułem gwarancji i poręczeń w imieniu organów zarządzających, nadzorujących i administrujących	34

2.53	Transakcje z jednostkami powiązanymi kapitałowo, które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym	34
2.54	Transakcje z jednostkami powiązanymi kapitałowo, które są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym	34
2.55	Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów	34
2.56	Informacja o zwolnieniu lub wyłączeniu ze sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego .	34
2.57	Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym i najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna	35
2.58	Wykaz jednostek, w których jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową	35
2.59	Wynagrodzenia firmy audytorskiej	35
2.60	Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych w tym popełnione błędy (art. 54 ust. 3 uor)	35
2.61	Zmiany w roku obrotowym zasad polityki rachunkowości wywierające istotny wpływ na sytuację finansową i wynik finansowy lub kapitał własny	35
2.62	Informacje o istotnych zdarzeniach po dniu bilansowym nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym	35
2.63	Zapewnienie porównywalności danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem roku obrotowego	36
2.64	Wspólne przedsięwzięcia (opis i zakres)	36
2.65	Udziały w spółkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych na dzień bilansowy	36
2.66	Spółki zależne nieobjęte konsolidacją i przyczyny od jej odstąpienia	36
2.67	Informacja o jednostkach połączonych metodą nabycia lub łączenia udziałów	36
2.68	Poważne zagrożenia dla kontynuowania działalności	36
2.69	Inne istotne informacje wpływające na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki	36
2.70	Prawa do emisji gazów cieplarnianych	36
2.71	Informacja o działalności zaniechanej	36
2.72	Nakłady na finansowanie niefinansowych aktywów trwałych	36
2.73	Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości, lub które wystąpiły incydentalnie	37
2.74	Koszty związane z pracami badawczymi i rozwojowymi, nie zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych zgodnie z art. 33 ust.2 uor	37
2.75	Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym	37
2.76	Kursy walut przyjęte do wyceny sprawozdania finansowego	37
2.77	Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych	37
2.78	Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie	37
2.79	Transakcje z jednostkami powiązanymi zawarte na innych warunkach niż rynkowe	38
2.80	Wspólnicy ponoszący nieograniczoną odpowiedzialność majątkową	38
2.81	Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu	38
2.82	Wzrost wartości towarów i kosztu wytworzenia o odsetki i różnice kursowe w roku obrotowym	38
2.83	Informacja o udziałach (akcjach) własnych	38
2.83.1	Udziały (akcje) własne nabyte (odpłatnie lub nieodpłatnie)	38
2.83.2	Udziały (akcje) własne zbyte lub umorzone	38
2.83.3	Stan udziałów (akcji) własnych zatrzymanych na koniec okresu	38
2.84	Inne istotne informacje	38

Spis tabel

40

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 2022 r. – 31 grudnia 2022 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%

Wydatki poniesione na nabycie WNIP, które nie zostały jeszcze przyjęte do gospodarczego wykorzystania, gdyż np. trwają prace związane z wdrożeniem systemu informatycznego i końcowy odbiór jeszcze nie nastąpił, są traktowane jako zaliczki na WNIP i ujmowane w pozycji A.I.4. bilansu.

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 używania.

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

- ciepłomierz, wodomierze i regulatory montowane w węzłach ciepłych obcych przyjmuje się, jako jeden odrębny środek trwały i amortyzuje się metodą liniową wg stawki amortyzacyjnej ustalonej dla węzłów ciepłych tj. 5 % zarówno dla celów bilansowych jak i podatkowych;
- węzły i rozdzielnie amortyzuje się wg stawki- 5 %
- sieci ciepłe 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.

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, równolegle

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 31-12-2022 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 wariantach 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
Osoba odpowiedzialna za sporządzenie sprawozdania
Elbląg, 9 maja 2023 r.

Andrzej Kuliński Prezes Zarządu

.....
Data i podpis

Bilans. Aktywa

	31.12.2022	31.12.2021	Noty
A. Aktywa trwałe	128 680 806,45	124 547 275,67	
I. Wartości niematerialne i prawne	753 364,21	2 894 924,33	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	
2. Wartość firmy	-	-	
3. Inne wartości niematerialne i prawne	54 114,21	2 894 924,33	2.1
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	699 250,00	-	2.1
II. Rzeczowe aktywa trwałe	126 008 634,26	119 812 792,45	
1. Środki trwałe	120 883 890,72	117 098 127,70	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	751 453,79	774 132,23	2.2, 2.3
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	98 594 989,36	96 207 357,35	2.2
c) urządzenia techniczne i maszyny	20 435 774,85	19 907 413,64	2.2
d) środki transportu	1 062 555,59	194 580,27	2.2
e) inne środki trwałe	39 117,13	14 644,21	2.2
2. Środki trwałe w budowie	5 124 743,54	2 714 664,75	2.4, 2.5
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	
III. Należności długoterminowe	-	-	
1. Od jednostek powiązanych	-	-	
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	
3. Od pozostałych jednostek	-	-	
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-	
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	-	-	
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 918 807,98	1 839 558,89	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 907 507,00	1 786 867,00	2.28
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	11 300,98	52 691,89	

Magdalena Januszkiewicz
Osoba odpowiedzialna za sporządzenie sprawozdania
Elbląg, 9 maja 2023 r.

Andrzej Kuliński Prezes Zarządu

.....
Data i podpis

Bilans. Aktywa

	31.12.2022	31.12.2021	Noty
B. Aktywa obrotowe	47 280 778,91	28 348 866,40	
I. Zapasy	11 107 272,18	4 453 205,33	
1. Materiały	9 542 161,94	3 227 961,31	
2. Półprodukty i produkty w toku	307 233,14	19 982,62	
3. Produkty gotowe	-	-	
4. Towary	1 205 261,40	1 205 261,40	
5. Zaliczki na dostawy i usługi	52 615,70	-	
II. Należności krótkoterminowe	32 296 711,12	23 002 018,48	
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	32 296 711,12	23 002 018,48	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	24 032 323,21	17 921 022,66	2.15
- do 12 miesięcy	23 987 705,10	17 874 525,44	
- powyżej 12 miesięcy	44 618,11	46 497,22	
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	8 226 429,61	3 889 902,49	2.16
c) inne	37 958,30	1 191 093,33	2.17
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-	
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 726 243,49	785 442,66	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 726 243,49	785 442,66	
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	3 726 243,49	785 442,66	
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 726 235,45	785 442,66	
- inne środki pieniężne	8,04	-	
- inne aktywa pieniężne	-	-	
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	150 552,12	108 199,93	2.19
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	
Aktywa razem	175 961 585,36	152 896 142,07	

Magdalena Januszkiewicz
Osoba odpowiedzialna za sporządzenie sprawozdania
Elbląg, 9 maja 2023 r.

Andrzej Kuliński Prezes Zarządu
.....
Data i podpis

Bilans. Pasywa

	31.12.2022	31.12.2021	Noty
A. Kapitał (fundusz) własny	95 494 147,70	97 472 735,30	
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	16 594 500,00	16 594 500,00	2.21
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	48 071 806,85	48 702 813,92	2.22
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	-	-	
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	32 532 386,83	32 532 187,18	2.23
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-	
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	274 041,62	274 041,62	2.24
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-	
– na udziały (akcje) własne	-	-	
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-	
VI. Zysk (strata) netto	-1 978 587,60	- 630 807,42	2.25
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	80 467 437,66	55 423 406,77	
I. Rezerwy na zobowiązania	9 095 117,59	9 242 580,76	
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	304 994,00	128 537,00	2.28
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 612 384,05	4 268 440,44	2.27
– długoterminowa	3 022 977,94	3 261 126,26	
– krótkoterminowa	589 406,11	1 007 314,18	
3. Pozostałe rezerwy	5 177 739,54	4 845 603,32	2.27
– długoterminowe	-	-	
– krótkoterminowe	5 177 739,54	4 845 603,32	
II. Zobowiązania długoterminowe	3 049 784,12	3 456 968,21	2.29, 2.30
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	
3. Wobec pozostałych jednostek	3 049 784,12	3 456 968,21	
a) kredyty i pożyczki	2 000 000,00	3 000 000,00	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	
c) inne zobowiązania finansowe	777 516,03	-	
d) zobowiązania wekslowe	-	-	
e) inne	272 268,09	456 968,21	
III. Zobowiązania krótkoterminowe	47 429 805,78	19 641 004,55	
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	47 429 805,78	19 641 004,55	
a) kredyty i pożyczki	18 063 992,30	4 498 316,26	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	
c) inne zobowiązania finansowe	179 309,19	44 407,19	
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	25 934 444,98	9 938 221,13	2.31
– do 12 miesięcy	25 934 444,98	9 938 221,13	
– 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	2 084 601,80	3 885 036,50	2.36
h) z tytułu wynagrodzeń	370 650,57	396 395,84	
i) inne	796 806,94	878 627,63	
4. Fundusze specjalne	-	-	
IV. Rozliczenia międzyokresowe	20 892 730,17	23 082 853,25	
1. Ujemna wartość firmy	-	-	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	20 892 730,17	23 082 853,25	2.37
– długoterminowe	19 893 665,27	20 891 872,02	
– krótkoterminowe	999 064,90	2 190 981,23	
Pasywa razem	175 961 585,36	152 896 142,07	

Magdalena Januszkiewicz
Osoba odpowiedzialna za sporządzenie sprawozdania
Elbląg, 9 maja 2023 r.

Andrzej Kuliński Prezes Zarządu

.....
Data i podpis

Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)

	01.01.2022 do 31.12.2022	01.01.2021 do 31.12.2021	Noty
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	154 876 876,34	119 118 709,06	2.38, 2.39
– od jednostek powiązanych	-	-	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	47 931 689,36	44 669 102,33	
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	106 945 186,98	74 449 606,73	
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	152 415 792,84	115 901 505,61	
– jednostkom powiązanym	-	-	
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	45 474 724,66	41 490 172,78	
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	106 941 068,18	74 411 332,83	
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	2 461 083,50	3 217 203,45	
D. Koszty sprzedaży	0,00	0,00	
E. Koszty ogólnego zarządu	7 737 642,91	7 064 682,64	
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-5 276 559,41	-3 847 479,19	
G. Pozostałe przychody operacyjne	4 180 048,30	4 448 748,73	2.41
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 171 084,51	-	
II. Dotacje	894 403,92	894 403,92	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	
IV. Inne przychody operacyjne	2 114 559,87	3 554 344,81	
H. Pozostałe koszty operacyjne	136 123,33	437 484,57	2.43
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	28 698,18	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	55 464,83	
III. Inne koszty operacyjne	136 123,33	353 321,56	
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	-1 232 634,44	163 784,97	
J. Przychody finansowe	0,00	5 641,43	2.44
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	
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	-	-	
II. Odsetki, w tym:	-	5 641,43	
– od jednostek powiązanych	-	-	
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	
– w jednostkach powiązanych	-	-	
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	
V. Inne	-	-	
K. Koszty finansowe	690 136,16	39 663,82	2.45
I. Odsetki, w tym:	690 136,16	39 663,82	
– dla jednostek powiązanych	-	-	
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	
– w jednostkach powiązanych	-	-	
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	
IV. Inne	-	-	
L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)	-1 922 770,60	129 762,58	
M. Podatek dochodowy	55 817,00	760 570,00	2.48
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	-1 978 587,60	- 630 807,42	

Magdalena Januszkiewicz
Osoba odpowiedzialna za sporządzenie sprawozdania
Elbląg, 9 maja 2023 r.

Andrzej Kuliński Prezes Zarządu

.....
Data i podpis

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	01.01.2022 do 31.12.2022	01.01.2021 do 31.12.2021	Noty
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto	-1 978 587,60	- 630 807,42	
II. Korekty razem	2 169 834,18	11 912 948,56	
1. Amortyzacja	7 538 458,56	21 439 503,75	
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	660 019,70	30 389,09	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1 171 084,51	28 698,18	
5. Zmiana stanu rezerw	- 147 463,17	-4 302 515,84	
6. Zmiana stanu zapasów	-6 654 066,85	-2 628 336,04	
7. Zmiana stanu należności	-9 294 692,64	-6 917 304,66	
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	13 550 387,45	4 325 521,63	
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 311 724,36	4 702 078,47	
10. Inne korekty	-	-4 765 086,02	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	191 246,58	11 282 141,14	
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy	3 974 389,79	39 660,15	
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 974 389,79	39 660,15	
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	-	-	
II. Wydatki	13 018 206,32	27 428 795,88	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	13 018 206,32	27 428 795,88	
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	-	-	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-9 043 816,53	-27 389 135,73	
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	13 565 676,04	13 263 402,28	
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	
2. Kredyty i pożyczki	13 565 676,04	8 498 316,26	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	
4. Inne wpływy finansowe	-	4 765 086,02	
II. Wydatki	1 772 305,26	1 042 199,95	
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	1 000 000,00	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	112 285,56	11 810,86	
8. Odsetki	660 019,70	30 389,09	
9. Inne wydatki finansowe	-	-	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	11 793 370,78	12 221 202,33	
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+C.III)	2 940 800,83	-3 885 792,26	
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	2 940 800,83	3 885 792,26	
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	
F. Środki pieniężne na początek okresu	785 442,66	4 671 234,92	2.77
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:	3 726 243,49	785 442,66	2.77
- o ograniczonej możliwości dysponowania	80 088,51	23 993,28	

Magdalena Januszkiewicz
Osoba odpowiedzialna za sporządzenie sprawozdania
Elbląg, 9 maja 2023 r.

Andrzej Kuliński Prezes Zarządu

.....
Data i podpis

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	01.01.2022 do 31.12.2022	01.01.2021 do 31.12.2021	Noty
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	97 472 735,30	98 103 542,72	
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	
– korekty błędów	-	-	
I.A. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	97 472 735,30	98 103 542,72	
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	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	
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	48 702 813,92	48 038 758,29	
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	- 631 007,07	664 055,63	
a) zwiększenie (z tytułu)	-	664 055,63	
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-	
– podziału zysku (ustawowo)	-	-	
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	456 927,37	
– z tytułu likwidacji środków trwałych objętych aktualizacją wyceny	-	207 128,26	
b) zmniejszenie (z tytułu)	631 007,07	-	
– pokrycia straty	630 807,42	-	
– Rozwiązanie odpisu aktualizującego	199,65	-	
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	48 071 806,85	48 702 813,92	
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	32 532 187,18	32 739 315,44	
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	199,65	- 207 128,26	
a) zwiększenie (z tytułu)	199,65	-	
– Rozwiązanie odpisu aktualizującego	199,65	-	
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	207 128,26	
– zbycia środków trwałych	-	207 128,26	
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	32 532 386,83	32 532 187,18	
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	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	
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 630 807,42	456 927,37	
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	456 927,37	
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	
– korekty błędów	-	-	
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	456 927,37	
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	
– podziału zysku z lat ubiegłych	-	-	
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	456 927,37	
– podział zysku	-	456 927,37	
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	0,00	

Magdalena Januszkiewicz
Osoba odpowiedzialna za sporządzenie sprawozdania
Elbląg, 9 maja 2023 r.

Andrzej Kuliński Prezes Zarządu

.....
Data i podpis

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	01.01.2022 do 31.12.2022	01.01.2021 do 31.12.2021	Noty
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	630 807,42	-	
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	
– korekty błędów	-	-	
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	630 807,42	-	
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-	
– zwiększenie rezerwy z tytułu rezerw emerytalnych za lata ubiegłe	-	-	
b) zmniejszenie (z tytułu)	630 807,42	-	
– pokrycie straty za rok ubiegły kapitałem kapitałem zapasowym	630 807,42	-	
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-	
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	
6. Wynik netto	-1 978 587,60	- 630 807,42	
a) zysk netto	-	-	
b) strata netto	1 978 587,60	630 807,42	
c) odpisy z zysku	-	-	
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	95 494 147,70	97 472 735,30	
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	95 494 147,70	97 472 735,30	

Magdalena Januszkiewicz
Osoba odpowiedzialna za sporządzenie sprawozdania
Elbląg, 9 maja 2023 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 31.12.2021	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2022
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	6 230 374,53	35 143,00	2 776 166,00	3 489 351,53
Umorzenie / amortyzacja	3 335 450,20	99 787,12	-	3 435 237,32
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	2 894 924,33	-64 644,12	2 776 166,00	54 114,21

2.1.4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.2.

Tabela 2.2: Zaliczki na wartości niematerialne i prawne

	Stan na 31.12.2021	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2022
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	-	699 250,00	-	699 250,00
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	-	699 250,00	-	699 250,00

2.2 Rzeczowe aktywa trwałe. Środki trwałe

2.2.1 Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.3

Tabela 2.3: Zmiana stanu wartości gruntów za rok bieżący

	Stan na 31.12.2021	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2022
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	1 224 726,93	-	-	1 224 726,93
Umorzenie / amortyzacja	450 594,70	22 678,44	-	473 273,14
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	774 132,23	-22 678,44	-	751 453,79

2.2.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej

Dane liczbowe przedstawiono w tabelach 2.4 i 2.5

Tabela 2.4: 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	6 832 294,27	-	-	-	-
Zmniejszenia	26 066,78	-	-	-	-

Tabela 2.5: Zmiana stanu wartości budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej za rok bieżący

	Stan na 31.12.2021	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2022
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	210 830 091,48	6 832 294,27	26 066,78	217 636 318,97
Umorzenie / amortyzacja	114 622 734,13	4 424 988,70	6 393,22	119 041 329,61
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	96 207 357,35	2 407 305,57	19 673,56	98 594 989,36

2.2.3 Urządzenia techniczne i maszyny

Dane liczbowe przedstawiono w tabelach 2.6 i 2.7

Tabela 2.6: 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	3 366 441,88	-	-	-	-
Zmniejszenia	670 720,15	-	-	-	-

Tabela 2.7: Zmiana stanu wartości stanu urządzeń technicznych i maszyn za rok bieżący

	Stan na 31.12.2021	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2022
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	67 729 965,74	3 366 441,88	670 720,15	70 425 687,47
Umorzenie / amortyzacja	47 822 552,10	2 830 614,95	663 254,43	49 989 912,62
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	19 907 413,64	535 826,93	7 465,72	20 435 774,85

2.2.4 Środki transportu

Dane liczbowe przedstawiono w tabelach 2.8 i 2.9

Tabela 2.8: Środki transportu. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący

	Nabycie/zbycie	Aktualizacja wartości	Przemieszczenie wewnętrzne	Przyjęte w leasing (dzierżawę)	Inne
Zwiększenia	-	-	-	1 024 703,59	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-

2.2.5 Inne środki trwałe

Dane liczbowe przedstawiono w tabelach 2.10 i 2.11

Tabela 2.9: Zmiana stanu wartości środków transportu za rok bieżący

	Stan na 31.12.2021	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2022
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	828 331,82	1 024 703,59	-	1 853 035,41
Umorzenie / amortyzacja	633 751,55	156 728,27	-	790 479,82
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	194 580,27	867 975,32	-	1 062 555,59

Tabela 2.10: 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	28 134,00	-	-	-	-
Zmniejszenia	921,82	-	-	-	-

Tabela 2.11: Zmiana wartości innych środków trwałych za rok bieżący

	Stan na 31.12.2021	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2022
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	408 382,93	28 134,00	921,82	435 595,11
Umorzenie / amortyzacja	393 738,72	3 661,08	921,82	396 477,98
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	14 644,21	24 472,92	0,00	39 117,13

2.3 Grunty – stan i zmiany stanu

Dane przedstawiono w tabeli 2.12.

Tabela 2.12: Grunty – stan i zmiany stanu

Działka gruntowa KW Nr	31.12.2021		Zwiększenia		Zmniejszenia		31.12.2022	
	ha	wartość	ha	wartość	ha	wartość	ha	wartość
Wartość netto gruntów	3,1668	774 132,23	-	-	-	22 678,44	3,1668	751 453,79
Ogółem grunty	3,1668	774 132,23	-	-	-	22 678,44	3,1668	751 453,79
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 2.13.

Tabela 2.13: Środki trwałe w budowie – zmiany stanu

	Stan na 31.12.2021	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2022
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	2 714 664,75	13 696 795,53	11 286 716,74	5 124 743,54
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	2 714 664,75	13 696 795,53	11 286 716,74	5 124 743,54

2.5 Środki trwałe w budowie – koszt wytworzenia

Koszty poniesione w 2022 roku na wytworzenie na własne potrzeby środków trwałych, zarówno już przyjętych do użytkowania, jak i znajdujących się na dzień bilansowy w budowie, wyniosły 6 418 343,84 zł. Odsetki, różnice kursowe i odpisy aktualizujące nie wystąpiły.

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, nieumarzane

Nie występują.

2.9 Odpisy aktualizujące należności

Dane przedstawiono w tabelach 2.15 i 2.16.

Tabela 2.15: Odpisy aktualizujące należności

Wyszczególnienie	Stan odpisów na 31.12.2021	Zwiększenie odpisów	Wykorzystanie odpisów	Rozwiązanie odpisów	Stan odpisów na 31.12.2022
Od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-
- z tyt. dostaw i usług	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-
Od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-
- z tyt. dostaw i usług	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-
Od jednostek pozostałych	1 001 053,92	1 167 442,46	45 836,62	-	2 122 659,76
- z tyt. dostaw i usług	1 001 053,92	-	45 836,62	-	955 217,30
- inne	-	1 167 442,46	-	-	1 167 442,46
Razem na koniec roku obrotowego	1 001 053,92	1 167 442,46	45 836,62	-	2 122 659,76

Tabela 2.16: Struktura odpisów aktualizujących należności długoterminowe

Wyszczególnienie	Od jednostek powiązanych	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	Od pozostałych jednostek
Należności długoterminowe brutto	-	-	1 121 605,84
Odpisy aktualizujące	-	-	1 121 605,84
Netto w bilansie	-	-	-

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 2.17.

Tabela 2.17: Odpisy aktualizujące wartość wybranych aktywów obrotowych

Wyszczególnienie	Stan odpisów na 31.12.2021	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan odpisów na 31.12.2022
Zapasy	82 410,76	-	-	1 709,14	80 701,62
Należności krótkoterminowe	1 001 053,92	1 167 442,46	45 836,62	-	2 122 659,76
Inwestycje krótkoterminowe	-	-	-	-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-	-
Razem	1 083 464,68	1 167 442,46	45 836,62	1 709,14	2 203 361,38

2.15 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa

Dane przedstawiono w tabeli 2.18.

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

Dane przedstawiono w tabeli 2.19.

Tabela 2.18: 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	22 365 986,01	1 234 811,02	127 098,95	219 116,53	1 040 528,00	24 987 540,51
Odpis aktualizujący	-	-	-	-	955 217,30	955 217,30
Netto w bilansie	22 365 986,01	1 234 811,02	127 098,95	219 116,53	85 310,70	24 032 323,21

Tabela 2.19: Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych

Wyszczególnienie tytułów należności	Stan na 31.12.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	Odpisy	Stan na 31.12.2022
Podatek VAT naliczony do rozliczenia w następnych okresach rozliczeniowych (223)	1 751 329,88	15 401 108,64	14 945 430,78	-	2 207 007,74
Podatek dochodowy od osób prawnych (229-02)	457 050,00	1 590 630,00	1 273 140,00	-	774 540,00
Podatek VAT wynikający z deklaracji VAT - do przeniesienia (221)	1 662 323,00	14 945 434,90	11 379 288,90	-	5 228 469,00
Obciążenia ZUS z tyt. wypłaconych dla pracowników zasiłków (229-01-03)	19 199,61	530 554,36	533 341,10	-	16 412,87
Razem	3 889 902,49	32 467 727,90	28 131 200,78	-	8 226 429,61

2.17 Inne należności oraz należności dochodzone na drodze sądowej

Dane przedstawiono w tabeli 2.20.

Tabela 2.20: Inne należności oraz należności dochodzone na drodze sądowej

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2022
Inne należności	1 191 093,33	-1 130 144,85	22 990,18	37 958,30
Inne rozrachunki z pracownikami (234)	-	6 097,16	-	6 097,16
Odszkodowania za szkody w majątku (249-16)	800,00	-	-	800,00
Zapłacone kaucje (249-26)	24,39	-	-	24,39
Sprawy sporne (249-33 / 237-007072)	1 190 268,94	-	22 826,48	1 167 442,46
Pozostałe sumy do wyjaśnienia (249-11)	-	252,70	163,70	89,00
Rozliczenia z tytułu otrzymanych rekompensat (237-038365)	-	4 677,87	-	4 677,87
Wpłacone kaucje tytułem zabezpieczenia umowy (239)	-	26 269,88	-	26 269,88
Odpis aktualizujący sprawy sporne (280-2)	-	-1 167 442,46	-	-1 167 442,46
Należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	-	-	0,00
Należności dochodzone na drodze sądowej (244)	177 452,28	-	-	177 452,28
Odpis aktualizujący na należności dochodzone na drodze sądowej (280-3)	-177 452,28	-	-	-177 452,28
Ogółem	1 191 093,33	-1 130 144,85	22 990,18	37 958,30

2.18 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Dane przedstawiono w tabeli 2.21.

2.19 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Dane przedstawiono w tabeli 2.22.

Tabela 2.21: Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Stan środków pieniężnych zgromadzonych na dzień bilansowy na rachunkach VAT	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
– według prawa bankowego	61 616,26	5 521,03
– według prawa o SKOK	-	-
Razem	61 616,26	5 521,03

Tabela 2.22: Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2022
Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie, w tym	-	-	-	-
– kredyty	-	-	-	-
– obligacje	-	-	-	-
– inne	-	-	-	-
Ubezpieczenia majątkowe i osobowe	41 161,91	131 093,33	130 506,91	41 748,33
Programy komputerowe + abonamenty	42 368,55	146 085,81	111 049,83	77 404,53
Ubezpieczenia OC i AC środków transportu	12 169,47	57 576,00	38 346,21	31 399,26
Koszty reklamy	12 500,00	-	12 500,00	0,00
Razem	108 199,93	334 755,14	292 402,95	150 552,12

2.20 Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy

Nie występują.

2.21 Struktura własności kapitału/funduszu podstawowego

Dane przedstawiono w tabeli 2.23.

Tabela 2.23: Struktura własności kapitału/funduszu podstawowego

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

W marcu 2023 r. nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego spółki EPEC Sp. z o.o. do łącznej wysokości 16 630 500,00 zł. Udziały w podwyższonym kapitale zakładowym w ilości 72 nowych udziałów, o wartości po 500 zł każdy i łącznej wartości nominalnej 36 000,00 zł objęła Gmina Miasto Elbląg. Udziały w podwyższonym kapitale zakładowym został pokryty wkładami niepieniężnymi w postaci przyłącza ciepłowniczego przy ul. Lotniczej i działki przy ulicy Niskiej w Elblągu.

2.22 Kapitał zapasowy

Dane przedstawiono w tabeli 2.24.

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

Dane przedstawiono w tabeli 2.25.

Tabela 2.24: Kapitał zapasowy

Wyszczególnienie	Kwoty
Stan na początek okresu	48 702 813,92
Zwiększenia:	-
- z zysku z lat poprzednich	-
- z agio	-
- z dopłat	-
- inne	-
Zmniejszenia:	631 007,07
- pokrycie straty	630 807,42
- z zysku z lat poprzednich	-
- zwrot dopłat	-
- dywidendy	-
- inne	199,65
Stan na koniec okresu 31.12.2022	48 071 806,85

Tabela 2.25: Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym z tytułu aktualizacji wartości godziwej

Wyszczególnienie	Wartość
Stan na początek okresu	32 532 187,18
Zwiększenia:	199,65
Likwidacja środków trwałych które podlegały aktualizacji	199,65
Zmniejszenia:	-
	-
Stan na koniec okresu	32 532 386,83

2.24 Kapitał rezerwowy

Dane przedstawiono w tabeli 2.26.

Tabela 2.26: 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 31.12.2022	274 041,62

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

Dane przedstawiono w tabeli 2.27.

2.26 Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego

Nie Występują.

Tabela 2.27: Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwota
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	-1 978 587,60
Nierozliczony zysk/strata z lat ubiegłych	-
Zysk netto z lat ubiegłych, w tym objęty kapitałem rezerwowym, przeznaczony do podziału	-
Razem do podziału (pokrycia)	-1 978 587,60
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	1 978 587,60
– kapitał (fundusz) zapasowy	1 978 587,60
– 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

2.27 Rezerwy na zobowiązania oraz ich wykorzystanie

Dane przedstawiono w tabeli 2.28.

Tabela 2.28: Rezerwy na zobowiązania oraz ich wykorzystanie

Rezerwy	Stan na 31.12.2021	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie (uznanie za zbędną)	Stan na 31.12.2022
Długoterminowe	3 261 126,26	-	-	238 148,32	3 022 977,94
– na świadczenia emerytalne i podobne	3 261 126,26	-	-	238 148,32	3 022 977,94
– na pozostałe koszty	-	-	-	-	-
Krótkoterminowe	5 852 917,50	1 001 672,40	-	1 087 444,25	5 767 145,65
– na świadczenia emerytalne i podobne	1 007 314,18	-	-	417 908,07	589 406,11
– na pozostałe koszty	4 845 603,32	1 001 672,40	-	669 536,18	5 177 739,54
Razem	9 114 043,76	1 001 672,40	-	1 325 592,57	8 790 123,59

2.28 Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

2.28.1 Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.29.

2.28.2 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.30.

2.29 Zobowiązania długoterminowe

Dane przedstawiono w tabeli 2.31.

Tabela 2.29: Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	31.12.2021		31.12.2022	
	Kwota objęta rozliczeniem	Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	Kwota objęta rozliczeniem	Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego
Odsetki od należności niezapłacone(konto:750)	-	-	-	-
Środki trwałe do 3,5 tyś odmiennie amortyzowane podatkowo i bilansowo	11 190,37	2 126,00	1 893,69	360,00
Amortyzacja sieci -odmiennie amortyzowane podatkowo i bilansowo	437 714,02	83 166,00	414 270,30	78 711,00
Nieumorzona wartość likwidowanej sieci, która zwiększyła wartość nowej	227 607,59	43 245,00	217 207,63	41 269,00
Leasing podatkowo - operacyjny a bilansowo-finansowy -wartość netto ŚTT	-	-	971 861,60	184 654,00
Razem	676 511,98	128 537,00	1 605 233,22	304 994,00

Tabela 2.30: Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	31.12.2021		31.12.2022	
	Kwota objęta rozliczeniem	Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	Kwota objęta rozliczeniem	Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego
Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	4 268 440,44	811 004,00	3 612 384,05	686 353,00
Rezerwa na służebność przesyłu	1 912 791,18	363 430,00	1 243 255,00	236 218,00
Rezerwa na PMFE	2 932 812,14	557 234,00	3 934 484,54	747 552,00
Przecena materiałów	88 626,14	16 839,00	86 917,00	16 514,00
Wynagrodzenia za 2022 wypłacone w 2023	19 809,50	3 764,00	18 000,00	3 420,00
Składki ZUS od wynagrodzeń za 2022 wypłacone w 2023	181 270,90	34 441,00	187 646,60	35 653,00
Leasing podatkowo - operacyjny a bilansowo-finansowy- zobowiązania z tyt. leasingu	816,83	155,00	956 825,22	181 797,00
Razem	9 404 567,13	1 786 867,00	10 039 512,41	1 907 507,00

Tabela 2.31: Zobowiązania długoterminowe

	Stan na	Zwiększenia	inne	splata	Zmniejszenia	inne	Stan na
	31.12.2021						zaciągnięcie
Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-	-	-
Wobec pozostałych jednostek	3 456 968,21	777 516,03	-	1 000 000,00	-	184 700,12	3 049 784,12
- kredyty i pożyczki	3 000 000,00	-	-	1 000 000,00	-	-	2 000 000,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-	-
- inne zobowiązania finansowe	-	777 516,03	-	-	-	-	777 516,03
- zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-	-	-
- inne	456 968,21	-	-	-	-	184 700,12	272 268,09
Razem	3 456 968,21	777 516,03	-	1 000 000,00	-	184 700,12	3 049 784,12

2.30 Spłata zobowiązań długoterminowych w latach 2024 – 2028 i dalszych

Dane przedstawiono w tabeli 2.32.

Tabela 2.32: Spłata zobowiązań długoterminowych w latach 2024 – 2028 i dalszych

	2024	2025	Spłata przypadająca na lata		2028	kolejne lata	Razem
			2026	2027			
Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-	-	-
Wobec pozostałych jednostek	1 219 357,80	1 213 174,06	226 342,78	147 954,85	-	242 954,63	3 049 784,12
– kredyty i pożyczki	1 000 000,00	1 000 000,00	-	-	-	-	2 000 000,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-	-
– inne zobowiązania finansowe	193 786,00	209 432,40	226 342,78	147 954,85	-	-	777 516,03
– zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-	-	-
– inne	25 571,80	3 741,66	-	-	-	242 954,63	272 268,09
Razem	1 219 357,80	1 213 174,06	226 342,78	147 954,85	-	242 954,63	3 049 784,12

2.31 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa

Dane przedstawiono w tabeli 2.33.

Tabela 2.33: 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 31.12.2022
Do 90 dni	-	-	25 934 444,98	25 934 444,98
Powyżej 90 dni	-	-	-	-
Powyżej 180 dni	-	-	-	-
Powyżej 365 dni	-	-	-	-
Razem	-	-	25 934 444,98	25 934 444,98

2.32 Zobowiązania wekslowe – bilansowe

Nie Występują.

2.33 Zobowiązania wekslowe – pozabilansowe

Dane przedstawiono w tabeli 2.34.

Tabela 2.34: 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	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, opisanej w KW nr EL1E/00050719/1na zabezpieczenie wierzytelności wynikających z umowy kredytu inwestycyjnego nr 13487/19/406/04 do wysokości 16 mln zł.

Weksle własne in blanco stanowiące zabezpieczenie zawartych umów leasingowych na pojazdy o wartości początkowej 1 024 703,59 zł

2.35 Zobowiązania warunkowe

Zabezpieczeniem spłaty kredytu obrotowego nieodnawialnego jest gwarancja spłaty udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego w ramach Funduszu Gwarancji Kryzysowych w wysokości 16 mln zł na okres 15 m-cy tj. do dnia 30-12-2023 r.

2.36 Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych

Dane przedstawiono w tabeli 2.35.

Tabela 2.35: Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2022
Podatek VAT należny do rozliczenia w następnym miesiącu (222)	1 039 633,77
PFRON (229-14)	16 740,00
Składki ZUS z deklaracji DRA (229-01-04)	535 720,95
Składki ZUS do rozliczenia w następnym miesiącu (229-01)	205 197,08
Podatek dochodowy od osób fizycznych (229-03)	153 979,00
Opłata za zanieczyszczenie środowiska (229-13)	133 225,00
Opłaty karne i odsetki od zobowiązań budżetowych (229-10)	106,00
Razem	2 084 601,80

2.37 Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Dane przedstawiono w tabeli 2.36.

Tabela 2.36: Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Wyszczególnienie	Długoterminowe	Krótkoterminowe
Nieodpłatnie otrzymane prawo wieczystego użytkowania gruntu (845-x-8)	368 500,39	20 472,25
Dotacje i dopłaty na zakup środków trwałych (845-x-5, 845-x-6)	9 619,21	6 935,64
Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe (1995-2019) (845-x-7)	816 204,43	82 986,13
Zarachowane należne kary umowne (845-2-2)	-	800,00
Dotacja POIŚ.09.02.00-00-0028/10-00 (846-1/2-1)	11 888 371,76	617 895,96
Dotacja POIŚ.01.05.00-00-005/17-00 (846-1/2-2)	6 810 969,48	269 974,92
Razem	19 893 665,27	999 064,90

2.38 Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynków geograficznych) przychodów netto

Dane przedstawiono w tabeli 2.37.

Tabela 2.37: Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto

Wyszczególnienie	Za rok 2021			Za rok 2022				
	w kraju	Unia	Eksport	Razem	w kraju	Unia	Eksport	Razem
Przychody ze sprzedaży energii ciepłej	44 007 069,18	-	-	44 007 069,18	46 553 713,25	-	-	46 553 713,25
Przychody ze sprzedaży usług remontowo-konserwacyjnych	662 033,15	-	-	662 033,15	1 377 976,11	-	-	1 377 976,11
Przychody ze sprzedaży zakupionej energii ciepłej	74 387 096,63	-	-	74 387 096,63	106 897 709,67	-	-	106 897 709,67
Przychody ze sprzedaży materiałów	62 510,10	-	-	62 510,10	47 477,31	-	-	47 477,31
Przychody ze sprzedaży towarów	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem	119 118 709,06	-	-	119 118 709,06	154 876 876,34	-	-	154 876 876,34

2.39 Udział procentowy przychodów netto ze sprzedaży produktów i usług

Dane przedstawiono w tabeli 2.38.

Tabela 2.38: Udział procentowy przychodów netto ze sprzedaży produktów i usług

Sprzedaż produktów i usług Kraj	Za rok 2021		Za rok 2022	
	Wartość	%	Wartość	%
Polska	44 669 102,33	100,00%	47 931 689,36	100,00%
Razem	44 669 102,33	100,00%	47 931 689,36	100,00%

2.40 Przychody z długotrwałych usług

Nie występują.

2.41 Pozostałe przychody operacyjne

Dane przedstawiono w tabeli 2.39.

Tabela 2.39: Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	Za rok 2022	Za rok 2021
Dotacje na zakup środków trwałych (764)	894 403,92	894 403,92
Otrzymane odszkodowania i kary (760-05)	1 620 290,53	68 347,98
Zwrot kosztów postępowania spornego (760-10)	38,04	8 051,00
Przychody z tytułu wynajmu środków trwałych (760-09,760-11)	295 709,29	267 560,75
Odpisy równowartości amortyzacji środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie /PT/ (760-42, 760-43)	84 575,13	88 103,87
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
Wynagrodzenie płatnika z tytułu terminowego regulowania podatków i składek ZUS (760-44)	5 282,87	3 743,29
Splata należności (odpis aktualizujący) i odpisanie przedawnionych zobowiązań (760-01 760-02)	45 836,62	69 608,53
Pozostałe przychody (760-3, 760-21, 760-47)	37 677,27	7 854,69
Dofinansowanie do kosztów kształcenia uczniów (760-21)	-	-
Wypłata rekompensat za dostawy ciepła (760-21)	4 677,87	-
Rozwiązane rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne oraz służebność przesyłu (760-21-02)	-	1 902 610,41
Otrzymane dotacje na zakup szkoleń (760-14)	-	109 996,04
Przychody ze sprzedaży wartości niematerialnych i prawnych (uprawnienia do emisji CO2) (762-1)	3 935 978,00	-
Przychody ze sprzedaży środków trwałych, odzysk złomu i materiałów (762-1)	38 411,79	-
Wartość netto sprzedanych wartości niematerialnych i prawnych (uprawnienia do emisji CO2) (762-2)	-2 776 166,00	-
Wartość netto sprzedanych, zlikwidowanych i przekazanych środków trwałych oraz środków trwałych w budowie (762-2)	-27 139,28	-
Razem	4 180 048,30	4 448 748,73

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

Dane przedstawiono w tabeli 2.40.

Tabela 2.40: Dane o kosztach rodzajowych i koszcie wytworzenia produktów na własne potrzeby

Wyszczególnienie	Za rok 2022	Za rok 2021
Amortyzacja	7 538 458,56	21 439 503,75
Zużycie materiałów i energii	26 083 187,02	9 875 126,12
Usługi obce	4 070 467,11	2 381 283,11
Podatki i opłaty	5 038 223,96	4 737 798,10
– w tym podatek akcyzowy	-	-
Wynagrodzenia	13 139 359,91	12 536 013,53
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 776 508,74	3 419 743,30
– w tym emerytalne	-	-
Pozostałe koszty rodzajowe	595 676,80	355 890,54
Koszty rodzajowe razem	60 241 882,10	54 745 358,45
Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby	6 418 343,84	3 829 817,98

2.43 Pozostałe koszty operacyjne

Dane przedstawiono w tabeli 2.41.

Tabela 2.41: Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	Za rok 2022	Za rok 2021
Wartość netto sprzedanych, zlikwidowanych i przekazanych środków trwałych oraz środków trwałych w budowie (762-2)	-	68 358,33
Przychody ze sprzedaży środków trwałych, odzysk złomu i materiałów (762-1)	-	-39 660,15
Odpisy aktualizujące wartość należności(763-3)	-	53 656,31
Pozostałe koszty (761-23)	1 900,00	-
Koszty naprawy środków trwałych- refinansowane odszkodowaniem z polisy ubezpieczeniowej (761-16)	-	1 915,98
Materiały o obniżonej przydatności (763-4)	-	1 808,52
Umorzone należności (761-08)	29,35	18 394,84
Opłaty sądowe i skarbowe (761-17)	68 676,50	14 801,43
Koszty z tytułu najmu środków trwałych (761-18)	40 707,48	30 951,96
Darowizny (761-01)	-	153 787,50
Pozostałe koszty nie stanowiące k.u.p (761-19)	286,00	111 677,85
Składki na rzecz organizacji zrzeszających pracodawców (761-01)	24 524,00	21 792,00
Razem	136 123,33	437 484,57

2.44 Przychody finansowe

Dane przedstawiono w tabeli 2.42.

Tabela 2.42: Przychody finansowe

Wyszczególnienie	Za rok 2022	Za rok 2021
Odsetki od środków na rachunkach bankowych (750-11, 750-03)	-	-
Odsetki od należności handlowych otrzymane (750-04-02)	-	-
Odsetki od należności handlowych naliczone a nie otrzymane (750-04-01)	-	-
Zapłacone odsetki i pożyczki (rozwiązany odpis aktualizujący) (750-09)	-	5 641,43
Razem	-	5 641,43

2.45 Koszty finansowe

Dane przedstawiono w tabeli 2.43.

Tabela 2.43: Koszty finansowe

Wyszczególnienie	Za rok 2022	Za rok 2021
Odsetki i prowizje od kredytów bankowych naliczone i zapłacone (751-03 751-01)	627 811,42	28 236,42
Różnice kursowe (751-07)	3 153,91	-
Odsetki od zobowiązań leasingowych (751-14)	32 208,28	2 152,67
Prowizje maklerskie (751-15)	-	9 101,62
Odpisy aktualizujące na niezapłacone odsetki (751-08)	-	-
Odsetki zapłacone z tytułu decyzji organów budżetowych naliczone (751-04)	3 275,39	155,58
Odsetki zapłacone z tytułu opóźnień w płatnościach naliczone(751-04)	23 687,16	17,53
Razem	690 136,16	39 663,82

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 2.44.

2.49 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

Dane przedstawiono w tabeli 2.45.

W stanie zatrudnienia nie jest ujęty prezes zarządu, który zatrudniony jest na podstawie kontraktu menadżerskiego.

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

Dane przedstawiono w tabeli 2.46.

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

Nie występują.

Tabela 2.44: Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Treść	Kwoty
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-1 922 770,60
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	999 854,14
– Równowartość odpisów amortyzacji od środków trwałych otrzymanych z dotacji, subwencji i dopłat (art. 12, ust. 4, pkt. 14)	894 403,92
– Równowartość odpisów amortyzacji od nieodpłatnie otrzymanego prawa wieczystego użytkowania gruntu (art. 12, ust. 4, pkt. 14)	20 472,25
– Równowartość odpisów amortyzacji od środków trwałych otrzymanych z dotacji, subwencji i dopłat -umowa na wspólny udział w ŚT (sieć 2007) (art. 12, ust. 4, pkt. 14)	402,84
– Równowartość odpisów amortyzacji od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie (art. 12, ust. 4, pkt. 14)	84 575,13
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	14,16
Pozostałe	14,16
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	-
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 348 211,82
– Równowartość odpisów amortyzacji od środków trwałych otrzymanych z dotacji, subwencji i dopłat (art. 16, ust. 1, pkt. 48)	894 403,92
– Równowartość odpisów amortyzacji od nieodpłatnie otrzymanego prawa wieczystego użytkowania gruntu (art. 16, ust. 1, pkt. 1)	22 678,44
– Równowartość odpisów amortyzacji od środków trwałych otrzymanych z dotacji, subwencji i dopłat -umowa na wspólny udział w ŚT (sieć 2007) (art. 16, ust. 1, pkt. 48)	402,84
– Amortyzacja od środków trwałych nieużytkowanych (art. 16c, ust. 5)	2 295,72
– Amortyzacja od nieumorzonych wartości zlikwidowanych środków trwałych (sieci) (art. 16c, ust. 5)	10 399,96
– Wpłaty na PFRON (art. 16, ust. 1, pkt. 36)	153 098,00
– Koszty umów leasingu finansowego księgowo, lecz operacyjnego podatkowo -amortyzacja (art. 17f)	96 432,35
– Koszty umów leasingu finansowego księgowo, lecz operacyjnego podatkowo - odsetki (art. 17f)	32 208,28
– Odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych (art. 16, ust. 1, pkt. 21)	3 265,82
– Amortyzacja od środków trwałych odmiennie amortyzowanych podatkowo i bilansowo (art. 16i)	28 053,42
– Koszty eksploatacji samochodu osobowego (art. 16, ust. 1, pkt. 51)	14 810,88
– Równowartość odpisów amortyzacji od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie (art. 16, ust. 1, pkt. 63, lit. a)	84 575,13
Pozostałe	5 587,06
F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	1 207 441,80
– Wynagrodzenie naliczone w 2022 wypłacone w 2023 - umowa o zarządzanie (art. 16, ust. 1, pkt. 57)	18 000,00
– Składki ZUS od wynagrodzeń za 2022 wypłaconych w 2023 (art. 16, ust. 1, pkt. 57, lit. a)	187 646,60
– Rezerwy z tytułu uprawnień do PMFE utworzone w 2022 r. (art. 16, ust. 1, pkt. 27)	1 001 672,40
Pozostałe	122,80
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	1 672 875,95
– Wynagrodzenie naliczone w 2021 wypłacone w 2022 - umowa o zarządzanie (art. 16, ust. 1, pkt. 57)	19 809,50
– Składki ZUS od wynagrodzeń za 2021 wypłaconych w 2022 (art. 16, ust. 1, pkt. 57, lit. a)	181 270,90
– Zagospodarowanie materiałów przecenionych w latach 2002-2020 (art. 16, ust. 1, pkt. 27)	1 709,14
– Rozwiązane rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne w 2022 r. (art. 12, ust. 4, pkt. 6, lit. a)	656 056,39
– Rozwiązane rezerwy z tytułu opłat za ustanowienie służebności przesyłu w 2022 r. (art. 12, ust. 4, pkt. 6, lit. a)	669 536,18
– Koszty umów leasingu finansowego księgowo, lecz operacyjnego podatkowo-opłata leasingowa netto (art. 17b)	144 493,84
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	-
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-2 039 861,23
Stawka podatkowa	19,00%
K. Podatek dochodowy (część bieżąca)	-
Podatek dochodowy za rok obrotowy – część odroczone	55 817,00
• Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	176 457,00
– w tym kapitały	-
• Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	120 640,00
– w tym kapitały	-
Ogółem zwolnienia, zaniechania, obniżki i odliczenie od podatku	-
Łączna wartość podatku (część bieżąca i odroczone)	55 817,00

Tabela 2.45: Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

Wyszczególnienie	Za rok 2022			Za rok 2021		
	kobiety	mężczyźni	Razem	kobiety	mężczyźni	Razem
Pracownicy umysłowi	43	32	75	40	36	76
Pracownicy fizyczni	-	100	100	-	96	96
Razem	43	132	175	40	132	172
W tym: uczniowie	-	8	8	-	7	7
Urlop wychowawczy i macierzyński	2	-	2	3	-	3

Tabela 2.46: 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 2021	Za rok 2022	Za rok 2021	Za rok 2022	Za rok 2021	Za rok 2022
Zarząd	210 564,16	234 680,00	-	-	-	-
Rada Nadzorcza	64 600,00	67 101,50	-	-	-	-
Organ administrujący	-	-	-	-	-	-
Razem	275 164,16	301 781,50	-	-	-	-

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 2.47.

Tabela 2.47: 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

Nie wystąpiły

2.62 Informacje o istotnych zdarzeniach po dniu bilansowym nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym

W marcu 2023 r. nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego spółki do łącznej kwoty 16 630 500,00 zł. Udziały w podwyższonym kapitale zakładowym w ilości 72 nowych udziałów o wartości po 500 zł każdy i o łącznej wartości nominalnej 36 000,00 zł objęła Gmina Miasto Elbląg. Udziały zostały pokryte wkładami niepieniężnymi w postaci przyłącza ciepłowniczego przy ulicy Lotniczej i działki przy ul. Niskiej w Elblągu.

W 2023 r. spółka rozpoczęła użytkowanie na podstawie umowy leasingu operacyjnego ładowarkę kołową VOLVO o wartości 673 029,19 zł netto.

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

Nie dotyczy.

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

Spółka na bieżąco analizuje możliwe ryzyka, mające wpływ na branżę oraz na samą jednostkę. Główne działania, to przede wszystkim dywersyfikacja źródeł przychodów. Wojna na Ukrainie nie miała bezpośredniego wpływu na działalność Spółki, jednak pośrednio przełożyła się na znaczny wzrost cen nośników energii głównie miału węglowego. Zarząd Spółki w sprawozdaniu przyjął, iż przyjęcie zasady kontynuacji jest słuszne i nie istnieją istotne niepewności w tym zakresie.

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 w roku następnym, w co najmniej niezmiennym zakresie.

2.70 Prawa do emisji gazów cieplarnianych

Dane przedstawiono w tabeli [2.48](#).

2.71 Informacja o działalności zaniechanej

Nie występuje.

2.72 Nakłady na finansowanie niefinansowych aktywów trwałych

W 2022 roku Spółka poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w kwocie 13 696 796 zł.

Tabela 2.48: Prawa do emisji gazów cieplarnianych

Prawa	Bieżący okres		Kolejne 5 lat	
	Liczba	Wartość	Liczba	Wartość
Przyznane	-	-	-	-
Nabyte na rynku wtórnym	10828	2 776 166,00	-	-
Razem w dyspozycji jednostki	10828	2 776 166,00	0	-
Wykorzystane na potrzeby własne	-	-	-	-
Sprzedane	10828	2 776 166,00	-	-
Pozostałe na 2023 rok	0	0,00	0	-
Prawa brakujące do wykorzystania na potrzeby własne w roku 2023	-	-	-	-
Przeniesione na 2023 rok	-	-	-	-
Przeznaczone do obrotu w 2023 roku	-	-	-	-
Przewidywana nadwyżka + niedobór -	-	-	-	-
Do przeniesienia na kolejny okres rozliczeniowy	-	-	-	-

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 Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Rachunek przepływu środków pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Struktura przedstawia się następująco:

- Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej - (dodatnie) 191 246,58
- Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej - (ujemne) 9 043 816,53
- Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej- (dodatnie) 11 793 370,78
- Przepływy pieniężne netto - (dodatnie) 2 940 800,83

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

Dane przedstawiono w tabelach 2.49 i 2.50.

Tabela 2.49: Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu

Nazwa składnika aktywów	Łączna wartość	Krótkoterminowe	Długoterminowe
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	161 853,10	150 552,12	11 300,98

Tabela 2.50: Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu

Nazwa składnika pasywów	Łączna wartość	Krótkoterminowe	Długoterminowe
inne zobowiązania finansowe	956 825,22	179 309,19	777 516,03
kredyty i pożyczki	20 063 992,30	18 063 992,30	2 000 000,00
inne zobowiązania- wadia i zabezpieczenia	420 860,89	148 592,80	272 268,09

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.

“Elbląskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31 grudnia 2022 r.

Magdalena Januskiewicz
Osoba odpowiedzialna za sporządzenie sprawozdania
Elbląg, 9 maja 2023 r.

Andrzej Kuliński Prezes Zarządu
.....
Data i podpis

Spis tabel

2.1	Inne wartości niematerialne i prawne	18
2.2	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	18
2.3	Zmiana stanu wartości gruntów za rok bieżący	18
2.4	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący	19
2.5	Zmiana stanu wartości budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej za rok bieżący	19
2.6	Urządzenia techniczne i maszyny. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący	19
2.7	Zmiana stanu wartości stanu urządzeń technicznych i maszyn za rok bieżący	19
2.8	Środki transportu. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący	19
2.9	Zmiana stanu wartości środków transportu za rok bieżący	20
2.10	Inne środki trwałe. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący	20
2.11	Zmiana wartości innych środków trwałych za rok bieżący	20
2.12	Grunty – stan i zmiany stanu	20
2.13	Środki trwałe w budowie – zmiany stanu	20
2.14	Wartość nieużywanych środków trwałych	21
2.15	Odpisy aktualizujące należności	21
2.16	Struktura odpisów aktualizujących należności długoterminowe	21
2.17	Odpisy aktualizujące wartość wybranych aktywów obrotowych	22
2.18	Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa	23
2.19	Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	23
2.20	Inne należności oraz należności dochodzone na drodze sądowej	23
2.21	Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT	24
2.22	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	24
2.23	Struktura własności kapitału/funduszu podstawowego	24
2.24	Kapitał zapasowy	25
2.25	Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym z tytułu aktualizacji wartości godziwej	25
2.26	Kapitał rezerwowy	25
2.27	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy	26
2.28	Rezerwy na zobowiązania oraz ich wykorzystanie	26
2.29	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	27
2.30	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	27
2.31	Zobowiązania długoterminowe	27
2.32	Splata zobowiązań długoterminowych w latach 2024 – 2028 i dalszych	28
2.33	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa	28
2.34	Zobowiązania wekslowe – pozabilansowe	28
2.35	Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	29
2.36	Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	29
2.37	Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynków geograficznych) przychodów netto	30
2.38	Udział procentowy przychodów netto ze sprzedaży produktów i usług	30
2.39	Pozostałe przychody operacyjne	30
2.40	Dane o kosztach rodzajowych i koszcie wytworzenia produktów na własne potrzeby	31
2.41	Pozostałe koszty operacyjne	31
2.42	Przychody finansowe	31
2.43	Koszty finansowe	32
2.44	Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto	33
2.45	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych	34
2.46	Koszty wynagrodzeń, wynagrodzenia z zysku oraz odsetki od pożyczek wypłacone zarządowi i organom nadzorczym spółek kapitałowych	34
2.47	Wynagrodzenia firmy audytorskiej	35
2.48	Prawa do emisji gazów cieplarnianych	37

2.49 Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu	38
2.50 Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu	38