

ELBLĄSKIE PRZEDSIĘBIORSTWO ENERGETYKI CIEPLNEJ SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCĄCY SIĘ
31 GRUDNIA 2023 R.**

Elbląskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. Dane identyfikujące Spółkę

1. 1 *Nazwa Spółki*

Elbląskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, zwa

1. 2 *Siedziba Spółki*

ul. Fabryczna 3
82-300 Elbląg

1. 3 *Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym*

Data: 29.08.2002
Numer rejestru: 0000127954

1. 4 *Podstawowy przedmiot i czas działalności Spółki*

Przedmiotem działalności Spółki zgodnie z umową Spółki jest między innymi:

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

Spółka została utworzona na czas nieokreślony.

1. 5 *Okres objęty sprawozdaniem finansowym*

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r., natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

1. 6 *Założenie kontynuacji działalności*

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

Elbląskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. Znaczące zasady rachunkowości

Część 1. Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Wartości niematerialne i prawne

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

* Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne - 20,00%

* Licencje:

1) do kwoty 10.000,00 zł amortyzuje się jednorazowo, w całości w koszty amortyzacji w miesiącu następnym po miesiącu oddania ich do użytkowania

2) powyżej 10.000,00 zł do 50.000,00 zł – 50%

3) 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. Rzeczowe aktywa trwałe

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych jest przez jednostkę okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe wycenia się w księgach w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia (wartość początkowa), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wartość początkową środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

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:

1) ciepłomierz, wodomierz 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;

2) węzły i rozdzielnie amortyzuje się wg stawki - 5 %

3) sieci ciepłe amortyzuje się wg stawki - 3 %

4) 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%

Elbląskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

5) prawo użytkowania wieczystego gruntu bez względu na wartość początkową amortyzuje się według rocznej stawki 2,5 %

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez jednostkę okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

Inwestycje

Inwestycje obejmują aktywa posiadane w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz są posiadane w celu osiągnięcia tych korzyści.

Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat. W przypadku, gdy skutki uprzednio dokonanego przeszacowania aktywów ujęto jako kapitał z aktualizacji wyceny, to strata pomniejsza wysokość tego kapitału, a pozostała część straty jest odnoszona na rachunek zysków i strat.

Leasing finansowy

Gdy Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjęła do używania obce środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w bilansie. Przedmiot leasingu jest początkowo ujmowany według niższej z dwóch wartości: wartości godziwej lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych.

Zapasy

Zapasy wyceniane są według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Wartość zapasów ustala się w oparciu o:

Materiały - cenę nabycia, przy czym rozchód wycenia się metodą pierwsze weszło, pierwsze wyszło

Towary - cenę nabycia, przy czym rozchód wycenia się metodą pierwsze weszło, pierwsze wyszło

Produkty w toku produkcji - bezpośrednie koszty wytworzenia.

Zapasy ujmowane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących. Odpisy aktualizujące ujmowane są w pozostałych kosztach operacyjnych.

Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. 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.

Elbląskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Zobowiązania wycenia się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

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.

Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Rozliczenia międzyokresowe obejmują:

1) 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

2) 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.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy stanowią zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

Nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne

Zgodnie z zakładowym regulaminem wynagrodzeń pracownicy Spółki są uprawnieni do nagród jubileuszowych za długoletni staż pracy i odpraw emerytalnych. Wycena zobowiązań z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych została dokonana przy zastosowaniu metod aktuarialnych oraz stopy dyskonta opartej na rynkowych stopach zwrotu na dzień bilansowy. Rotacja pracowników jest szacowana na podstawie danych historycznych oraz przewidywanego poziomu zatrudnienia w przyszłości.

Pozostałe 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;

Podatek dochodowy

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

Elbląskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Rezerwę i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego, przy uwzględnieniu przepisów podatkowych obowiązujących na dzień bilansowy.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym

Instrumenty finansowe

Klasyfikacja instrumentów finansowych

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej nocie nie dotyczą wyłączonej z Rozporządzenia w szczególności: udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

Aktywa finansowe dzieli się na:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

Zasady ujmowania i wyceny instrumentów finansowych

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Spółkę koszty transakcji.

Transakcje kupna i sprzedaży instrumentów finansowych dokonane w obrocie regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych w dniu ich rozliczenia.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Elbląskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, a także inne aktywa finansowe, bez względu na zamiary, jakimi kierowano się przy zawieraniu kontraktu, jeżeli stanowią one składnik portfela podobnych aktywów finansowych, co do którego jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych.

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się pochodne instrumenty finansowe, z wyjątkiem przypadku, gdy Spółka uznaje zawarte kontrakty za instrumenty zabezpieczające.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej, natomiast skutki okresowej wyceny zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności zalicza się niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, na przykład oprocentowania, w stałej lub możliwej do ustalenia kwocie, pod warunkiem że Spółka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Pożyczki udzielone i należności własne

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się także obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli z zawartego kontraktu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi (transakcje odkupu).

Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez Spółkę celem nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji - także w obrocie wtórnym.

Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, wyliczonej przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym instrumenty pochodne, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się również zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez Spółkę umowy sprzedaży krótkiej.

Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, wyliczonej przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Rachunkowość zabezpieczeń

Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

Eiśląskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Część 2. Ustalenia wyniku finansowego

Przychody i koszty

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności.

Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy Spółka przekazała nabywcy znaczące korzyści wynikające z praw własności do tych aktywów oraz przestała być trwale zaangażowana w zarządzanie przekazanymi aktywami, ani też nie sprawuje nad nimi efektywnej kontroli.

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Różnice kursowe

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, z wyjątkiem inwestycji długoterminowych, oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Na wynik finansowy netto składa się:

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

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

Ewidencja na koncie 402 dotyczy zarówno kosztów „Zużycia Materiałów i Energii” jak i „Wartości Sprzedanych Towarów i Materiałów” w części dotyczącej zakupu energii cieplnej. Szczegółowe źródło kosztów (tzw. RKO) dotyczące Wartości Sprzedanych Towarów i Materiałów są następujące:

2301 - energia cieplna straty - opłata stała

2302 - energia cieplna straty- opłata zmienna

2303 - nośnik ciepła - uzupełnienie wody

2311 - energia cieplna zakup - opłata stała

2312 - energia cieplna zakup - opłata zmienna

Wartości te nie są przeksięgowywane na osobne konto zespołu 7. Jako „Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów” w części dot. sprzedaży energii cieplnej prezentowana jest analogiczna wartość – sprzedaż ta prezentowana jest bezmarżowo.

Część 3. Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Przychody i koszty

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.

Elbląskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Część 4. Pozostałe

Znaczące zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując opisane zasady rachunkowości.

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, określonymi w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym. 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.

Zasada ustalania sposobu istotności

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

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

Elbląskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

AKTYWA	<u>Nota</u>	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Aktywa trwale		132 342 227,75	128 680 806,45
Wartości niematerialne i prawne	1.1		
Inne wartości niematerialne i prawne		1 213 148,48	54 114,21
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		8 775,00	699 250,00
		<u>1 221 923,48</u>	<u>753 364,21</u>
Rzeczowe aktywa trwale	2		
Środki trwale		119 335 364,32	120 883 890,72
grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		732 934,93	751 453,79
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		97 224 528,95	98 594 989,36
urządzenia techniczne i maszyny		20 304 948,10	20 435 774,85
środki transportu		1 055 070,29	1 062 555,59
inne środki trwale		17 882,05	39 117,13
Środki trwale w budowie		8 345 136,79	5 124 743,54
		<u>127 680 501,11</u>	<u>126 008 634,26</u>
Inwestycje długoterminowe	4		
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	42.2	3 430 386,16	1 907 507,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	6	9 417,00	11 300,98
		<u>3 439 803,16</u>	<u>1 918 807,98</u>

Bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

Elbląskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**Bilans**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Aktywa obrotowe		48 072 959,77	47 280 778,91
Zapasy	7		
Materiały		3 148 963,78	9 542 161,94
Półprodukty i produkty w toku		29 099,31	307 233,14
Towary		-	1 205 261,40
Zaliczki na dostawy i usługi		382 943,78	52 615,70
		<u>3 561 006,87</u>	<u>11 107 272,18</u>
Należności krótkoterminowe			
Należności od pozostałych jednostek		34 933 105,07	32 296 711,12
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	9.1	26 655 163,18	24 032 323,21
do 12 miesięcy		26 647 395,80	23 987 705,10
powyżej 12 miesięcy		7 767,38	44 618,11
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		4 698 822,26	8 226 429,61
inne		3 579 119,63	37 958,30
		<u>34 933 105,07</u>	<u>32 296 711,12</u>
Inwestycje krótkoterminowe			
Krótkoterminowe aktywa finansowe		9 283 849,20	3 726 243,49
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		9 283 849,20	3 726 243,49
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8	2 783 841,16	3 726 235,45
inne środki pieniężne		6 500 008,04	8,04
		<u>9 283 849,20</u>	<u>3 726 243,49</u>
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10	294 998,63	150 552,12
AKTYWA RAZEM		<u>180 415 187,52</u>	<u>175 961 585,36</u>

Bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

Elbląskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

PASYWA	Nota	31.12.2023	31.12.2022
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	11.1	16 695 500,00	16 594 500,00
Kapitał zapasowy		46 129 160,45	48 071 806,85
Kapitał z aktualizacji wyceny		32 497 385,54	32 532 386,83
Pozostałe kapitały rezerwowe		274 041,62	274 041,62
Zysk/(Strata) netto		1 597 229,45	(1 978 587,60)
		<u>97 193 317,06</u>	<u>95 494 147,70</u>
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		83 221 870,46	80 467 437,66
Rezerwy na zobowiązania			
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	42.2	410 081,40	304 994,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	12.1	4 323 463,72	3 612 384,05
długoterminowa		3 747 732,39	3 022 977,94
krótkoterminowa		575 731,33	589 406,11
Pozostałe rezerwy		9 769 538,72	5 177 739,54
krótkoterminowe	12.2	9 769 538,72	5 177 739,54
		<u>14 503 083,84</u>	<u>9 095 117,59</u>
Zobowiązania długoterminowe			
Wobec pozostałych jednostek	13.1	2 505 511,38	3 049 784,12
kredyty i pożyczki		1 000 000,00	2 000 000,00
inne zobowiązania finansowe		1 220 725,07	777 516,03
inne		284 786,31	272 268,09
		<u>2 505 511,38</u>	<u>3 049 784,12</u>
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		46 318 787,03	47 429 805,78
kredyty i pożyczki		2 000 000,00	18 063 992,30
inne zobowiązania finansowe		9 954 116,03	179 309,19
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		24 156 294,45	25 934 444,98
do 12 miesięcy		24 156 294,45	25 934 444,98
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych		8 871 047,37	2 084 601,80
i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych			
z tytułu wynagrodzeń		391 446,02	370 650,57
inne		945 883,16	796 806,94
		<u>46 318 787,03</u>	<u>47 429 805,78</u>
Rozliczenia międzyokresowe			
Inne rozliczenia międzyokresowe		19 894 488,21	20 892 730,17
długoterminowe	14.1	18 906 267,17	19 893 665,27
krótkoterminowe	14.2	988 221,04	999 064,90
		<u>19 894 488,21</u>	<u>20 892 730,17</u>
PASYWA RAZEM		<u>180 415 187,52</u>	<u>175 961 585,36</u>

Bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

Elbląskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Rachunek zysków i strat

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	15		
Przychody netto ze sprzedaży produktów		65 286 547,44	47 931 689,36
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		145 752 904,52	106 945 186,98
		<u>211 039 451,96</u>	<u>154 876 876,34</u>
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów			
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		(53 460 718,09)	(45 474 724,66)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		(145 745 924,82)	(106 941 068,18)
		<u>(199 206 642,91)</u>	<u>(152 415 792,84)</u>
Zysk brutto ze sprzedaży		11 832 809,05	2 461 083,50
Koszty ogólnego zarządu		(9 783 037,29)	(7 737 642,91)
Zysk/(Strata) ze sprzedaży		2 049 771,76	(5 276 559,41)
Pozostałe przychody operacyjne			
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	1 171 084,51
Dotacje		894 403,68	894 403,92
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		180 726,86	-
Inne przychody operacyjne		1 705 400,73	2 114 559,87
		<u>2 780 531,27</u>	<u>4 180 048,30</u>
Pozostałe koszty operacyjne			
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		(169 163,97)	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		(2 072 677,23)	-
Inne koszty operacyjne		(493 158,82)	(136 123,33)
		<u>(2 735 000,02)</u>	<u>(136 123,33)</u>
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej		2 095 303,01	(1 232 634,44)
Przychody finansowe			
Odsetki	16	83 112,41	-
Inne		19 864,63	-
		<u>102 977,04</u>	<u>-</u>
Koszty finansowe			
Odsetki	17	(1 523 666,35)	(690 136,16)
Inne		(188,01)	-
		<u>(1 523 854,36)</u>	<u>(690 136,16)</u>
Zysk/(Strata) brutto		674 425,69	(1 922 770,60)
Podatek dochodowy	42	922 803,76	(55 817,00)
Zysk/(Strata) netto		<u>1 597 229,45</u>	<u>(1 978 587,60)</u>

Rachunek zysków i strat należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

Elbląskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Rachunek przepływów pieniężnych

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	<u>Nota</u>	<u>01.01.2023 - 31.12.2023</u>	<u>01.01.2022 - 31.12.2022</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk/(Strata) netto		1 597 229,45	(1 978 587,60)
Korekty razem			
Amortyzacja		8 351 881,76	7 538 458,56
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		1 523 666,35	660 019,70
Strata/(Zysk) z działalności inwestycyjnej	24.1	202 777,83	(1 171 084,51)
Zmiana stanu rezerw		5 407 966,25	(147 463,17)
Zmiana stanu zapasów		7 546 265,31	(6 654 066,85)
Zmiana stanu należności		(2 636 393,95)	(9 294 692,64)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem	24.2	5 037 245,76	13 550 387,45
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		(2 663 683,65)	(2 311 724,36)
		<u>22 769 725,66</u>	<u>2 169 834,18</u>
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		<u>24 366 955,11</u>	<u>191 246,58</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy		73 150,06	3 974 389,79
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		73 150,06	3 974 389,79
Wydatki		9 561 208,80	13 018 206,32
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	24.3	9 561 208,80	13 018 206,32
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		<u>(9 488 058,74)</u>	<u>(9 043 816,53)</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy		9 600 000,00	13 565 676,04
Kredyty i pożyczki		-	13 565 676,04
Inne wpływy finansowe		9 600 000,00	-
Wydatki		18 921 290,66	1 772 305,26
Spłaty kredytów i pożyczek		17 063 992,30	1 000 000,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		333 632,01	112 285,56
Odsetki		1 523 666,35	660 019,70
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		<u>(9 321 290,66)</u>	<u>11 793 370,78</u>
Przepływy pieniężne netto razem		<u>5 557 605,71</u>	<u>2 940 800,83</u>
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych		5 557 605,71	2 940 800,83
Środki pieniężne na początek okresu		3 726 243,49	785 442,66
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym		<u>9 283 849,20</u>	<u>3 726 243,49</u>
o ograniczonej możliwości dysponowania		<u>307 692,68</u>	<u>80 088,51</u>

Rachunek przepływów pieniężnych należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

Elbląskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Zestawienie zmian w kapitale własnym

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
Kapitał własny na początek okresu		95 494 147,70	97 472 735,30
Kapitał własny na początek okresu po korektach		95 494 147,70	97 472 735,30
Kapitał podstawowy na początek okresu		16 594 500,00	16 594 500,00
Zmiany kapitału podstawowego		101 000,00	-
zwiększenia z tytułu		101 000,00	-
wydania udziałów (emisji akcji)		101 000,00	-
Kapitał podstawowy na koniec okresu	11.1	16 695 500,00	16 594 500,00
Kapitał zapasowy na początek okresu		48 071 806,85	48 702 813,92
Zmiany kapitału zapasowego		(1 942 646,40)	(631 007,07)
zwiększenia z tytułu		35 941,20	-
wydania udziałów (emisji akcji) powyżej wartości nominalnej		35 941,20	-
zmniejszenia z tytułu		(1 978 587,60)	(631 007,07)
pokrycia straty z lat ubiegłych		(1 978 587,60)	(630 807,42)
Rozwiązanie odpisu aktualizującego		-	(199,65)
Kapitał zapasowy na koniec okresu		46 129 160,45	48 071 806,85
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		32 532 386,83	32 532 187,18
Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		(35 001,29)	199,65
zwiększenia z tytułu		-	199,65
Rozwiązanie odpisu aktualizującego		-	199,65
zmniejszenia z tytułu		(35 001,29)	-
zbycia środków trwałych		(35 001,29)	-
Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu		32 497 385,54	32 532 386,83
Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu		274 041,62	274 041,62
Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu		274 041,62	274 041,62
Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na początek okresu		(1 978 587,60)	(630 807,42)
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		-	-
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		-	-
Strata z lat ubiegłych na początek okresu		(1 978 587,60)	(630 807,42)
Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach		(1 978 587,60)	(630 807,42)
zwiększenia z tytułu		-	-
zmniejszenia z tytułu		1 978 587,60	630 807,42
Pokrycie straty z lat ubiegłych		1 978 587,60	630 807,42
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		-	-
Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-	-
Wynik netto		1 597 229,45	(1 978 587,60)
zysk netto		1 597 229,45	-
strata netto		-	(1 978 587,60)
Kapitał własny na koniec okresu		97 193 317,06	95 494 147,70
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku / pokrycia straty		97 193 317,06	95 494 147,70

Zestawienie zmian w kapitale własnym należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

Elbląskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. Wartości niematerialne i prawne

1. 1 Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
01.01.2023	-	-	3 489 351,53	699 250,00	4 188 601,53
Zwiększenia	-	-	1 249 383,92	374 065,00	1 623 448,92
Nabycie	-	-	184 843,92	374 065,00	558 908,92
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	1 064 540,00	-	1 064 540,00
Zmniejszenia	-	-	(1 087 155,24)	(1 064 540,00)	(2 151 695,24)
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	-	-	(1 087 155,24)	-	(1 087 155,24)
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	(1 064 540,00)	(1 064 540,00)
31.12.2023	-	-	3 651 580,21	8 775,00	3 660 355,21
Umorzenie i aktualizacja wartości					
01.01.2023	-	-	(3 435 237,32)	-	(3 435 237,32)
Zwiększenia	-	-	(90 349,65)	-	(90 349,65)
Amortyzacja	-	-	(90 349,65)	-	(90 349,65)
Zmniejszenia	-	-	1 087 155,24	-	1 087 155,24
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	-	-	1 087 155,24	-	1 087 155,24
31.12.2023	-	-	(2 438 431,73)	-	(2 438 431,73)
Wartość netto					
01.01.2023	-	-	54 114,21	699 250,00	753 364,21
31.12.2023	-	-	1 213 148,48	8 775,00	1 221 923,48

Koszty zakończonych prac rozwojowych na dzień bilansowy wyniosły 0,00 zł (2022 r.: 0,00 zł). Spółka dokonuje odpisów amortyzacyjnych od wartości kosztów zakończonych prac rozwojowych przez okres 5 lat

Wartość firmy na dzień bilansowy wynosiła 0,00 zł (2022 r.: 0,00 zł). Spółka dokonuje odpisów amortyzacyjnych od wartości firmy przez okres 5 lat

1. 2 Koszty związane z pracami badawczymi i rozwojowymi niezaklasyfikowane do wartości niematerialnych i prawnych

Koszty związane z pracami badawczymi i rozwojowymi niezaklasyfikowane do wartości niematerialnych i prawnych na dzień bilansowy wyniosły 0,00 zł (2022 r.: 0,00 zł).

Elbląskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. Rzeczowe aktywa trwałe

2. 1 Zmiana stanu środków trwałych

Wartość brutto	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
01.01.2023	1 224 726,93	217 636 318,97	70 425 687,47	1 853 035,41	435 595,11	291 575 363,89
Zwiększenia	7 213,30	3 518 696,59	3 015 845,74	278 618,70	4 150,00	6 824 524,33
Nabycie	7 213,30	3 518 696,59	2 342 816,55	-	4 150,00	5 872 876,44
Zwiększenia z tyt. leasingu	-	-	673 029,19	278 618,70	-	951 647,89
Zmniejszenia	(3 624,40)	(205 806,14)	(2 636 305,80)	(34 180,99)	(44 571,02)	(2 924 488,35)
Rozchód	-	-	(24 418,00)	(34 180,99)	-	(58 598,99)
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	(3 624,40)	(205 806,14)	(2 611 887,80)	-	(44 571,02)	(2 865 889,36)
31.12.2023	1 228 315,83	220 949 209,42	70 805 227,41	2 097 473,12	395 174,09	295 475 399,87

Elbląskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Umorzenie i aktualizacja wartości						
01.01.2023	(473 273,14)	(119 041 329,61)	(49 989 912,62)	(790 479,82)	(396 477,98)	(170 691 473,17)
Zwiększenia	(22 678,44)	(4 882 524,65)	(3 044 839,94)	(286 104,00)	(25 385,08)	(8 261 532,11)
Amortyzacja	(22 678,44)	(4 882 524,65)	(3 044 839,94)	(286 104,00)	(25 385,08)	(8 261 532,11)
Zmniejszenia	570,68	199 173,79	2 534 473,25	34 180,99	44 571,02	2 812 969,73
Rozchód	-	-	24 418,00	34 180,99	-	58 598,99
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	570,68	199 173,79	2 510 055,25	-	44 571,02	2 754 370,74
Inne	-	-	-	-	-	-
31.12.2023	(495 380,90)	(123 724 680,47)	(50 500 279,31)	(1 042 402,83)	(377 292,04)	(176 140 035,55)
Wartość netto						
01.01.2023	751 453,79	98 594 989,36	20 435 774,85	1 062 555,59	39 117,13	120 883 890,72
31.12.2023	732 934,93	97 224 528,95	20 304 948,10	1 055 070,29	17 882,05	119 335 364,32

Elbląskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością **Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. 2 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Wartość netto gruntów użytkowanych wieczystie wynosi 411 866,30 zł (2022 r.: 479 901,32 zł).

2. 3 Środki trwałe nieamortyzowane

Wartość środków trwałych niewykazywanych w aktywach Spółki używanych przez Spółkę na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu operacyjnego wynosi 0,00 zł (2022 r.: 0,00 zł). Wartość początkowa tych środków wynika z zawartych umów najmu, dzierżawy, leasingu itp.

2. 4 Środki trwałe w budowie

Koszt wytworzenia na potrzeby własne środków trwałych, zarówno przyjętych do użytkowania, jak i znajdujących się na dzień bilansowy w budowie wyniósł 6 180 849,08 zł (2022 r.: 6 418 343,84 zł), w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania 0,00 zł (2022 r.: 0,00 zł).

2. 5 Przyczyny odpisów aktualizujących wartość środków trwałych

Nie wystąpiły

Elbląskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

3. Należności długoterminowe

3. 1 Struktura należności długoterminowych

	Wartość brutto	Odpisy aktualizujące wartość należności	Wartość netto
Od jednostek powiązanych	-	-	-
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
Od pozostałych jednostek	-	-	-
	-	-	-

3. 2 Odpisy aktualizujące wartość należności długoterminowych

	Odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	Odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	Odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek
01.01.2023	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	-
31.12.2023	-	-	-

4. Inwestycje długoterminowe

4. 1 Zmiana stanu inwestycji długoterminowych

	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długo - terminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długo - terminowe	Razem
Wartość brutto					
01.01.2023	-	-	10 000,00	-	10 000,00
Zwiększenia	-	-	-	-	-
31.12.2023	-	-	10 000,00	-	10 000,00
Umorzenie i aktualizacja wartości					
01.01.2023	-	-	(10 000,00)	-	(10 000,00)
31.12.2023	-	-	(10 000,00)	-	(10 000,00)
Wartość netto					
01.01.2023	-	-	-	-	-
31.12.2023	-	-	-	-	-

Elbląskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

4. 2 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów trwałych

Wartość dokonanych w ciągu roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych wyniosła 0,00 zł.

Wartość dokonanych w ciągu roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych wyniosła 0,00 zł.

4. 3 Wykaz spółek stowarzyszonych i zależnych

Nie dotyczy

Nazwa Spółki	Siedziba	% posiadanych udziałów/ akcji	% ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym	Zysk/(Strata) netto za rok obrotowy	Kapitał własny na dzień bilansowy
-	-	-	-	- *	-

5. Posiadane papiery wartościowe i inne prawa

Nie dotyczy

	Liczba	Wartość	Przyznane prawa
Świadectwa udziałowe	-	-	
Zamienne dłużne papiery wartościowe	-	-	
Warranty	-	-	
Opcje	-	-	
Inne	-	-	

6. Inne rozliczenia międzyokresowe

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Pozostałe	9 417,00	11 300,98
	<u>9 417,00</u>	<u>11 300,98</u>

Elbląskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

7. Zapasy

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Stan zapasów brutto	4 204 177,13	11 187 973,80
Odpis aktualizujący wartość zapasów	<u>(643 170,26)</u>	<u>(80 701,62)</u>
Stan zapasów netto	<u>3 561 006,87</u>	<u>11 107 272,18</u>

Kwota odsetek oraz różnic kursowych, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w bieżącym roku wyniosła 0,00 zł (2022: 0,00 zł).

8. Środki pieniężne

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Środki pieniężne na rachunkach, w tym	2 783 841,16	3 726 235,45
<i>środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT</i>	<u>289 220,43</u>	<u>61 616,26</u>
	<u>2 783 841,16</u>	<u>3 726 235,45</u>

Elbląskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

9. Należności krótkoterminowe

9. 1 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Stan należności brutto	28 933 053,86	24 987 540,51
Odpis aktualizujący wartość należności	(2 277 890,68)	(955 217,30)
Stan należności netto	<u>26 655 163,18</u>	<u>24 032 323,21</u>

9. 2 Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług

	<u>Jednostki</u> <u>powiązane</u>	<u>Pozostałe jednostki,</u> <u>w których jednostka posiada</u> <u>zaangażowanie w kapitale</u>	<u>Pozostałe</u> <u>jednostki</u>
01.01.2023	-	-	(955 217,30)
Zwiększenia	-	-	(1 503 524,97)
Wykorzystanie	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	180 851,59
31.12.2023	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(2 277 890,68)</u>

Elbląskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

9.3 Odpisy aktualizujące wartość pozostałych należności krótkoterminowych (w tym dochodzonych na drodze sądowej)

	Jednostki powiązane	Pozostałe jednostki, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	Pozostałe jednostki
01.01.2023	-	-	(1 167 442,46)
Zwiększenia	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	-
31.12.2023	-	-	(1 167 442,46)

10. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Licencje	80 882,19	73 147,59
Ubezpieczenia	71 300,00	77 404,53
Ulga na złe długi (VAT)	142 816,44	-
	<u>294 998,63</u>	<u>150 552,12</u>

Elbląskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

11. Kapitał własny

11. 1 Struktura własności kapitału podstawowego

Udziałowiec	Liczba udziałów	Wartość nominalna udziałów	Udział %
Gmina Miasto Elbląg	33 391	16 695 500,00	100,0%
	33 391	16 695 500,00	100,0%

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 zostały pokryte wkładami niepieniężnymi w postaci przyłącza ciepłowniczego przy ul. Lotniczej i działki przy ulicy Niskiej w Elblągu.

W październiku 2023 r. nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego spółki EPEC Sp. z o.o. do łącznej wysokości 16 690 500,00 zł. Udziały w podwyższonym kapitale zakładowym w ilości 130 nowych udziałów, o wartości po 500 zł każdy i łącznej wartości nominalnej 65 000,00 zł objęła Gmina Miasto Elbląg. Udziały w podwyższonym kapitale zakładowym zostały pokryte wkładami niepieniężnymi w postaci sieci ciepłowniczej przy ul. Pilgrima w Elblągu.

11. 2 Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy

Zarząd Spółki proponuje następujący podział zysku za rok obrotowy 2023 - przeniesienie na kapitał zapasowy

12. Rezerwy

12. 1 Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

	31.12.2023					w tym długoterminowe
	01.01.2023	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem	
Odprawy emerytalne	1 027 258,27	204 142,46	-	-	1 231 400,73	1 073 712,98
Nagrody jubileuszowe	2 585 125,78	506 937,21	-	-	3 092 062,99	2 674 019,41
	3 612 384,05	711 079,67	-	-	4 323 463,72	3 747 732,39
						rezerwy krótkoterminowe 575 731,33

12. 2 Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

	01.01.2023	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	31.12.2023
Rezerwa z tytułu służebności przesyłu	1 243 255,00	4 067 288,20	-	-	5 310 543,20
Rezerwa z tytułu opłaty zastępczej z tytułu efektywności energetycznej	3 934 484,54	1 351 331,15	(1 016 746,72)	-	4 269 068,97
Rezerwa na pozostałe koszty	-	189 926,55	-	-	189 926,55
	5 177 739,54	5 608 545,90	(1 016 746,72)	-	9 769 538,72

13. Zobowiązania długoterminowe

13. 1 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek

	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		Inne zobowiązania finansowe	Zobowiązania wekslowe	Inne	Razem
Przypadające do spłaty: powyżej 1 roku do 3 lat	1 000 000,00	-	798 950,73	-	-	30 826,26	1 829 776,99
powyżej 3 do 5 lat	-	-	421 774,34	-	-	-	421 774,34
powyżej 5 lat	-	-	-	-	253 960,05	-	253 960,05
	1 000 000,00	-	1 220 725,07	-	284 786,31	-	2 505 511,38

Elbląskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

14. Inne rozliczenia międzyokresowe

14. 1 Rozliczenia długoterminowe

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Dotacje	17 824 962,81	18 708 960,45
Nieodpłatnie otrzymane prawo wieczystego użytkowania gruntu	348 027,91	368 500,39
Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe	<u>733 276,45</u>	<u>816 204,43</u>
	<u>18 906 267,17</u>	<u>19 893 665,27</u>

14. 2 Rozliczenia krótkoterminowe

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Dotacje	883 997,64	894 806,52
Nieodpłatnie otrzymane prawo wieczystego użytkowania gruntu	20 472,25	20 472,25
Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe	82 951,15	82 986,13
Pozostałe	<u>800,00</u>	<u>800,00</u>
	<u>988 221,04</u>	<u>999 064,90</u>

15. Struktura przychodów ze sprzedaży

	<u>01.01.2023 - 31.12.2023</u>	<u>01.01.2022 - 31.12.2022</u>
<i>Struktura geograficzna</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Kraj	<u>65 286 547,44</u>	<u>47 931 689,36</u>
	<u>65 286 547,44</u>	<u>47 931 689,36</u>
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Kraj	145 752 904,52	106 945 186,98
Eksport	-	-
	<u>145 752 904,52</u>	<u>106 945 186,98</u>
<i>Struktura rzeczowa</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Sprzedaż energii ciepłej	63 502 794,96	46 553 713,25
Sprzedaż usług remontowo-konserwacyjnych	<u>1 746 201,26</u>	<u>1 377 976,11</u>
	<u>65 286 547,44</u>	<u>47 931 689,36</u>
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Sprzedaż zakupionej energii ciepłej	145 745 033,86	106 897 709,67
Sprzedaż materiałów	<u>7 870,66</u>	<u>47 477,31</u>
	<u>145 752 904,52</u>	<u>106 945 186,98</u>

16. Przychody odsetkowe

(w tym wynikające z dłużnych instrumentów finansowych oraz pożyczek udzielonych i należności własnych)

w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe aktywa	83 112,41	-	-	-	83 112,41
	<u>83 112,41</u>	-	-	-	<u>83 112,41</u>

w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe	-	-	-	-	-
Pożyczki udzielone i należności własne	-	-	-	-	-
Pozostałe aktywa	-	-	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Elbląskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

**17. Koszty odsetkowe
(w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)**

w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	1 523 666,35	-	-	-	1 523 666,35
Pozostałe zobowiązania	-	-	-	-	-
	<u>1 523 666,35</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1 523 666,35</u>

w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	660 019,70	-	-	-	660 019,70
Pozostałe zobowiązania	30 116,46	-	-	-	30 116,46
	<u>690 136,16</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>690 136,16</u>

18. Koszty rodzajowe

	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
Amortyzacja	8 351 881,76	7 538 458,56
Zużycie materiałów i energii	24 841 254,98	26 083 187,02
Usługi obce	3 674 644,20	4 070 467,11
Podatki i opłaty	6 385 207,84	5 038 223,96
Wynagrodzenia	15 357 871,51	13 139 359,91
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 546 677,08	3 776 508,74
- w tym emerytalne	-	-
Pozostałe koszty rodzajowe	805 651,66	595 676,80
	<u>63 963 189,03</u>	<u>60 241 882,10</u>
Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby	<u>6 180 849,08</u>	<u>6 418 343,84</u>

19. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
- poniesione w roku	9 652 178,61	13 696 796,00
- planowane na rok następny	16 009 360,41	16 960 000,00

20. Pozycje przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
Przychody		
Nie wystąpiły	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
Koszty		
Nie wystąpiły	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

Elbląskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

21. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym*Nie dotyczy***22. Składniki aktywów lub zobowiązań prezentowane w więcej niż jednej pozycji bilansu**

Następujące składniki aktywów prezentowane są w więcej niż jednej pozycji bilansu:

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów		
- w części długoterminowej	9 417,00	11 300,98
- w części krótkoterminowej	<u>294 998,63</u>	<u>150 552,12</u>
	<u>304 415,63</u>	<u>161 853,10</u>

Następujące składniki zobowiązań prezentowane są w więcej niż jednej pozycji bilansu:

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Inne zobowiązania finansowe		
- w części długoterminowej	1 220 725,07	777 516,03
- w części krótkoterminowej	<u>9 954 116,03</u>	<u>179 309,19</u>
	<u>11 174 841,10</u>	<u>956 825,22</u>
Kredyty i pożyczki		
- w części długoterminowej	1 000 000,00	2 000 000,00
- w części krótkoterminowej	<u>2 000 000,00</u>	<u>18 063 992,30</u>
	<u>3 000 000,00</u>	<u>20 063 992,30</u>
Inne zobowiązania- wadia i zabezpieczenia		
- w części długoterminowej	284 786,31	272 268,09
- w części krótkoterminowej	<u>144 920,74</u>	<u>148 592,80</u>
	<u>429 707,05</u>	<u>420 860,89</u>

23. Informacje na temat składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenianych w wartości godziwej*Nie wystąpiły*

Elbląskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

24. Objasnienia do rachunku przeplywów pieniężnych

24. 1 Strata/(Zysk) z działalności inwestycyjnej

	<u>01.01.2023 - 31.12.2023</u>	<u>01.01.2022 - 31.12.2022</u>
Strata/(Zysk) ze zbycia środków trwałych	169 163,97	(1 171 084,51)
Inne	33 613,86	-
	<u>202 777,83</u>	<u>(1 171 084,51)</u>

24. 2 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)

	<u>01.01.2023 - 31.12.2023</u>	<u>01.01.2022 - 31.12.2022</u>
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	(1 111 018,75)	27 788 801,23
Zmiana stanu kredytów i pożyczek	16 063 992,30	(13 565 676,04)
Zmiana stanu innych zobowiązań finansowych (w tym leasingu)	(9 774 806,84)	(134 902,00)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	(153 439,17)	(353 135,62)
Zmiana stanu pozostałych zobowiązań	<u>12 518,22</u>	<u>(184 700,12)</u>
	<u>5 037 245,76</u>	<u>13 550 387,45</u>

24. 3 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

	<u>01.01.2023 - 31.12.2023</u>	<u>01.01.2022 - 31.12.2022</u>
Zwiększenia wartości niematerialnych i prawnych	1 249 383,92	35 143,00
Zmiana stanu zaliczek na wartości niematerialne i prawne	(690 475,00)	699 250,00
Zwiększenia środków trwałych	6 824 524,33	10 226 870,15
Zmiana stanu środków trwałych w budowie	3 220 393,25	2 410 078,79
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	(153 439,17)	(353 135,62)
Zaniechanie inwestycji w budowie	199 410,56	-
Środki trwałe wniesione aportem	(136 941,20)	-
Zwiększenie środków trwałych z tytułu wprowadzenia na ST-leasing	<u>(951 647,89)</u>	<u>-</u>
	<u>9 561 208,80</u>	<u>13 018 206,32</u>

25. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez Spółkę umów nieuwzględnionych w bilansie

Nie wystąpiły

26. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

Nie wystąpiły

27. Kursy walut przyjęte do wyceny sprawozdania finansowego

Nie wystąpiły

28. Zatrudnienie

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym

Pracownicy umysłowi	81,00
Pracownicy fizyczni	<u>94,00</u>
	<u>175,00</u>

Elbląskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

29. **Wynagrodzenia, zaliczki oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organu zarządzającego, nadzorującego i administrującego**

Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organu zarządzającego, nadzorującego i administrującego:

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Organ zarządzający	257 740,93	234 680,00
Organ nadzorujący	78 656,67	67 101,50
	<u>336 397,60</u>	<u>301 781,50</u>

30. **Wynagrodzenie firmy audytorskiej wypłacone lub należne**

	<u>01.01.2023 - 31.12.2023</u>	<u>01.01.2022 - 31.12.2022</u>
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania finansowego	18 200,00	15 200,00

31. **Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym**

W dniu 29.11.2023 Zarząd Spółki zwrócił się do Rady Nadzorczej o pozytywne zaopiniowanie wniosku sprzedaży 4 nieruchomości. Są to obiekty budowlane przy ul. Barona 2A, Broniewskiego 49, Kalenkiewicza 26 oraz Okulickiego 16, wszystkie mieszczące się w Elblągu. Dla wszystkich budowli został sporządzony operat szacunkowy, ich łączna wartość wynosi 1.220.000,00 PLN. Rada Nadzorcza pozytywnie zaopiniowała sprzedaż nieruchomości uchwałą Nr 36/2023 z dnia 17.12.2023. Transakcje sprzedaży będą miały miejsce w 2024 roku.

32. **Zmiany zasad rachunkowości / korekta błędów**

Nie wystąpiły

33. **Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, nie podlegających konsolidacji**

Nie wystąpiły

34. **Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym**

Nie występuje

35. **Zobowiązania warunkowe**

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych, podatku od nieruchomości czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania istotnych kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organy skarbowe.

36. **Ustanowione przez Spółkę zabezpieczenia majątkowe**

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
hipoteka	16 000 000,00	16 000 000,00
weksle własne in blanco (zabezpieczenie umów leasingu)*	1 976 351,48	1 024 703,59
wksel własny in blanco (zabezpieczenie umowy faktoringu)**	9 600 000,00	-
wksel własny in blanco (zabezpieczenie kwoty dofinansowania umowy POIS)	9 857 771,55	9 857 771,55
pełnomocnictwo do rachunku bankowego (zabezpieczenie umowy faktoringu)***	46 230,01	-
	<u>37 480 353,04</u>	<u>26 882 475,14</u>

* wartość początkowa pojazdów

** wartość zadłużenia z tyt. Faktoringu odwrotnego na dzień 31.12.2023

*** saldo środków pieniężnych w banku PKO BP na dzień 31.12.2023

37. **Działalność zaniechana**

Nie dotyczy

38. **Łączenie się spółek**

Nie wystąpiło

Elbląskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

39. Kontynuacja 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 mialu węglowego. Zarząd Spółki w sprawozdaniu przyjął, iż przyjęcie zasady kontynuacji jest słuszne i nie istnieją istotne niepewności w tym zakresie.

40. 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.

41. Informacje o instrumentach finansowych

41.1 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Działalność Spółki narażona jest na następujące rodzaje ryzyka wynikające z posiadania instrumentów finansowych:

- ryzyko kredytowe,
- ryzyko płynności,
- ryzyko rynkowe.

Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem

Zarząd ponosi odpowiedzialność za ustanowienie i nadzór nad zarządzaniem ryzykiem przez Spółkę, w tym identyfikację i analizę ryzyk, na które Spółka jest narażona, określenie odpowiednich ich limitów i kontroli, jak też monitorowanie ryzyka i stopnia dopasowania do limitów. Zasady i procedury zarządzania ryzykiem podlegają regularnym przeglądom w celu uwzględnienia zmiany warunków rynkowych i zmian w działalności Spółki.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe jest to ryzyko poniesienia straty finansowej przez Spółkę w sytuacji, kiedy strona instrumentu finansowego nie spełnia obowiązków wynikających z umowy. Ryzyko kredytowe związane jest przede wszystkim z dłużnymi instrumentami finansowymi. Celem zarządzania ryzykiem jest utrzymywanie stabilnego i zrównoważonego pod względem jakości i wartości portfela wierzycelności z tytułu udzielonych pożyczek oraz innych inwestycji w dłużne instrumenty finansowe, dzięki polityce ustalania limitów kredytowych dla stron umowy.

Dalsze informacje na temat ryzyka kredytowego zostały przedstawione w Dodatkowych informacjach i objaśnieniach w notcie 41.4.

Ryzyko płynności

Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Spółkę obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi, które rozliczane są w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych. Zarządzanie płynnością przez Spółkę polega na zapewnieniu, aby w możliwie najwyższym stopniu, Spółka posiadała płynność wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez narażania na niedopuszczalne straty lub podważenie reputacji Spółki. W tym celu Spółka monitoruje przepływy pieniężne, utrzymuje linie kredytowe i zapewnia środki pieniężne w kwocie wystarczającej dla pokrycia oczekiwanych wydatków operacyjnych i bieżących zobowiązań finansowych, utrzymuje założone wskaźniki płynności.

Elbląskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Ryzyko rynkowe

Ryzyko rynkowe polega na tym, że zmiany cen rynkowych, takich jak kursy walutowe, stopy procentowe, ceny instrumentów kapitałowych będą wpływać na wyniki Spółki lub na wartość posiadanych instrumentów finansowych. Celem zarządzania ryzykiem rynkowym jest utrzymanie i kontrolowanie stopnia narażenia Spółki na ryzyko rynkowe w granicach przyjętych parametrów, przy jednoczesnym dążeniu do optymalizacji stopy zwrotu z inwestycji. W celu zarządzania ryzykiem rynkowym Spółka nabywa i zbywa instrumenty pochodne, jak też przyjmuje na siebie zobowiązania finansowe.

a) Ryzyko walutowe

Spółka jest narażona na ryzyko walutowe w związku z transakcjami sprzedaży, zakupu oraz pożyczkami, które są wyrażone w walucie obcej, czyli głównie USD, EUR, CHF. Spółka minimalizuje ryzyko walutowe poprzez:

- odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych,
- zawieranie kontraktów terminowych forward na zakup/sprzedaż waluty,
- stosowaniem pochodnych instrumentów zabezpieczających typu forward, swap.

b) Ryzyko stopy procentowej

Spółka jest narażona na ryzyko zmienności przepływów pieniężnych powodowanych przez stopy procentowe, związane z aktywami i zobowiązaniami o zmiennych stopach procentowych, oraz na ryzyko zmienności wartości godziwej wynikające z aktywów i zobowiązań o stałych stopach procentowych. Spółka minimalizuje ryzyko stopy procentowej poprzez:

- odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów o zmiennej i stałej stopie procentowej,
- stosowaniem pochodnych instrumentów zabezpieczających typu swap.

Dodatkowe informacje na temat ryzyka stopy procentowej zostały przedstawione w Dodatkowych informacjach i objaśnieniach w nocy 41.3.

41. 2 Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Charakterystyka	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Środki pieniężne	środki na rachunku bankowym	2 783 841,16	n/d
Inne środki pieniężne	lokata krótkoterminowa	6 500 000,00	Termin lokaty 02.01.2024; Oprocentowanie 1%
Kredyty i pożyczki	kredyt inwestycyjny	3 000 000,00	Data spłaty 31.12.2025; Oprocentowanie WIBOR 1M + marża 1,18%

41. 3 Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

Na dzień bilansowy portfel dłużnych instrumentów finansowych ma następującą strukturę:

	31.12.2023 wartość bilansowa	31.12.2022 wartość bilansowa
Instrumenty finansowe:		
- o stałej stopie procentowej		
Aktywa finansowe	6 500 000,00	-
- o zmiennej stopie procentowej		
Zobowiązania finansowe	14 174 841,10	21 020 817,52

41. 4 Informacje na temat ryzyka kredytowego

Maksymalne narażenie Spółki na ryzyko kredytowe odpowiada wartości bilansowej następujących aktywów finansowych:

	31.12.2023 wartość bilansowa	31.12.2022 wartość bilansowa
Aktywa finansowe:		
Należności handlowe	26 655 163,18	24 032 323,21
Środki pieniężne	9 283 849,20	3 726 243,49
	35 939 012,38	27 758 566,70

Na dzień bilansowy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego związanego z przedstawionymi powyżej aktywami finansowymi.

Elbląskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Dodatkowe informacje i objaśnienia
(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

42. Podatek dochodowy od osób prawnych

42.1 Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2023 -	01.01.2022 -
Zysk/(Strata) brutto	31.12.2023	31.12.2022
	674 425,69	(1 922 770,60)

Podstawa prawna

Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)

	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów		Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów
Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	...	894 403,92	-	894 403,92
Równowartość odpisów amortyzacji od środków trwałych otrzymanych z dotacji, subwencji i dopłat	12	4	14	...	894 403,68	-	894 403,68
Równowartość odpisów amortyzacji od nieruchomości i otrzymanego prawa wieczystego użytkowania gruntu	12	4	14	...	20 472,48	-	20 472,25
Równowartość odpisów amortyzacji od środków trwałych otrzymanych z dotacji, subwencji i dopłat - umowa na wspólny udział w SI (sierpień 2007)	12	4	14	...	402,84	-	402,84
Równowartość odpisów amortyzacji od środków trwałych otrzymanych z dotacji, subwencji i dopłatnie	12	4	14	...	82 962,96	-	84 575,13
					988 241,96	-	999 854,14

Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym

	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów		Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów
Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	...	6 683,62	-	-
Wykorzystanie odpisu na materiały	16	1	27	...	6 683,62	-	-
Pozostałe					-	-	-
					6 683,62	-	14,16

Podstawa prawna

Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych

	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów		Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów
Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	...	- <th style="border-bottom: 1px solid black;">- <th style="border-bottom: 1px solid black;">- </th></th>	- <th style="border-bottom: 1px solid black;">- </th>	-
					-	-	14,16

Elbląskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Podstawa prawna				Zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów
	Art.	Ust.	Pkt.	Lit.				
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)								
Równowartość odpisów amortyzacji od środków trwałych otrzymanych z dotacji, subwencji i dopłat	16	1	48	...	894 403,92	-	894 403,92	-
Równowartość odpisów amortyzacji od nieodpłatnie e otrzymanego prawa wieczystego użytkowania gruntu	16	1	1	...	22 678,44	-	22 678,44	-
Równowartość odpisów amortyzacji od środków trwałych otrzymanych z dotacji, subwencji i dopłat - umowa na wspólny udział w ST (sierpień 2007)	16	1	1	...	402,84	-	402,84	-
Amortyzacja od środków trwałych nieużytkowanych					2 295,72	-	2 295,72	-
Amortyzacja od niemurzonej wartości zlikwidowanych środków trwałych (sieci)	16c	5	...	...	10 399,96	-	10 399,96	-
Wpłaty na PFRON	16c	5	...	...	153 098,00	-	153 098,00	-
Koszty umów leasingu finansowego księgowo, lecz operacyjnego podatkowo - amortyzacja	16	1	36	...	96 432,35	-	96 432,35	-
Koszty umów leasingu finansowego księgowo, lecz operacyjnego podatkowo - odsetki	17f	...	...	...	32 208,28	-	32 208,28	-
Odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych	17f	...	...	...	3 265,82	-	3 265,82	-
Amortyzacja od środków trwałych odmiennie amortyzowanych podatkowo i bilansowo	16i	...	...	...	28 053,42	-	28 053,42	-
Koszty eksploatacji samochodu osobowego	16	1	51	...	14 810,88	-	14 810,88	-
Równowartość odpisów amortyzacji od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie	16	1	63	a	84 575,13	-	84 575,13	-
Pozostałe					5 587,06	-	5 587,06	-
					1 348 211,82	-	1 348 211,82	-

	Podstawa prawna				Zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów
	Art.	Ust.	Pkt.	Lit.				
Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku								
Wynagrodzenie naliczone w roku bieżącym - wypłacone w roku kolejnym - umowa o zarządzanie	16	1	57	...	18 000,00	-	18 000,00	-
Składki ZUS od wynagrodzeń za rok bieżący - wypłacone w roku kolejnym	16	1	57	a	187 646,80	-	187 646,80	-
Odpisy aktualizujące należności	16	1	27	...	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	16	1	27	...	-	-	-	-
Rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	16	1	27	...	-	-	-	-
Rezerwy z tytułu opłat za ustanowienie służebności przesyłu	16	1	27	...	-	-	-	-
Rezerwy z tytułu uprawnień do PME	16	1	27	...	-	-	-	-
Rezerwy na pozostałe koszty	16	1	27	...	1 001 672,40	-	1 001 672,40	-
Pozostałe					122,80	-	122,80	-
					1 207 441,80	-	1 207 441,80	-

Elbiąskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

		Podstawa prawna			Z zysków kapitałowych		Z innych źródeł przychodów	
		Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów
Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych								
Wynagrodzenie naliczone w roku bieżącym wypłacone w roku kolejnym - umowa o zarządzanie		16	1	57	...	18 000,00	-	18 000,00
Składki ZUS od wynagrodzeń za rok bieżący wypłacone w roku kolejnym		16	1	57	a	187 646,60	-	187 646,60
Zagospodarowanie materiałów przeceńionych w latach poprzednich		16	1	27	...	-	-	-
Koszty umów leasingu finansowego księgowo, lecz operacyjnego podatkowo-opłata leasingowa netto		17b	...	...	...	490 147,27	-	490 147,27
Rozwiązanie rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne		12	4	6	a	-	-	-
Rozwiązanie rezerwy z tytułu opłat za ustanowienie służebności przesyłu		12	4	6	a	-	-	-
						<u>695 793,87</u>	<u>-</u>	<u>695 793,87</u>
								<u>1 672 875,95</u>

		Podstawa prawna			Z zysków kapitałowych		Z innych źródeł przychodów	
		Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów
Inne zmiany podstawy opodatkowania:								
Odliczenie przekazanych darowizn od dochodu		(172 650,00)	-	-
Ulga sponsorinowa 50%		(4 900,00)	-	-
						<u>(167 750,00)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Strata z lat ubiegłych						(5 533 067,36)	-	-
Podstawa opodatkowania						<u>2 605 198,00</u>	<u>-</u>	<u>(2 039 861,00)</u>
Podatek dochodowy						<u>494 988,00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Elbląskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Podatek dochodowy od osób prawnych

42. 2 Odroczone podatek dochodowy

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Ujemne różnice przejściowe:		
Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	4 323 463,72	3 612 384,05
Rezerwa na służebność przesyłu	5 310 543,20	1 243 255,00
Rezerwa na PMEŃ	4 269 068,97	3 934 482,65
Pozostałe rezerwy	189 926,55	-
Odpisy aktualizujące wartość należności (niesądowe)	1 503 524,97	-
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	643 170,26	86 917,00
Wynagrodzenia wypłacone w roku kolejnym	13 933,33	18 000,00
Składki ZUS od wynagrodzeń wypłaconych w roku poprzednim	226 191,92	187 646,60
Leasing podatkowo - operacyjny a bilansowo-finansowy- zobowiązania z tyt. leasingu	1 574 841,10	956 825,22
	<u>18 054 664,02</u>	<u>10 039 510,52</u>
Straty podatkowe do rozliczenia w kolejnych okresach:		
Strata podatkowa 2021 (ogółem)	3 493 206,13	3 493 206,13
Rozliczona część straty podatkowej	(3 493 206,13)	-
Strata podatkowa 2021 do rozliczenia	-	3 493 206,13
Strata podatkowa 2022 (ogółem)	2 039 861,23	2 039 861,23
Rozliczona część straty podatkowej	(2 039 861,23)	-
Strata podatkowa 2022 do rozliczenia	-	2 039 861,23
Suma strat podatkowych do rozliczenia w kolejnych okresach	<u>-</u>	<u>5 533 067,36</u>

Elbląskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Wartość brutto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 430 386,16	2 958 789,80
Wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego nierozpoznana w bilansie	-	(1 051 282,80)
Wartość netto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 430 386,16	1 907 507,00
Dodatnie różnice przejściowe:		
Środki trwałe do 3,5 tys odmiennie amortyzowane podatkowo i	-	1 892,06
Amortyzacja sieci -odmiennie amortyzowane podatkowo i bilansowo	390 560,71	414 270,30
Nieumorzona wartość likwidowanej sieci, która zwiększyła wartość nowej inwestycji	206 807,98	217 207,63
Leasing podatkowo - operacyjny a bilansowo-finansowy- wartość netto ŚT	1 560 954,46	971 861,60
	<u>2 158 323,15</u>	<u>1 605 231,59</u>
Wartość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	410 081,40	304 994,00
Kompensata	-	-
Wykazane w bilansie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 430 386,16	1 907 507,00
Wykazana w bilansie rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	410 081,40	304 994,00
Zmiana bilansowa netto aktywów/rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 417 791,76	(55 817,00)
Zmiana podatku odroczonego ujętego w rachunku zysków i strat	1 417 791,76	(55 817,00)

Elbląskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

42. 3 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych

	<u>01.01.2023 - 31.12.2023</u>	<u>01.01.2022 - 31.12.2022</u>
Podatek dochodowy bieżący	494 988,00	-
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	<u>(1 417 791,76)</u>	<u>55 817,00</u>
	<u>(922 803,76)</u>	<u>55 817,00</u>

43. Identyfikacja osób składających podpis elektroniczny na sprawozdaniu finansowym

Henryk Wronkowski
Małgorzata Stefańska

Prezes Zarządu
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

**Małgorzata
Stefańska** Elektronicznie
 podpisany przez
 Małgorzata Stefańska
 Data: 2024.03.18
 10:36:08 +01'00'

**Henryk
Wronkowski** Elektronicznie
 podpisany przez
 Henryk Wronkowski
 Data: 2024.03.18
 10:56:52 +01'00'

