

ELBLĄSKIE PRZEDSIĘBIORSTWO ENERGETYKI CIEPLNEJ SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ
31 GRUDNIA 2024 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 2024 r. do 31 grudnia 2024 r., natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 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 ciepłownicze 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 ujmuje się 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, równolegle 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, równolegle 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 wyłączonych 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.

Elbląskie 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” 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	Nota	31.12.2024	31.12.2023	Dane przekształcone 31.12.2023 (*)
Aktywa trwałe		132 485 189,20	132 342 227,75	132 720 276,53
Wartości niematerialne i prawne	1.1			
Inne wartości niematerialne i prawne		1 151 923,66	1 213 148,48	1 213 148,48
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	8 775,00	8 775,00
		<u>1 151 923,66</u>	<u>1 221 923,48</u>	<u>1 221 923,48</u>
Rzeczowe aktywa trwałe	2			
Środki trwałe		124 899 654,67	119 335 364,32	119 335 364,32
grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		710 256,61	732 934,93	732 934,93
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		100 785 969,56	97 224 528,95	97 224 528,95
urządzenia techniczne i maszyny		22 058 594,13	20 304 948,10	20 304 948,10
środki transportu		1 301 086,77	1 055 070,29	1 055 070,29
inne środki trwałe		43 747,60	17 882,05	17 882,05
Środki trwałe w budowie		870 855,60	8 345 136,79	8 345 136,79
Zaliczki na środki trwałe w budowie		418 292,68	-	378 048,78
		<u>126 188 802,95</u>	<u>127 680 501,11</u>	<u>128 058 549,89</u>
Inwestycje długoterminowe	4			
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe				
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	46.2	5 123 578,59	3 430 386,16	3 430 386,16
Inne rozliczenia międzyokresowe	6	20 884,00	9 417,00	9 417,00
		<u>5 144 462,59</u>	<u>3 439 803,16</u>	<u>3 439 803,16</u>

Elbląskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Aktywa obrotowe		37 780 380,53	48 072 959,77	45 042 233,88
Zapasy	7			
Materiały		2 498 642,88	3 148 963,78	3 148 963,78
Półprodukty i produkty w toku		6 361,26	29 099,31	29 099,31
Towary		1 203 417,50	-	-
Zaliczki na dostawy i usługi		-	382 943,78	4 895,00
		<u>3 708 421,64</u>	<u>3 561 006,87</u>	<u>3 182 958,09</u>
Należności krótkoterminowe				
Należności od pozostałych jednostek		32 646 137,70	34 933 105,07	32 280 427,96
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	9.1	26 279 624,80	26 655 163,18	26 655 163,18
do 12 miesięcy		26 279 624,80	26 647 395,80	26 647 395,80
powyżej 12 miesięcy		-	7 767,38	7 767,38
z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		2 563 521,29	4 698 822,26	2 046 145,15
inne		3 639 881,47	3 579 119,63	3 579 119,63
dochodzone na drodze sądowej		163 110,14	-	-
		<u>32 646 137,70</u>	<u>34 933 105,07</u>	<u>32 280 427,96</u>
Inwestycje krótkoterminowe				
Krótkoterminowe aktywa finansowe		1 272 370,93	9 283 849,20	9 283 849,20
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		1 272 370,93	9 283 849,20	9 283 849,20
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8	1 272 370,93	2 783 841,16	2 783 841,16
inne środki pieniężne		-	6 500 008,04	6 500 008,04
		<u>1 272 370,93</u>	<u>9 283 849,20</u>	<u>9 283 849,20</u>
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10	153 450,26	294 998,63	294 998,63
AKTYWA RAZEM		<u>170 265 569,73</u>	<u>180 415 187,52</u>	<u>177 762 510,41</u>

Elbląskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

PASywa	Nota	Dane przekształcone		
		31.12.2024	31.12.2023	31.12.2023 (*)
Kapitał własny				
Kapitał podstawowy	11.1	16 695 500,00	16 695 500,00	16 695 500,00
Kapitał zapasowy		48 170 677,50	46 129 160,45	46 129 160,45
Kapitał z aktualizacji wyceny		32 053 097,94	32 497 385,54	32 497 385,54
Pozostałe kapitały rezerwowe		274 041,62	274 041,62	274 041,62
Zysk netto		2 540 058,62	1 597 229,45	1 597 229,45
		99 733 375,68	97 193 317,06	97 193 317,06
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		70 532 194,05	83 221 870,46	80 569 193,35
Rezerwy na zobowiązania				
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	46.2	414 248,40	410 081,40	410 081,40
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	12.1	4 943 300,45	4 323 463,72	4 323 463,72
długoterminowa		4 084 846,69	3 747 732,39	3 747 732,39
krótkoterminowa		858 453,76	575 731,33	575 731,33
Pozostałe rezerwy		17 068 889,46	9 769 538,72	9 769 538,72
długoterminowe	12.2	12 881 730,69	-	7 486 725,86
krótkoterminowe	12.3	4 187 158,77	9 769 538,72	2 282 812,86
		22 426 438,31	14 503 083,84	14 503 083,84
Zobowiązania długoterminowe				
Wobec pozostałych jednostek	13.1	1 358 535,68	2 505 511,38	2 505 511,38
kredyty i pożyczki		-	1 000 000,00	1 000 000,00
inne zobowiązania finansowe		1 095 018,53	1 220 725,07	1 220 725,07
inne		263 517,15	284 786,31	284 786,31
		1 358 535,68	2 505 511,38	2 505 511,38
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		27 997 625,96	46 318 787,03	43 666 109,92
kredyty i pożyczki		1 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00
inne zobowiązania finansowe		4 264 269,27	9 954 116,03	9 954 116,03
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		13 817 962,68	24 156 294,45	24 156 294,45
do 12 miesięcy		13 817 962,68	24 156 294,45	24 156 294,45
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych		8 097 626,76	8 871 047,37	6 218 370,26
z tytułu wynagrodzeń		416 343,65	391 446,02	391 446,02
inne		401 423,60	945 883,16	945 883,16
		27 997 625,96	46 318 787,03	43 666 109,92
Rozliczenia międzyokresowe				
Inne rozliczenia międzyokresowe		18 749 594,10	19 894 488,21	19 894 488,21
długoterminowe	14.1	17 783 876,11	18 906 267,17	18 906 267,17
krótkoterminowe	14.2	965 717,99	988 221,04	988 221,04
		18 749 594,10	19 894 488,21	19 894 488,21
PASywa RAZEM		170 265 569,73	180 415 187,52	177 762 510,41

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

		01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023	Dane przekształcone 01.01.2023 - 31.12.2023 (*)
	Nota			
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	15			
Przychody netto ze sprzedaży produktów		65 580 672,16	65 286 547,44	65 286 547,44
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		173 414 375,24	145 752 904,52	145 752 904,52
		<u>238 995 047,40</u>	<u>211 039 451,96</u>	<u>211 039 451,96</u>
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów				
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		(52 414 656,53)	(53 460 718,09)	(53 460 718,09)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		(173 392 908,78)	(145 745 924,82)	(145 745 924,82)
		<u>(225 807 565,31)</u>	<u>(199 206 642,91)</u>	<u>(199 206 642,91)</u>
Zysk brutto ze sprzedaży		13 187 482,09	11 832 809,05	11 832 809,05
Koszty ogólnego zarządu		(13 833 332,96)	(9 783 037,29)	(9 783 037,29)
(Strata)/Zysk ze sprzedaży		(645 850,87)	2 049 771,76	2 049 771,76
Pozostałe przychody operacyjne				
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	-	-
Dotacje		808 744,15	894 403,68	894 403,68
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		154 132,90	180 726,86	180 726,86
Inne przychody operacyjne		5 861 893,41	1 705 400,73	1 705 400,73
		<u>6 824 770,46</u>	<u>2 780 531,27</u>	<u>2 780 531,27</u>
Pozostałe koszty operacyjne				
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		(1 176 564,07)	(169 163,97)	(169 163,97)
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		(797 917,06)	(2 072 677,23)	(2 072 677,23)
Inne koszty operacyjne		(652 683,16)	(493 158,82)	(493 158,82)
		<u>(2 627 164,29)</u>	<u>(2 735 000,02)</u>	<u>(2 735 000,02)</u>
Zysk z działalności operacyjnej		3 551 755,30	2 095 303,01	2 095 303,01
Przychody finansowe				
Odsetki	16	208 728,68	83 112,41	83 112,41
Inne		20 297,70	19 864,63	19 864,63
		<u>229 026,38</u>	<u>102 977,04</u>	<u>102 977,04</u>
Koszty finansowe				
Odsetki	17	(836 358,49)	(1 523 666,35)	(1 523 666,35)
Inne		-	(188,01)	(188,01)
		<u>(836 358,49)</u>	<u>(1 523 854,36)</u>	<u>(1 523 854,36)</u>
Zysk brutto		2 944 423,19	674 425,69	674 425,69
Podatek dochodowy	46	(404 364,57)	922 803,76	922 803,76
Zysk netto		<u>2 540 058,62</u>	<u>1 597 229,45</u>	<u>1 597 229,45</u>

Elbląskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Rachunek przepływów pieniężnych

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

		01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023	Dane przekształcone 01.01.2023 - 31.12.2023 (*)
	Nota			
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk netto		2 540 058,62	1 597 229,45	1 597 229,45
Korekty razem				
Amortyzacja		9 169 512,48	8 351 881,76	8 351 881,76
(Zysk)/Strata z tytułu różnic kursowych		-	-	-
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		619 091,44	1 523 666,35	1 523 666,35
Strata z działalności inwestycyjnej	24.1	1 176 564,07	202 777,83	202 777,83
Zmiana stanu rezerw		7 923 354,47	5 407 966,25	5 407 966,25
Zmiana stanu zapasów		(525 463,55)	7 546 265,31	7 924 314,09
Zmiana stanu należności		(365 709,74)	(2 636 393,95)	16 283,16
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	24.2	(8 552 272,26)	5 037 245,76	2 384 568,65
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		(2 708 005,17)	(2 663 683,65)	(2 663 683,65)
Inne korekty		447 722,94	-	-
		<u>7 184 794,68</u>	<u>22 769 725,66</u>	<u>23 147 774,44</u>
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		<u>9 724 853,30</u>	<u>24 366 955,11</u>	<u>24 745 003,89</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy		113 130,48	73 150,06	73 150,06
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		113 130,48	73 150,06	73 150,06
Wydatki		8 404 715,75	9 561 208,80	9 939 257,58
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	24.3	8 404 715,75	9 561 208,80	9 939 257,58
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		<u>(8 291 585,27)</u>	<u>(9 488 058,74)</u>	<u>(9 866 107,52)</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy		-	9 600 000,00	9 600 000,00
Inne wpływy finansowe			9 600 000,00	9 600 000,00
Wydatki		9 444 746,30	18 921 290,66	18 921 290,66
Spłaty kredytów i pożyczek		2 000 000,00	17 063 992,30	17 063 992,30
Z tytułu innych zobowiązań finansowych		5 786 581,83	-	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		520 027,64	333 632,01	333 632,01
Odsetki		619 091,44	1 523 666,35	1 523 666,35
Inne wydatki finansowe		519 045,39	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		<u>(9 444 746,30)</u>	<u>(9 321 290,66)</u>	<u>(9 321 290,66)</u>
Przepływy pieniężne netto razem		<u>(8 011 478,27)</u>	<u>5 557 605,71</u>	<u>5 557 605,71</u>
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych		<u>(8 011 478,27)</u>	<u>5 557 605,71</u>	<u>5 557 605,71</u>
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-	-	-
Środki pieniężne na początek okresu		<u>9 283 849,20</u>	<u>3 726 243,49</u>	<u>3 726 243,49</u>
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym		<u>1 272 370,93</u>	<u>9 283 849,20</u>	<u>9 283 849,20</u>
o ograniczonej możliwości dysponowania		<u>199 845,84</u>	<u>307 692,68</u>	<u>307 692,68</u>

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

		01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023	Dane przekształcone 01.01.2023 - 31.12.2023 (*)
	Nota			
Kapitał własny na początek okresu		97 193 317,06	95 494 147,70	95 494 147,70
Kapitał własny na początek okresu po korektach		97 193 317,06	95 494 147,70	95 494 147,70
Kapitał podstawowy na początek okresu		16 695 500,00	16 594 500,00	16 594 500,00
Zmiany kapitału podstawowego		-	101 000,00	101 000,00
zwiększenia z tytułu		-	101 000,00	101 000,00
wydania udziałów (emisji akcji)		-	101 000,00	101 000,00
Kapitał podstawowy na koniec okresu	11.1	16 695 500,00	16 695 500,00	16 695 500,00
Kapitał zapasowy na początek okresu		46 129 160,45	48 071 806,85	48 071 806,85
Zmiany kapitału zapasowego		2 041 517,05	(1 942 646,40)	(1 942 646,40)
zwiększenia z tytułu		2 041 517,05	35 941,20	35 941,20
wydania udziałów (emisji akcji) powyżej wartości nominalnej		-	35 941,20	35 941,20
podziału zysku		1 597 229,45	-	-
likwidacja ST podlegającego aktualizacji		444 287,60	-	-
zmniejszenia z tytułu		-	(1 978 587,60)	(1 978 587,60)
pokrycia straty z lat ubiegłych		-	(1 978 587,60)	(1 978 587,60)
Kapitał zapasowy na koniec okresu		48 170 677,50	46 129 160,45	46 129 160,45
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		32 497 385,54	32 532 386,83	32 532 386,83
Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		(444 287,60)	(35 001,29)	(35 001,29)
zwiększenia z tytułu		-	-	-
Rozwiązanie odpisu aktualizującego		-	-	-
zmniejszenia z tytułu		(444 287,60)	(35 001,29)	(35 001,29)
likwidacja ST podlegającego aktualizacji		(444 287,60)	(35 001,29)	(35 001,29)
Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu		32 053 097,94	32 497 385,54	32 497 385,54
Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu		274 041,62	274 041,62	274 041,62
Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu		274 041,62	274 041,62	274 041,62
Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na początek okresu		1 597 229,45	(1 978 587,60)	(1 978 587,60)
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		1 597 229,45	-	-
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach		1 597 229,45	-	-
zwiększenia z tytułu		-	-	-
podziału zysku z lat ubiegłych		-	-	-
zmniejszenia z tytułu		(1 597 229,45)	-	-
przeniesienie na kapitał zapasowy		(1 597 229,45)	-	-
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		-	-	-
Strata z lat ubiegłych na początek okresu		-	(1 978 587,60)	(1 978 587,60)
Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach		-	(1 978 587,60)	(1 978 587,60)
zwiększenia z tytułu		-	-	-
przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		-	-	-
zmniejszenia z tytułu		-	1 978 587,60	1 978 587,60
Pokrycie straty z lat ubiegłych		-	1 978 587,60	1 978 587,60
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		-	-	-
Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-	-	-
Wynik netto		2 540 058,62	1 597 229,45	1 597 229,45
zysk netto		2 540 058,62	1 597 229,45	1 597 229,45
strata netto		-	-	-
Kapitał własny na koniec okresu		99 733 375,68	97 193 317,06	97 193 317,06
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku		99 733 375,68	97 193 317,06	97 193 317,06

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 32 Zmiany zasad rachunkowości / korekta błędu

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					
01.01.2024	-	-	3 651 580,21	8 775,00	3 660 355,21
Zwiększenia	-	-	238 774,21	-	238 774,21
Nabycie	-	-	238 774,21		238 774,21
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-			-
Zmniejszenia	-	-	(37 024,43)	(8 775,00)	(45 799,43)
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	-	-	(37 024,43)	(8 775,00)	(45 799,43)
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-			-
31.12.2024	-	-	3 853 329,99	-	3 853 329,99
Umorzenie i aktualizacja wartości					
01.01.2024	-	-	(2 438 431,73)	-	(2 438 431,73)
Zwiększenia	-	-	(299 999,03)	-	(299 999,03)
Amortyzacja	-	-	(299 999,03)	-	(299 999,03)
Zmniejszenia	-	-	37 024,43	-	37 024,43
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	-	-	37 024,43	-	37 024,43
31.12.2024	-	-	(2 701 406,33)	-	(2 701 406,33)
Wartość netto					
01.01.2024	-	-	1 213 148,48	8 775,00	1 221 923,48
31.12.2024	-	-	1 151 923,66	-	1 151 923,66

Koszty zakończonych prac rozwojowych na dzień bilansowy wyniosły 0,00 zł (2023 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 (2023 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 (2023 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

	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
Wartość brutto						
01.01.2024	1 228 315,83	220 949 209,42	70 805 227,41	2 097 473,12	395 174,09	295 475 399,87
Zwiększenia	-	8 787 094,60	5 078 765,45	576 456,17	67 590,13	14 509 906,35
Nabycie	-	8 787 094,60	5 078 765,45	85 400,00	67 590,13	14 018 850,18
Zwiększenia z tyt. leasingu	-			491 056,17		491 056,17
Zmniejszenia	-	(980 049,25)	(1 068 058,31)	(144 440,90)	-	(2 192 548,46)
Rozchód	-		(62 000,00)	(144 440,90)		(206 440,90)
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	-	(980 049,25)	(1 006 058,31)			(1 986 107,56)
31.12.2024	1 228 315,83	228 756 254,77	74 815 934,55	2 529 488,39	462 764,22	307 792 757,76
Umorzenie i aktualizacja wartości						
01.01.2024	(495 380,90)	(123 724 680,47)	(50 500 279,31)	(1 042 402,83)	(377 292,04)	(176 140 035,55)
Zwiększenia	(22 678,32)	(5 191 413,79)	(3 283 257,07)	(330 439,69)	(41 724,58)	(8 869 513,45)
Amortyzacja	(22 678,32)	(5 191 413,79)	(3 283 257,07)	(330 439,69)	(41 724,58)	(8 869 513,45)
Zmniejszenia	-	945 809,05	1 026 195,96	144 440,90	-	2 116 445,91
Rozchód	-		47 533,43	144 440,90		191 974,33
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	-	945 809,05	978 662,53			1 924 471,58
Inne	-					-
31.12.2024	(518 059,22)	(127 970 285,21)	(52 757 340,42)	(1 228 401,62)	(419 016,62)	(182 893 103,09)
Wartość netto						
01.01.2024	732 934,93	97 224 528,95	20 304 948,10	1 055 070,29	17 882,05	119 335 364,32
31.12.2024	710 256,61	100 785 969,56	22 058 594,13	1 301 086,77	43 747,60	124 899 654,67

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 389187,98 zł (2023 r.: 411 866,30 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 (2023 r.: 0,00 zł). Wartość początkowa tych środków wynika z zawartych umów najmu, dzierżawy, leasingu itp.

2. 4 Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie	3 765 916,94	6 180 849,08
w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od		
zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania	-	-

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
01.01.2024	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	-
31.12.2024	-	-	-

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					
01.01.2024	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-
31.12.2024	-	-	-	-	-
Umorzenie i aktualizacja wartości					
01.01.2024	-	-	-	-	-
31.12.2024	-	-	-	-	-
Wartość netto					
01.01.2024	-	-	-	-	-
31.12.2024	-	-	-	-	-

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

	31.12.2024	31.12.2023
Pozostałe	20 884,00	9 417,00
	20 884,00	9 417,00

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

7. Zapasy

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023 (*)</u>
Stan zapasów brutto	4 319 549,15	3 826 128,35
Odpis aktualizujący wartość zapasów	<u>(611 127,51)</u>	<u>(643 170,26)</u>
Stan zapasów netto	<u>3 708 421,64</u>	<u>3 182 958,09</u>

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 32 Zmiany zasad rachunkowości /

Kwota odsetek oraz różnic kursowych, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w bieżącym roku wyniosła 0,00 zł (2023: 0,00 zł).

8. Środki pieniężne oraz inne środki pieniężne

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Środki pieniężne na rachunkach, w tym	1 272 370,93	2 783 841,16
<i>środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT</i>	181 373,59	289 220,43
Inne środki pieniężne	-	6 500 008,04
	<u>1 272 370,93</u>	<u>9 283 849,20</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>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Stan należności brutto	29 036 653,90	28 933 053,86
Odpis aktualizujący wartość należności	(2 757 029,10)	(2 277 890,68)
Stan należności netto	<u>26 279 624,80</u>	<u>26 655 163,18</u>

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

	<u>Jednostki powiązane</u>	<u>Pozostałe jednostki, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</u>	<u>Pozostałe jednostki</u>
01.01.2024	-	-	(2 277 890,68)
Zwiększenia	-	-	(605 148,31)
Wykorzystanie	-	-	(12 467,56)
Rozwiązanie	-	-	138 477,45
31.12.2024	-	-	<u>(2 757 029,10)</u>

9. 3 Odpisy aktualizujące wartość pozostałych należności krótkoterminowych (w tym dochodzonych na drodze sądowej)

	<u>Jednostki powiązane</u>	<u>Pozostałe jednostki, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</u>	<u>Pozostałe jednostki</u>
01.01.2024	-	-	(1 167 442,46)
Zwiększenia	-	-	(5 415,55)
Wykorzystanie	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	1 167 442,46
31.12.2024	-	-	<u>(5 415,55)</u>

10. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Licencje	61 521,26	80 882,19
Ubezpieczenia	89 629,00	71 300,00
Ulga na złe długi (VAT)	2 300,00	142 816,44
	<u>153 450,26</u>	<u>294 998,63</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%

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

Zarząd Spółki proponuje następujący podział zysku za rok obrotowy 2024 - przeniesienie na kapitał zapasowy

12. Rezerwy
12. 1 Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

	01.01.2024	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem	31.12.2024 w tym długoterminowe
Odprawy emerytalne	1 231 400,73	140 109,87	-	-	1 371 510,60	1 153 751,86
Nagrody jubileuszowe	3 092 062,99	479 726,86	-	-	3 571 789,85	2 931 094,83
	4 323 463,72	619 836,73	-	-	4 943 300,45	4 084 846,69
					rezerwy krótkoterminowe	858 453,76

12. 2 Pozostałe rezerwy długoterminowe

	01.01.2024 (*)	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	31.12.2024
Rezerwa z tytułu służebności przesyłu	5 310 543,20	5 156 039,04	-	-	10 466 582,24
Rezerwa z tytułu opłaty zastępczej z tytułu efektywności energetycznej	2 176 182,66	238 965,79	-	-	2 415 148,45
	7 486 725,86	5 395 004,83	-	-	12 881 730,69

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 32 Zmiany zasad rachunkowości / korekta błędu

12. 3 Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

	01.01.2024 (*)	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	31.12.2024
Rezerwa z tytułu służebności przesyłu	-	445 031,17			445 031,17
Rezerwa z tytułu opłaty zastępczej z tytułu efektywności energetycznej	2 092 886,31	1 383 601,10	(1 227 842,76)		2 248 644,65
Rezerwa na pozostałe koszty	189 926,55	1 446 290,70	(128 329,30)	(14 405,00)	1 493 482,95
	2 282 812,86	3 274 922,97	(1 356 172,06)	(14 405,00)	4 187 158,77

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 32 Zmiany zasad rachunkowości / korekta błędu

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	-	-	920 564,65		9 557,10	930 121,75
powyżej 3 do 5 lat	-	-	174 453,88		253 960,05	428 413,93
powyżej 5 lat	-	-	-			-
	-	-	1 095 018,53	-	263 517,15	1 358 535,68

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

	31.12.2024	31.12.2023
Dotacje	16 545 601,75	17 824 962,81
Nieodpłatnie otrzymane prawo wieczystego użytkowania gruntu	586 568,55	348 027,91
Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe	651 705,81	733 276,45
	17 783 876,11	18 906 267,17

14. 2 Rozliczenia krótkoterminowe

	31.12.2024	31.12.2023
Dotacje	863 383,32	883 997,64
Nieodpłatnie otrzymane prawo wieczystego użytkowania gruntu	20 472,48	20 472,25
Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe	81 062,19	82 951,15
Pozostałe	800,00	800,00
	965 717,99	988 221,04

15. Struktura przychodów ze sprzedaży

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
<i>Struktura geograficzna</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Kraj	65 580 672,16	65 286 547,44
	65 580 672,16	65 286 547,44
Przychody ze sprzedaży towarów		
Kraj	173 414 375,24	145 752 904,52
Eksport	-	-
	173 414 375,24	145 752 904,52
<i>Struktura rzeczowa</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Sprzedaż energii ciepłej	63 905 549,87	63 502 794,96
Sprzedaż usług remontowo-konserwacyjnych	1 675 122,29	1 746 201,26
Pozostałe	-	37 551,22
	65 580 672,16	65 286 547,44
Przychody ze sprzedaży towarów		
Sprzedaż zakupionej energii ciepłej	173 389 136,89	145 745 033,86
Sprzedaż towarów	25 238,35	7 870,66
	173 414 375,24	145 752 904,52

16. Przychody odsetkowe (w tym wynikające z dłużnych instrumentów finansowych oraz pożyczek udzielonych i należności własnych)

w okresie od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.

	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności od 3 do 12 miesięcy			Razem
Pozostałe aktywa	208 728,68	-	-	-	208 728,68
	208 728,68	-	-	-	208 728,68

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

	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności od 3 do 12 miesięcy			Razem
Pozostałe aktywa	83 112,41	-	-	-	83 112,41
	83 112,41	-	-	-	83 112,41

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 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	836 358,49	-	-	-	836 358,49
	836 358,49	-	-	-	836 358,49

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
	1 523 666,35	-	-	-	1 523 666,35

18. Koszty rodzajowe

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Amortyzacja	9 169 512,48	8 351 881,76
Zużycie materiałów i energii	14 847 629,14	24 841 254,98
Usługi obce	4 790 386,69	3 674 644,20
Podatki i opłaty	7 976 030,56	6 385 207,84
Wynagrodzenia	18 642 277,08	15 357 871,51
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 689 593,16	4 546 677,08
– w tym emerytalne	-	-
Pozostałe koszty rodzajowe	956 551,80	805 651,66
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	173 389 136,89	145 745 924,82
	235 461 117,80	209 709 113,85
Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby	3 765 916,94	6 180 849,08
Zmiana stanu produktów	(7 941 925,52)	(5 461 415,43)
Pozostałe koszty poza kręgiem kosztu	(3 771,89)	
	(4 179 780,47)	719 433,65
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	225 807 565,31	199 206 642,91
Koszty ogólnego zarządu	13 833 332,96	9 783 037,29
	239 640 898,27	208 989 680,20

19. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
- poniesione w roku	14 257 624,39	9 652 178,61
- planowane na rok następny	19 113 199,00	16 009 360,41

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

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Przychody		
Nie wystąpiły	-	-
	-	-
Koszty		
Nie wystąpiły	-	-
	-	-

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>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów		
- w części długoterminowej	20 884,00	9 417,00
- w części krótkoterminowej	<u>153 450,26</u>	<u>294 998,63</u>
	<u>174 334,26</u>	<u>304 415,63</u>

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

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Inne zobowiązania finansowe		
- w części długoterminowej	1 095 018,53	1 220 725,07
- w części krótkoterminowej	<u>4 264 269,27</u>	<u>9 954 116,03</u>
	<u>5 359 287,80</u>	<u>11 174 841,10</u>
Kredyty i pożyczki		
- w części długoterminowej	-	1 000 000,00
- w części krótkoterminowej	<u>1 000 000,00</u>	<u>2 000 000,00</u>
	<u>1 000 000,00</u>	<u>3 000 000,00</u>
Inne zobowiązania- wadła i zabezpieczenia		
- w części długoterminowej	263 517,15	284 786,31
- w części krótkoterminowej	<u>77 263,57</u>	<u>144 920,74</u>
	<u>340 780,72</u>	<u>429 707,05</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 przepływów pieniężnych**24. 1 Strata z działalności inwestycyjnej**

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Strata ze zbycia środków trwałych	1 176 564,07	169 163,97
Inne	-	33 613,86
	1 176 564,07	202 777,83

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

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 (*) - 31.12.2023 (*)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	(15 668 483,96)	(1 111 018,75)
Zmiana stanu kredytów i pożyczek	1 000 000,00	16 063 992,30
Zmiana stanu innych zobowiązań finansowych (w tym leasingu)	5 689 846,76	(9 774 806,84)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	447 634,10	(153 439,17)
Zmiana stanu pozostałych zobowiązań	(21 269,16)	12 518,22
Korekta przeksięgowania VATu	-	(2 652 677,11)
	(8 552 272,26)	2 384 568,65

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 32 Zmiany zasad rachunkowości / korekta błędu

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

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 (*) - 31.12.2023 (*)
Zwiększenia wartości niematerialnych i prawnych	238 774,21	1 249 383,92
Zmiana stanu zaliczek na wartości niematerialne i prawne	(8 775,00)	(690 475,00)
Zwiększenia środków trwałych	13 755 728,81	6 824 524,33
Zmiana stanu środków trwałych w budowie	(7 474 281,19)	3 220 393,25
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	447 634,10	(153 439,17)
Eliminacja z tyt. nieodpłatnie otrzymanych środków	(259 013,35)	-
Zaniechanie inwestycji w budowie	1 213 592,00	199 410,56
Środki trwałe wniesione aportem	-	(136 941,20)
Zwiększenie środków trwałych z tytułu wprowadzenia na ST-leasing	491 056,17	(951 647,89)
Korekta zaliczek na środki trwałe w budowie	-	378 048,78
	8 404 715,75	9 939 257,58

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 32 Zmiany zasad rachunkowości / korekta błędu

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

W 2024 dokonano zwiększenia kwoty limitu dot. faktoringu odwrotnego do kwoty 15.000.000,00 zł, a także przedłużono okres obowiązywania linii kredytowej w rachunku bieżącym w banku PKO na dotychczasowych warunkach.

26. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

Nie wystąpiły

27. Kursy walut przyjęte do wyceny sprawozdania finansowego

Nie wystąpiły

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

28. Zatrudnienie

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym

Pracownicy umysłowi	96,00
Pracownicy fizyczni	90,00
	<u>186,00</u>

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>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Organ zarządzający	319 385,71	257 740,93
Organ nadzorujący	103 091,66	78 656,67
	<u>422 477,37</u>	<u>336 397,60</u>

30. Wynagrodzenie firmy audytorskiej wypłacone lub należne

	<u>01.01.2024 - 31.12.2024</u>	<u>01.01.2023 - 31.12.2023</u>
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania finansowego	18 200,00	18 200,00

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

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

32. Zmiany zasad rachunkowości / korekta błędu

W przedstawionym sprawozdaniu finansowym dane porównawcze w bilansie oraz dodatkowych informacjach i objaśnieniach na dzień 31.12.2023 zostały zmienione w stosunku do danych zatwierdzonych na koniec roku obrotowego 31.12.2023.

Opis przyczyn zmiany danych porównawczych

1. Rezerwy na efektywność energetyczną – podział na krótkoterminowe i długoterminowe:

Ze względu na termin wymagalności rezerwy na efektywność energetyczną podzielono rezerwę na krótko- i długoterminową. Termin umarzania świadectw efektywności energetycznej w Urzędzie Regulacji Energetyki wynika z Ustawy o efektywności energetycznej (Dz.U.2024.1047 t.j.).

W zależności od wymaganego terminu realizacji obowiązku:

1 204 130,16 zł 2019 r □ krótkoterminowe \ Wartość toe do umorzenia do 30-06-2022

1 203 417,50 zł 2022 r □ krótkoterminowe \ Wartość toe do umorzenia do 30-06-2025

1 147 448,01 zł 2023 r □ długoterminowe \ Wartość toe do umorzenia do 30-06-2026

1 108 797,43 zł 2024 r □ długoterminowe \ Wartość toe do umorzenia do 30-06-2027

Art. 16. [Rozliczenie wykonania obowiązku uzyskania oszczędności energii]

1. Podmiot zobowiązany może rozliczyć wykonanie obowiązku, o którym mowa w art. 10 ust. 1, w zakresie nierealizowanym opłatą zastępczą, do dnia 30 czerwca trzeciego roku następującego po roku, którego dotyczy obowiązek.

2. Rezerwy na służebność przesyłu ciepła – podział na krótkoterminowe i długoterminowe:

Ze względu na termin wymagalności roszczenia dotyczącego służebności przesyłu ciepła, dokonano podziału na rezerwy na krótko- i długoterminowe. Do rezerw krótkoterminowych zaliczono te roszczenia, które są już toku, tzn. dotyczą wniesionych pozwów przeciw Spółce o wynagrodzenie za bezumowne korzystanie z nieruchomości po ustanowieniu służebności lub wezwań do zapłaty z tego tytułu. Do rezerw długoterminowych zaliczono pozostałe rezerwy, które zostały wyliczone na podstawie analiz przez Spółkę analiz.

3. Błędnie zadektretowana wartość pomiędzy analitykami kont dot. podatku VAT - na skutek nieumyślnego błędu.

4. Błędnie zadektretowaną wartość 378 048,78 zł z pozycji "Zaliczki na dostawy i usługi" przeniesiono do pozycji "Zaliczki na środki trwałe w budowie" - wartość ta nieprawidłowo rozpoznawana była w Aktywach obrotowych na skutek nieumyślnego błędu.

W rezultacie korekty błędu dokonano następujących zmian w bilansie za rok obrotowy zakończony 31.12.2023:

	Pozostałe rezerwy	
	krótkoterminowe	długoterminowe
Zatwierdzone sprawozdanie finansowe na 31.12.2023	9 769 538,72	-
1. Korekta dot. przeniesienia rezerwy na efektywność energetyczną	(2 176 182,66)	2 176 182,66
2. Korekta dot. przeniesienia rezerwy z tytułu służebności	(5 310 543,2)	5 310 543,20
Dane porównawcze zaprezentowane w bieżącym sprawozdaniu finansowym	2 282 812,86	7 486 725,86

	Należności krótkoterminowe z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych
Zatwierdzone sprawozdanie finansowe na 31.12.2023	4 698 822,26	8 871 047,37
3. Korekta dot. błędnej dekretacji	(2 652 677,11)	(2 652 677,11)
Dane porównawcze zaprezentowane w bieżącym sprawozdaniu finansowym	2 046 145,15	6 218 370,26

	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Zaliczki na dostawy i usługi
Zatwierdzone sprawozdanie finansowe na 31.12.2023	-	382 943,78
4. Zmiana prezentacji zaliczek	378 048,78	(378 048,78)
Dane porównawcze zaprezentowane w bieżącym sprawozdaniu finansowym	378 048,78	4 895,00

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

33. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, nie podlegających konsolidacji*Nie wystąpiły***34. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym***Spółka nie korzysta ze zwolnień lub wyłączeń i nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Spółka nie należy do grupy kapitałowej.***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

	31.12.2024	31.12.2023
hipoteka	16 000 000,00	16 000 000,00
weksle własne in blanco (zabezpieczenie umów leasingu)*	2 467 407,65	1 976 351,48
weksel własny in blanco (zabezpieczenie umowy faktoringu)**	3 813 418,17	9 600 000,00
weksel własny in blanco (zabezpieczenie kwoty dofinansowania umowy POIŚ)	9 857 771,55	9 857 771,55
pełnomocnictwo do rachunku bankowego (zabezpieczenie umowy faktoringu)***	786 631,84	46 230,01
	<u>32 925 229,21</u>	<u>37 480 353,04</u>

* wartość początkowa pojazdów

** wartość zadłużenia z tyt. Faktoringu odwrotnego

*** saldo środków pieniężnych w banku PKO BP

37. Działalność zaniechana*Nie dotyczy***38. Łączenie się spółek***Nie wystąpiło*

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 wahania 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.

40. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Nie dotyczy

41. Jednostki których Spółka jest wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Nie dotyczy

42. Nazwa i siedziba jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne

Nie dotyczy

43. Nazwa i siedziba jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne

Nie dotyczy

44. 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.

45. Informacje o instrumentach finansowych

45. 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 wierzytelności 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 notce 45.4.

Elbląskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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 zapewnianiu, 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.

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 nocie 45.3.

45. 2 Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Charakterystyka	Wartość bilansowa*	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Środki pieniężne	środki na rachunku bankowym	1 272 370,93	n/d
Kredyty i pożyczki	kredyt inwestycyjny	1 000 000,00	Data spłaty 31.12.2025; Oprocentowanie WIBOR 1M + marża 1,18%

*wyceniono w sposób uproszczony zgodnie z art. 4. ust.4 Ustawy o rachunkowości

45. 3 Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

Na dzień bilansowy portfel dłużnych instrumentów finansowych ma następującą strukturę:

	31.12.2024 wartość bilansowa	31.12.2023 wartość bilansowa
Instrumenty finansowe:		
- o stałej stopie procentowej		
Aktywa finansowe	-	6 500 000,00
- o zmiennej stopie procentowej		
Zobowiązania finansowe	6 359 287,80	14 174 841,10

45. 4 Informacje na temat ryzyka kredytowego

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

	31.12.2024 wartość bilansowa	31.12.2023 wartość bilansowa
Aktywa finansowe:		
Należności handlowe	26 279 624,80	26 655 163,18
Środki pieniężne	1 272 370,93	9 283 849,20
	27 551 995,73	35 939 012,38

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)

46. Podatek dochodowy od osób prawnych

46. 1 Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2024 -		01.01.2023 -							
	31.12.2024		31.12.2023							
Zysk brutto	2 944 423,19		674 425,69							
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	Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów
Równowartość odpisów amortyzacji od środków trwałych otrzymanych z dotacji, subwencji i dopłat	808 744,15	-	808 744,15	12	4	14	...	894 403,68	-	894 403,68
Równowartość odpisów amortyzacji od nieodpłatni e otrzymanego prawa wieczystego użytkowania gruntu	20 472,48	-	20 472,48	12	4	14	...	20 472,48	-	20 472,48
Równowartość odpisów amortyzacji od środków trwałych otrzymanych z dotacji, subwencji i dopłat - umowa na wspólny udział w ŚT (sieć 2007)	402,84	-	402,84	12	4	14	...	402,84	-	402,84
Równowartość odpisów amortyzacji od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie	83 459,60	-	83 459,60	12	4	14	...	82 962,96	-	82 962,96
	913 079,07	-	913 079,07					998 241,96	-	998 241,96
Podstawa prawna										
Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów
Wykorzystanie odpisu na materiały	154 132,90	-	154 132,90	16	1	27	...	6 683,62	-	6 683,62
Rozwiązanie odpisu na należności	135 416,85	-	135 416,85	16	1	27	...	-	-	-
Rozwiązanie odpisów na odsetki od należności	1 376,04	-	1 376,04	16	1	27	...	-	-	-
Rozwiązane rezerwy na PMEF	-	-	-	12	4	6	a	1 016 746,72	-	1 016 746,72
Rozwiązanie rezerw pozostałych	14 405,00	-	14 405,00	12	4	6	a	-	-	-
Pozostałe	18 921,66	-	18 921,66					-	-	-
	324 252,45	-	324 252,45					1 023 430,34	-	1 023 430,34
Podstawa prawna										
Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów
	-	-	-					-	-	-

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

				Podstawa prawna							
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)											
	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	
Równowartość odpisów amortyzacji od środków trwałych otrzymanych z dotacji, subwencji i dopłat	808 744,15	-	808 744,15	16	1	48	...	894 403,68	-	894 403,68	
Równowartość odpisów amortyzacji od nieodpłatnie e otrzymanego prawa wieczystego użytkowania gruntu	22 678,32	-	22 678,32	16	1	1	...	22 651,80	-	22 651,80	
Równowartość odpisów amortyzacji od środków trwałych otrzymanych z dotacji, subwencji i dopłat - umowa na wspólny udział w ŚT (sieć 2007)	402,84	-	402,84	16	1	1	...	402,84	-	402,84	
Amortyzacja od środków trwałych nieużytkowanych	2 295,72	-	2 295,72	16c	5	...	...	2 295,72	-	2 295,72	
Amortyzacja od nieumorzonych wartości zlikwidowanych środków trwałych (sieci)	10 399,98	-	10 399,98	16c	5	...	...	10 399,98	-	10 399,98	
Wpłaty na PFRON	55 921,00	-	55 921,00	16	1	36	...	166 369,00	-	166 369,00	
Koszty umów leasingu finansowego księgowo, lecz operacyjnego podatkowo -amortyzacja	431 909,88	-	431 909,88	17f	...	...	...	346 862,81	-	346 862,81	
Koszty umów leasingu finansowego księgowo, lecz operacyjnego podatkowo - odsetki	138 514,91	-	138 514,91	17f	...	...	...	157 911,45	-	157 911,45	
Odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych	15 624,00	-	15 624,00	16	1	21	...	-	-	-	
Amortyzacja od środków trwałych odmiennie amortyzowanych podatkowo i bilansowo	22 160,79	-	22 160,79	16i	...	...	...	23 709,59	-	23 709,59	
Koszty eksploatacji samochodu osobowego	2 699,33	-	2 699,33	16	1	51	...	5 090,02	-	5 090,02	
Równowartość odpisów amortyzacji od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie	83 459,60	-	83 459,60	16	1	63	a	82 962,96	-	82 962,96	
Pozostałe	479,86	-	479,86					5 328,87	-	5 328,87	
	1 595 290,38	-	1 595 290,38					1 718 388,72	-	1 718 388,72	

				Podstawa prawna							
Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku											
	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	
Wynagrodzenie naliczone w roku bieżącym wypłacone w roku kolejnym - umowa o zarządzanie	34 571,43	-	34 571,43	16	1	57	...	13 933,33	-	13 933,33	
Składki ZUS od wynagrodzeń za rok bieżący wypłacone w roku kolejnym	-	-	-	16	1	57	a	226 191,92	-	226 191,92	
Odpisy aktualizujące należności	601 808,91	-	601 808,91	16	1	27	...	1 503 524,97	-	1 503 524,97	
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	196 108,15	-	196 108,15	16	1	27	...	569 152,26	-	569 152,26	
Rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	619 836,73	-	619 836,73	16	1	27	...	711 079,67	-	711 079,67	
Rezerwy z tytułu opłat za ustanowienie służebności przesyłu	5 601 070,21	-	5 601 070,21	16	1	27	...	4 067 288,20	-	4 067 288,20	
Rezerwy z tytułu uprawnień do PME F	1 622 566,89	-	1 622 566,89	16	1	27	...	1 351 331,15	-	1 351 331,15	
Rezerwy na pozostałe koszty	1 446 290,70	-	1 446 290,70	16	1	27	...	189 926,55	-	189 926,55	
Umorzenie przedawnionych, nieściągalnych należności i roszczeń	86 646,52	-	86 646,52	16	1	20	...	-	-	-	
Odpisy aktualizujące na niezapłacone należności /odsetki	2 485,89	-	2 485,89	...	...	...	...	-	-	-	
Pozostałe	26 146,74	-	26 146,74					3 139,43	-	3 139,43	
	10 237 532,17	-	10 237 532,17					8 635 567,48	-	8 635 567,48	

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

Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Podstawa prawna				Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów
				Art.	Ust.	Pkt.	Lit.			
Wynagrodzenie naliczone w roku bieżącym wypłacone w roku kolejnym - umowa o zarządzanie	13 933,33	-	13 933,33	16	1	57	...	18 000,00	-	18 000,00
Składki ZUS od wynagrodzeń za rok bieżący wypłacone w roku kolejnym	226 191,92	-	226 191,92	16	1	57	a	187 646,60	-	187 646,60
Koszty umów leasingu finansowego księgowo, lecz operacyjnego podatkowo-opłata leasingowa netto	658 542,55	-	658 542,55	17b	...	...	...	490 147,27	-	490 147,27
Rozwiązane rezerwy na PMEF	1 227 842,76	-	1 227 842,76	12	4	6	a	-	-	-
Rozwiązanie rezerw pozostałych	128 329,30	-	128 329,30	12	4	6	a	-	-	-
	2 254 839,86	-	2 254 839,86					695 793,87	-	695 793,87

				Podstawa prawna						
				Art.	Ust.	Pkt.	Lit.			
Inne zmiany podstawy opodatkowania:	(267 232,09)	-	(267 232,09)					(172 650,00)	-	(172 650,00)
Odliczenie przekazanych darowizn od dochodu	(2 232,09)	-	(2 232,09)	...	...	...	...	(4 900,00)	-	(4 900,00)
Ulga sponsoringowa 50%	(265 000,00)	-	(265 000,00)	...	...	...	...	(167 750,00)	-	(167 750,00)
Strata z lat ubiegłych	-	-	-					(5 533 067,36)	-	(5 533 067,36)
Podstawa opodatkowania	11 017 842,00							2 605 198,00		
Podatek dochodowy	2 093 390,00							494 988,00		

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Podatek dochodowy od osób prawnych

46. 2 Odroczony podatek dochodowy

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Ujemne różnice przejściowe:		
Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	4 943 300,45	4 323 463,72
Rezerwa na służebność przesyłu	10 911 613,41	5 310 543,20
Rezerwa na PMEŹ	4 663 793,10	4 269 068,97
Pozostałe rezerwy	1 493 482,95	189 926,55
Odpisy aktualizujące wartość należności (niesądowe)	2 762 444,65	1 503 524,97
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	611 127,51	643 170,26
Wynagrodzenia wypłacone w roku kolejnym	34 571,43	13 933,33
Składki ZUS od wynagrodzeń wypłaconych w roku poprzednim	-	226 191,92
Leasing podatkowo - operacyjny a bilansowo-finansowy- zobowiązania z tyt. leasingu	1 545 869,58	1 574 841,10
	<u>26 966 203,08</u>	<u>18 054 664,02</u>
Straty podatkowe do rozliczenia w kolejnych okresach:		
Strata podatkowa 2022 (ogółem)	2 039 861,23	2 039 861,23
Rozliczona część straty podatkowej	(2 039 861,23)	(2 039 861,23)
Strata podatkowa 2022 do rozliczenia	-	-
Strata podatkowa 2023 (ogółem)	-	-
Rozliczona część straty podatkowej	-	-
Strata podatkowa 2023 do rozliczenia	-	-
Suma strat podatkowych do rozliczenia w kolejnych okresach	-	-
Wartość brutto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>5 123 578,59</u>	<u>3 430 386,16</u>
Wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego nierozpoznana w bilansie	-	-
Wartość netto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>5 123 578,59</u>	<u>3 430 386,16</u>

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Dodatknie różnice przejściowe:

Amortyzacja sieci -odmiennie amortyzowane podatkowo i bilansowo	368 399,92	390 560,71
Nieumorzona wartość likwidowanej sieci, która zwiększyła wartość nowej inwestycji	196 408,00	206 807,98
Leasing podatkowo - operacyjny a bilansowo-finansowy- wartość netto ŚT	1 615 446,81	1 560 954,46
	<u>2 180 254,73</u>	<u>2 158 323,15</u>
Wartość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>414 248,40</u>	<u>410 081,40</u>
Kompensata	-	-
Wykazane w bilansie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>5 123 578,59</u>	<u>3 430 386,16</u>
Wykazana w bilansie rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>414 248,40</u>	<u>410 081,40</u>
Zmiana bilansowa netto aktywów/rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>1 689 025,43</u>	<u>1 417 791,76</u>
Zmiana podatku odroczonego ujętego w rachunku zysków i strat	<u>1 689 025,43</u>	<u>1 417 791,76</u>

46. 3 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Podatek dochodowy bieżący	2 093 390,00	494 988,00
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	<u>(1 689 025,43)</u>	<u>(1 417 791,76)</u>
	<u>404 364,57</u>	<u>(922 803,76)</u>

47. Identyfikacja osób składających podpis elektroniczny na sprawozdaniu finansowymMichał Gliniecki
Agnieszka MilewskaPrezes Zarządu
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych