

# **Miejskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej sp. z o.o. w Nowym Sączu**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2021** do **31.12.2021**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** Miejskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej sp. z o.o. w Nowym Sączu

**Siedziba:** Wiśniowieckiego 56/, 33-300 Nowy Sącz

**Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:**

3530Z

**Numer identyfikacji podatkowej:**

**NIP:** 7341787660

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

**KRS:** 0000056473

## 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

## 4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

## 5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

## 7. Polityka rachunkowości

### Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku ze zm. o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

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

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się według metody pośredniej. W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

1.1. Wartości niematerialne i prawne to prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok przeznaczone do używania na potrzeby Jednostki. Wycenia się je według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Za wartości niematerialne i prawne uznaje się w szczególności:

- prawa do emisji CO<sub>2</sub>,
- autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje,

Do wartości niematerialnych i prawnych kwalifikuje się prawa majątkowe o przewidywanym okresie dłuższym niż 1 rok. WNIIP o wartości jednostkowej do 10.000,00 zł odpisuje się w koszty jednorazowo, natomiast o wartości wyższej są amortyzowane według zasad i stawek podatkowych wynikających z Ustawy

o podatku dochodowym od osób prawnych.

Prawa do emisji CO<sub>2</sub> - do ksiąg rachunkowych wprowadza się przyznane prawa do emisji CO<sub>2</sub>. Wartość praw dotycząca danego roku obrotowego ujmowana jest na kontach w dacie dopisania do rachunku w systemie Krajowego Rejestru Upoważnień do Emisji prowadzonego przez Krajowego Administratora Systemu Handlu Upoważnieniami do Emisji (KASHUE). Wycena otrzymanych (przyznaných) praw do emisji CO<sub>2</sub> następuje według ceny rynkowej zgodnie z art. 28 ust. 2 ustawy o rachunkowości. Amortyzacja rozliczana jest w stosunku rocznym w oparciu o roczne rozliczenie wykorzystanych praw do emisji. Amortyzacja stanowi iloczyn wykorzystanych praw do emisji oraz jednostkowej ceny praw po jakiej zostały wprowadzone do ksiąg.

1.2. Środki trwałe to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby Jednostki. Wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonych o skumulowane umorzenie. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania. Dla celów podatkowych oraz bilansowych Jednostka stosuje stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych ze zm. określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów z uwzględnieniem okresu ekonomicznej używalności środka trwałego. Składniki majątku o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości nie przekraczającej 500,00 zł odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów. Przedmioty o wartości powyżej 500,00 zł do wartości 5.000,00 zł objęte są pozabilansową ewidencją. Przedmioty o wartości jednostkowej ponad 5.000,00 zł do 10.000,00 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej.

1.3. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane.

1.4. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Ewidencję zapasów prowadzi się w ujęciu ilościowo - wartościowym. Wycena rozchodu zapasów dokonywana jest metodą FIFO. Materiały bezpośrednio przekazywane do zużycia odpisuje się w dniu zakupu w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur, pod datą ich zakupu.

1.5. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

1.6. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

1.7. Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki. Kapitał zakładowy spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku.

1.8. Rezerwy to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Rezerwy tworzy się zgodnie z obowiązkiem prawnym lub zwyczajowo oczekiwanym obowiązkiem handlowym, to jest wtedy, gdy występuje na tyle duże prawdopodobieństwo, że zajdzie konieczność wywiązania się jednostki z ciążącego na niej obowiązku, a koszty lub straty wymagające poniesienia dla wywiązania się z tego obowiązku są na tyle znaczące, że ich nieuwzględnienie w wyniku finansowym tego okresu, w którym obowiązek powstał, spowodowałoby istotne zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki. Rezerwy tworzone są na poniższe tytuły:

- przyszłe świadczenia pracownicze – nagrody jubileuszowe,
- odpisy emerytalno-rentowe,
- przyszłe koszty w tym na zakup prawa do emisji CO<sub>2</sub>.

Rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze tworzone są na bazie memoriałowej w oparciu o niezależne obliczenia aktuarialne.

1.9. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Jeżeli termin

wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych.

1.10. Wycena transakcji w walutach obcych. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- 1) faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji — w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań;
- 2) średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień — w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt 1, a także w przypadku pozostałych operacji.

### **Ustalenia wyniku finansowego:**

Wynik finansowy Jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

#### **2.1. Przychody**

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy.

#### **2.2. Koszty**

Jednostka prowadzi koszty w układzie rodzajowym i układzie kalkulacyjnym. Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich.

Na wynik finansowy Jednostki wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Jednostki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, przekazania darowizn,
- przychody finansowe z tytułu odsetek, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- koszty finansowe z tytułu odsetek, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

#### **2.3. Opodatkowanie**

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- zmiany stanu aktywów oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku.

Podatek dochodowy odroczonego - w związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem. Zgodnie z zasadą ostrożności rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmuje się w najwyższej kwocie a aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w najniższej kwocie w przypadku braku wiarygodnie ustalonych zamierzeń jednostki co do sposobu wykorzystania aktywów lub rozliczenia zobowiązań. Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

#### **2.4. Podatek dochodowy bieżący**

Podatek dochodowy bieżący – Jednostka

- podlega pod przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,
- nie podlega zwolnieniu z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z

obowiązującymi przepisami podatkowymi.

#### 2.5. Podatek dochodowy odroczony

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

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, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego 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. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

Jednostka przyjęła następującą zasadę odwracania się różnic przejściowych:

- zgodnie z zasadą ostrożności rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmuje się w najwyższej kwocie a aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w najniższej kwocie w przypadku braku wiarygodnie ustalonych zamierzeń jednostki co do sposobu wykorzystania aktywów lub rozliczenia zobowiązań.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

#### **Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

Spółka sporządza sprawozdanie finansowe, które podlega obowiązkowi badania. Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2021 oraz porównywalne dane za rok obrotowy 2020. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

W zakres sprawozdania finansowego wchodzi:

1. Bilans
2. Rachunek zysków i strat - wariant porównawczy
3. Zestawienie zmian w kapitale
4. Rachunek przepływów pieniężnych
5. Informacja dodatkowa

#### **Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**

## **8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy.

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>59 001 878,22</b>	<b>53 175 990,32</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>1 313 583,89</b>	<b>1 690 421,20</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 313 583,89	1 690 421,20
-w tym prawa do emisji CO2	1 297 249,24	1 676 778,80
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>54 427 622,47</b>	<b>49 244 849,78</b>
1. Środki trwałe	46 040 582,46	23 905 596,12
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	120 955,64	120 955,64
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	28 401 065,77	14 814 344,51
c) urządzenia techniczne i maszyny	17 208 580,08	8 681 078,69
d) środki transportu	30 720,40	59 407,53
e) inne środki trwałe	239 061,23	186 070,02
f) środki trwałe przeznaczone do sprzedaży	40 199,34	43 739,73
2. Środki trwałe w budowie	8 288 153,03	25 290 473,17
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	98 886,98	48 780,49
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>180 000,00</b>	<b>180 000,00</b>
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	180 000,00	180 000,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>1 000 000,00</b>	
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 000 000,00	
a. w jednostkach powiązanych	1 000 000,00	
- udziały lub akcje	1 000 000,00	
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		

- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2 080 671,86</b>	<b>2 060 719,34</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 066 923,00	2 043 271,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	13 748,86	17 448,34
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>13 714 984,84</b>	<b>17 362 269,40</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>3 818 999,62</b>	<b>3 808 469,06</b>
1. Materiały	3 752 995,25	3 808 469,06
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	66 004,37	
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>6 824 550,61</b>	<b>7 326 200,13</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	616,51	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	616,51	
- do 12 miesięcy	616,51	
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	6 823 934,10	7 326 200,13
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 583 108,96	5 645 594,78
- do 12 miesięcy	6 583 108,96	5 645 594,78
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	41 860,69	1 453 835,00
c) inne	198 964,45	226 770,35
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>3 041 229,07</b>	<b>6 206 898,35</b>

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 041 229,07	6 206 898,35
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 041 229,07	6 206 898,35
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 041 229,07	6 206 898,35
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>30 205,54</b>	<b>20 701,86</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>72 716 863,06</b>	<b>70 538 259,72</b>



## BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>29 253 116,79</b>	<b>26 782 154,17</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>16 965 500,00</b>	<b>16 965 500,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>8 526 072,21</b>	<b>8 526 072,21</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>2 610 581,96</b>	<b>652 197,11</b>
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>1 150 962,62</b>	<b>638 384,85</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>43 463 746,27</b>	<b>43 756 105,55</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>10 898 270,36</b>	<b>10 787 179,09</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 393 454,58	3 647 985,28
- długoterminowa	2 839 073,37	3 384 487,47
- krótkoterminowa	554 381,21	263 497,81
3. Pozostałe rezerwy	2 652 844,78	2 635 211,93
- długoterminowe	2 066 209,35	2 066 209,35
- krótkoterminowe	586 635,43	569 002,58
4. Rezerwa na prawa do emisji CO2	4 851 971,00	4 503 981,88
- długoterminowa	641 845,00	573 661,88
- krótkoterminowa	4 210 126,00	3 930 320,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>8 089 817,65</b>	<b>10 581 579,94</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	8 089 817,65	10 581 579,94
a) kredyty i pożyczki	7 037 919,61	10 064 959,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne	1 051 898,04	516 620,94

<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>9 674 762,99</b>	<b>11 520 862,00</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	9 532 922,39	11 305 614,46
a) kredyty i pożyczki	1 177 016,00	1 104 262,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 455 156,93	3 062 312,75
- do 12 miesięcy	4 455 156,93	3 062 312,75
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	600 140,43	1 801 542,35
h) z tytułu wynagrodzeń		26 367,78
i) inne	3 300 609,03	5 311 129,58
4. Fundusze specjalne	141 840,60	215 247,54
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>14 800 895,27</b>	<b>10 866 484,52</b>
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	14 800 895,27	10 866 484,52
- długoterminowe	13 627 639,97	10 652 809,31
- krótkoterminowe	1 173 255,30	213 675,21
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>72 716 863,06</b>	<b>70 538 259,72</b>

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>38 195 696,61</b>	<b>33 139 827,14</b>
- od jednostek powiązanych	2 001,23	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	36 941 515,65	33 523 128,74
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-105 287,07	-3 669 963,76
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	979 296,04	3 115 390,28
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	380 171,99	171 271,88
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>37 237 104,03</b>	<b>32 150 206,09</b>
I. Amortyzacja	7 423 647,62	6 089 067,18
II. Zużycie materiałów i energii	16 867 905,96	13 827 869,40
III. Usługi obce	998 003,45	730 482,61
IV. Podatki i opłaty, w tym:	2 003 230,55	1 500 357,91
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	7 589 036,35	7 786 175,91
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 973 322,91	2 000 553,23
- emerytalne	682 717,97	805 532,18
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	196 323,30	85 255,33
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	185 633,89	130 444,52
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>958 592,58</b>	<b>989 621,05</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>882 587,36</b>	<b>2 356 422,92</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	767 689,11	227 954,31
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	114 898,25	2 128 468,61
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>165 594,11</b>	<b>2 412 643,94</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	96 765,36	135 942,46
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	68 828,75	2 276 701,48
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>1 675 585,83</b>	<b>933 400,03</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>8 237,61</b>	<b>29 977,11</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		

II. Odsetki, w tym:	1 162,21	29 797,11
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	7 075,40	180,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>211 148,82</b>	<b>127 745,29</b>
I. Odsetki, w tym:	188 251,28	99 532,01
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	22 897,54	28 213,28
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>1 472 674,62</b>	<b>835 631,85</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>321 712,00</b>	<b>197 247,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>1 150 962,62</b>	<b>638 384,85</b>

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>26 782 154,17</b>	<b>26 143 769,32</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>26 782 154,17</b>	<b>26 143 769,32</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>26 782 154,17</b>	<b>26 143 769,32</b>
1. Kapitał podstawowy	16 965 500,00	16 965 500,00
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>16 965 500,00</b>	<b>16 965 500,00</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>16 965 500,00</b>	<b>16 965 500,00</b>
2. Kapitał zapasowy	8 526 072,21	8 526 072,21
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>8 526 072,21</b>	<b>8 526 072,21</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
<b>2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu</b>	<b>8 526 072,21</b>	<b>8 526 072,21</b>
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
<b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>		
4. Kapitały rezerwowe	2 610 581,96	652 197,11
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>652 197,11</b>	<b>637 559,00</b>

4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	1 958 384,85	14 638,11
a) zwiększenie (z tytułu)	1 958 384,85	14 638,11
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	619 384,85	14 638,11
- zakup udziałów - podwyższenie kapitału podstawowego niezarejestrowanego w KRS	1 339 000,00	
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego		
<b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>2 610 581,96</b>	<b>652 197,11</b>
5. Wynik z lat ubiegłych		
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>638 384,85</b>	<b>14 638,11</b>
<b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>638 384,85</b>	<b>14 638,11</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>638 384,85</b>	<b>14 638,11</b>
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)	638 384,85	14 638,11
- wypłata dywidendy		
- umorzenie udziałów	19 000,00	
- nagrody z zysku dla pracowników		
- przekazanie na kapitał rezerwowy	619 384,85	14 638,11
<b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>		
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
...		
<b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>6. Wynik netto</b>	<b>1 150 962,62</b>	<b>638 384,85</b>
a) zysk netto	1 150 962,62	638 384,85
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>29 253 116,79</b>	<b>26 782 154,17</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>29 253 116,79</b>	<b>26 782 154,17</b>

## RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

### A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>1 150 962,62</b>	<b>638 384,85</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>7 604 434,55</b>	<b>9 009 218,38</b>
1. Amortyzacja	7 423 647,62	6 089 067,18
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	160 744,53	82 980,89
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-28 697,59	-5 301,13
5. Zmiana stanu rezerw	111 091,27	3 628 495,11
6. Zmiana stanu zapasów	-10 530,56	-270 731,13
7. Zmiana stanu należności	501 649,52	-1 727 917,13
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-159 223,94	2 822 254,65
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-351 304,22	-1 742 517,73
10. Inne korekty	-42 942,08	132 887,67
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>8 755 397,17</b>	<b>9 647 603,23</b>

### B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

<b>I. Wpływy</b>	<b>28 697,59</b>	<b>5 301,13</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	28 697,59	5 301,13
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II. Wydatki</b>	<b>14 453 934,97</b>	<b>24 574 141,75</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	13 453 934,97	24 574 141,75
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	1 000 000,00	

a) w jednostkach powiązanych	1 000 000,00	
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-14 425 237,38</b>	<b>-24 568 840,62</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>5 638 200,85</b>	<b>19 620 796,14</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 339 000,00	
2. Kredyty i pożyczki		9 497 221,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	4 299 200,85	10 123 575,14
<b>II. Wydatki</b>	<b>3 134 029,92</b>	<b>847 790,10</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	19 000,00	
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	2 954 285,39	742 747,12
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	160 744,53	105 042,98
9. Inne wydatki finansowe		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>2 504 170,93</b>	<b>18 773 006,04</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>-3 165 669,28</b>	<b>3 851 768,65</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-3 165 669,28</b>	<b>3 851 768,65</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>6 206 898,35</b>	<b>2 355 129,70</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>3 041 229,07</b>	<b>6 206 898,35</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	66 105,29	111 339,11



## KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	<b>1 472 674,62</b>	<b>835 631,85</b>
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	724 747,03	210 943,97
Pozostałe		
Amortyzacja śr. trwałych sfinansowanych dotacją (art. 17 ust. 1 pkt. 21)	724 747,03	210 943,97
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	7 738,89	109 515,74
Pozostałe	7 738,89	5 402,39
Niezapłacona kara (art. 12 ust. 1 pkt. 1)		104 113,35
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	5 454,66	9 221,72
Pozostałe	5 454,66	9 221,72
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 007 749,77	770 440,37
Pozostałe	2 178,50	5 069,73
Wpłaty na PFRON (art. 16 ust. 1 pkt. 36)	137 449,00	135 696,00
Amortyzacja środków trwałych w części sfinansowanej dotacją (art. 16 ust. 1 pkt. 48)	724 747,03	210 943,97
Amortyzacja środków trwałych wniesionych aportem (art. 12 ust. 1 pkt. 7)	13 777,54	21 380,38
Opłata wynikająca z ustawy o efektywności energetycznej rozliczona białymi certyfikatami (art. 12 ust. 3 pkt. a)	68 183,12	301 573,88
Darowizny (art. 16 ust. 1 pkt. 14)		
Wydatki dotyczące Członków Zarządu (art. 16 ust. 1 pkt. 38 lit. a)	9 875,00	20 600,00
Opłaty związane z utworzeniem spółki (art. 15 ust. 1 pkt. 4 lit. d)	13 413,00	
Kary, odszkodowania (art. 16 ust. 1 pkt. 18)	5 073,02	45 141,00
Odsetki niezapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 11)		
Niewypłacone wynagrodzenie (art. 16 ust. 1 pkt. 57 lit. a)	3 433,94	9 383,52
Reprezentacja (art. 16 ust. 1 pkt. 28)	21 384,24	19 864,25
Samochody osobowe (art. 16 ust. 1 pkt. 51)	8 235,38	787,64
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	76 524,49	3 326 921,23
Pozostałe		
Rezerwy utworzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	76 524,49	3 326 921,23

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	12 213,61	9 431,91
Pozostałe	2 830,09	9 431,91
Wypłacone wynagrodzenie (art. 15 ust. 4g)	9 383,52	
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>1 817 704,00</b>	<b>4 612 324,00</b>
<b>K. Podatek dochodowy</b>	<b>345 364,00</b>	<b>876 342,00</b>

## **PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM**

**Katarzyna Józefa Bodzion** dnia 2022-04-13

**Andrzej Brzeziński** dnia 2022-04-13

**Paweł Kupczak** dnia 2022-04-13

## INFORMACJA DODATKOWA

*Dane w PLN*

Informacja dodatkowa

Informacja\_dodatkowa.pdf