

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

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2020** do **31.12.2020**

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 01.01.2020 do 31.12.2020

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 CO₂,
- autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje,

Do wartości niematerialnych i prawnych kwalifikuje się prawa majątkowe o przewidywanym okresie dłuższym niż 1 rok i cenie przekraczającej 3.500,00 zł. WNIIP o wartości jednostkowej do 3.500,00 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. Wyjątek od powyższej zasady stanowi nabycie programów komputerowych i licencji, które bez względu na wartość księgowane są w ewidencji środków trwałych z tym, że jeżeli ich cena nie przekracza 3.500,00 zł odpisywane są w koszty pod datą przekazania do używania.

Prawa do emisji CO₂ - do ksiąg rachunkowych wprowadza się przyznane prawa do emisji CO₂. Wartość praw dotycząca danego roku obrotowego ujmowana jest na kontach w dacie dopisania do rachunku w systemie Krajowego Rejestru Uprawnień do Emisji prowadzonego przez Krajowego Administratora Systemu Handlu Uprawnieniami do Emisji (KASHUE). Wycena otrzymanych (przyzanych) praw do emisji CO₂ 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 2.500,00 zł odpisują się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów. Przedmioty o wartości powyżej 300,00 zł do wartości 2.500,00 zł objęte są pozabilansową ewidencją. Przedmioty o wartości jednostkowej ponad 2.500,00 zł do 3.500,00 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 ciężącego 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,
- odprawy emerytalno-rentowe,
- przyszłe koszty w tym na zakup prawa do emisji CO₂.

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 odroczoney - 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 odroczoney

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 2020 oraz porównywalne dane za rok obrotowy 2019. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 rok 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

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	53 175 990,32	30 192 768,68
I. Wartości niematerialne i prawne	1 690 421,20	1 849 423,06
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 690 421,20	1 849 423,06
-w tym prawa do emisji CO2	1 676 778,80	1 828 223,06
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	49 244 849,78	26 957 916,34
1. Środki trwałe	23 905 596,12	25 787 776,43
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	14 814 344,51	15 913 802,67
c) urządzenia techniczne i maszyny	8 681 078,69	9 593 508,99
d) środki transportu	59 407,53	95 833,89
e) inne środki trwałe	186 070,02	15 882,63
f) środki trwałe przeznaczone do sprzedaży	43 739,73	47 792,61
2. Środki trwałe w budowie	25 290 473,17	1 170 139,91
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	48 780,49	
III. Należności długoterminowe	180 000,00	698,52
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	180 000,00	698,52
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		

c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 060 719,34	1 384 730,76
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 043 271,00	1 364 176,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	17 448,34	20 554,76
B. AKTYWA OBROTOWE	17 362 269,40	11 772 266,61
I. Zapasy	3 808 469,06	3 580 488,34
1. Materiały	3 808 469,06	3 537 737,93
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		42 750,41
II. Należności krótkoterminowe	7 326 200,13	5 777 584,48
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	7 326 200,13	5 777 584,48
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 645 594,78	5 273 352,49
- do 12 miesięcy	5 645 594,78	5 273 352,49
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 453 835,00	342 557,70
c) inne	226 770,35	161 674,29
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	6 206 898,35	2 355 129,70
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 206 898,35	2 355 129,70
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	26 782 154,17	26 143 769,32
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	16 965 500,00	16 965 500,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	8 526 072,21	8 526 072,21
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	652 197,11	637 559,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	638 384,85	14 638,11
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	43 756 105,55	15 821 265,97
I. Rezerwy na zobowiązania	10 787 179,09	7 158 683,98
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 647 985,28	3 862 871,35
- długoterminowa	3 384 487,47	3 422 941,52
- krótkoterminowa	263 497,81	439 929,83
3. Pozostałe rezerwy	2 635 211,93	460 824,58
- długoterminowe	2 066 209,35	
- krótkoterminowe	569 002,58	460 824,58
4. Rezerwa na prawa do emisji CO2	4 503 981,88	2 834 988,05
- długoterminowa	573 661,88	272 088,00
- krótkoterminowa	3 930 320,00	2 562 900,05
II. Zobowiązania długoterminowe	10 581 579,94	1 720 748,75
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	10 581 579,94	1 720 748,75
a) kredyty i pożyczki	10 064 959,00	1 672 000,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		

- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 206 898,35	2 355 129,70
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 206 898,35	2 355 129,70
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20 701,86	59 064,09
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	70 538 259,72	41 965 035,29

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	33 139 827,14	30 441 042,31
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	33 523 128,74	31 199 878,34
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-3 669 963,76	-1 705 436,51
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	3 115 390,28	783 527,12
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	171 271,88	163 073,36
B. Koszty działalności operacyjnej	32 150 206,09	30 622 634,14
I. Amortyzacja	6 089 067,18	4 123 086,96
II. Zużycie materiałów i energii	13 827 869,40	13 725 342,61
III. Usługi obce	730 482,61	1 128 855,99
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 500 357,91	1 454 259,61
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	7 786 175,91	7 982 340,41
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 000 553,23	1 930 209,84
- emerytalne	805 532,18	666 623,10
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	85 255,33	131 572,10
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	130 444,52	146 966,62
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	989 621,05	-181 591,83
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 356 422,92	335 830,67
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		3 032,70
II. Dotacje	227 954,31	232 972,01
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	2 128 468,61	99 825,96
E. Pozostałe koszty operacyjne	2 412 643,94	65 686,78
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	135 942,46	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	2 276 701,48	65 686,78
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	933 400,03	88 552,06
G. Przychody finansowe	29 977,11	88 295,92
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		

d) zobowiązania wekslowe		
e) inne	516 620,94	48 748,75
III. Zobowiązania krótkoterminowe	11 520 862,00	5 049 009,77
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	11 305 614,46	4 829 791,04
a) kredyty i pożyczki	1 104 262,00	742 747,12
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 062 312,75	1 636 540,47
- do 12 miesięcy	3 062 312,75	1 636 540,47
- 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	1 801 542,35	1 846 453,98
h) z tytułu wynagrodzeń	26 367,78	
i) inne	5 311 129,58	604 049,47
4. Fundusze specjalne	215 247,54	219 218,73
IV. Rozliczenia międzyokresowe	10 866 484,52	1 892 823,47
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	10 866 484,52	1 892 823,47
- długoterminowe	10 652 809,31	1 687 830,10
- krótkoterminowe	213 675,21	204 993,37
PASYWA RAZEM	70 538 259,72	41 965 035,29

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	29 797,11	88 295,92
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	180,00	
H. Koszty finansowe	127 745,29	112 236,94
I. Odsetki, w tym:	99 532,01	107 192,74
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	28 213,28	5 044,20
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	835 631,85	64 611,04
J. Podatek dochodowy	197 247,00	49 972,93
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	638 384,85	14 638,11

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	26 143 769,32	26 299 131,21
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	26 143 769,32	26 299 131,21
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	16 965 500,00	16 965 500,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	16 965 500,00	16 965 500,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	8 526 072,21	8 526 072,21
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		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	8 526 072,21	8 526 072,21
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	637 559,00	
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
	14 638,11	637 559,00
	14 638,11	637 559,00
	14 638,11	637 559,00

b) zmniejszenie (z tytułu)		
- podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	652 197,11	637 559,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	14 638,11	807 559,00
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	14 638,11	807 559,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	14 638,11	807 559,00
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)	14 638,11	807 559,00
- wypłata dywidendy		
- umorzenie udziałów		70 000,00
- nagrody z zysku dla pracowników		100 000,00
- przekazanie na kapitał rezerwowy	14 638,11	637 559,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6. Wynik netto	638 384,85	14 638,11
a) zysk netto	638 384,85	14 638,11
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	26 782 154,17	26 143 769,32
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	26 782 154,17	26 143 769,32

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

	638 384,85	14 638,11
I. Zysk (strata) netto	638 384,85	14 638,11
II. Korekty razem	9 009 218,38	4 751 648,45
1. Amortyzacja	6 089 067,18	4 123 086,96
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	82 980,89	9 647,28
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-5 301,13	-1 812,99
5. Zmiana stanu rezerw	3 628 495,11	1 727 931,59
6. Zmiana stanu zapasów	-270 731,13	-359 377,13
7. Zmiana stanu należności	-1 727 917,13	21 759,52
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 822 254,65	-186 822,41
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 742 517,73	-561 737,16
10. Inne korekty	132 887,67	-21 027,21
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	9 647 603,23	4 766 286,56

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

	5 301,13	1 812,99
I. Wpływy	5 301,13	1 812,99
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 301,13	1 812,99
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	24 574 141,75	4 515 898,60
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	24 574 141,75	4 515 898,60
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		

a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-24 568 840,62	-4 514 085,61
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	19 620 796,14	134 362,68
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	9 497 221,00	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	10 123 575,14	134 362,68
II. Wydatki	847 790,10	1 487 469,17
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		170 000,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	742 747,12	1 228 801,05
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	105 042,98	88 668,12
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	18 773 006,04	-1 353 106,49
D. Przepływy pieniężne netto, razem	3 851 768,65	-1 100 905,54
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	3 851 768,65	
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 355 129,70	3 456 035,24
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	6 206 898,35	2 355 129,70
- o ograniczonej możliwości dysponowania	111 339,11	86 287,96

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	835 631,85	64 611,04
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	210 943,97	209 772,01
Amortyzacja śr. trwałych sfinansowanych dotacją (art. 17 ust. 1 pkt. 21)	210 943,97	209 772,01
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	109 515,74	5 761,88
Pozostałe	5 402,39	5 761,88
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:	9 221,72	9 296,46
Pozostałe	9 221,72	9 296,46
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	770 440,37	689 255,17
Pozostałe	5 069,73	18 048,97
Wpłaty na PFRON (art. 16 ust. 1 pkt. 36)	135 696,00	99 992,00
- z innych źródeł przychodów		99 992,00
Amortyzacja środków trwałych w części sfinansowanej dotacją (art. 16 ust. 1 pkt. 48)	210 943,97	209 772,01
- z innych źródeł przychodów		209 772,01
Amortyzacja środków trwałych wniesionych aportem (art. 12 ust. 1 pkt. 7)	21 380,38	23 339,14
- z innych źródeł przychodów		23 339,14
Opłata wynikająca z ustawy o efektywności energetycznej rozliczona białymi certyfikatami (art. 12 ust. 3 pkt. a)	301 573,88	272 088,00
- z innych źródeł przychodów		272 088,00
Darowizny (art. 16 ust. 1 pkt. 14)		6 817,83
- z innych źródeł przychodów		6 817,83
Wydatki dotyczące Członków Zarządu (art. 16 ust. 1 pkt. 38 lit. a)	20 600,00	24 436,00
Kary, odszkodowania (art. 16 ust. 1 pkt. 18)	45 141,00	21 318,60
Odsetki niezapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 11)		6 747,12
Niewypłacone wynagrodzenie (art. 16 ust. 1 pkt. 57 lit. a)	9 383,52	2 286,25
Reprezentacja (art. 16 ust. 1 pkt. 28)	19 864,25	3 643,91
Samochody osobowe (art. 16 ust. 1 pkt. 51)	787,64	765,34
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	3 326 921,23	1 456 089,99

Rezerwy utworzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	3 326 921,23	1 456 089,99
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	9 431,91	3 750,58
Pozostałe	9 431,91	3 750,58
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		2 900,00
Pozostałe		2 900,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	4 612 324,00	1 997 068,00
K. Podatek dochodowy	876 342,00	379 443,00

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Katarzyna Józefa Bodziony dnia 2021.03.22

Paweł Kupczak dnia 2021.03.22

Andrzej Brzeziński dnia 2021.03.22

Katarzyna

Józefa Bodziony

Elektronicznie podpisany przez
Katarzyna Józefa Bodziony

Data: 2021.03.22 07:47:57
+01'00'

Paweł

Kupczak

Elektronicznie podpisany
przez Paweł Kupczak

Data: 2021.03.22
07:48:45 +01'00'

Andrzej

Brzeziński

Elektronicznie podpisany
przez Andrzej Brzeziński

Data: 2021.03.22
07:49:55 +01'00'

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja dodatkowa

Informacja_dodatkowa.pdf

