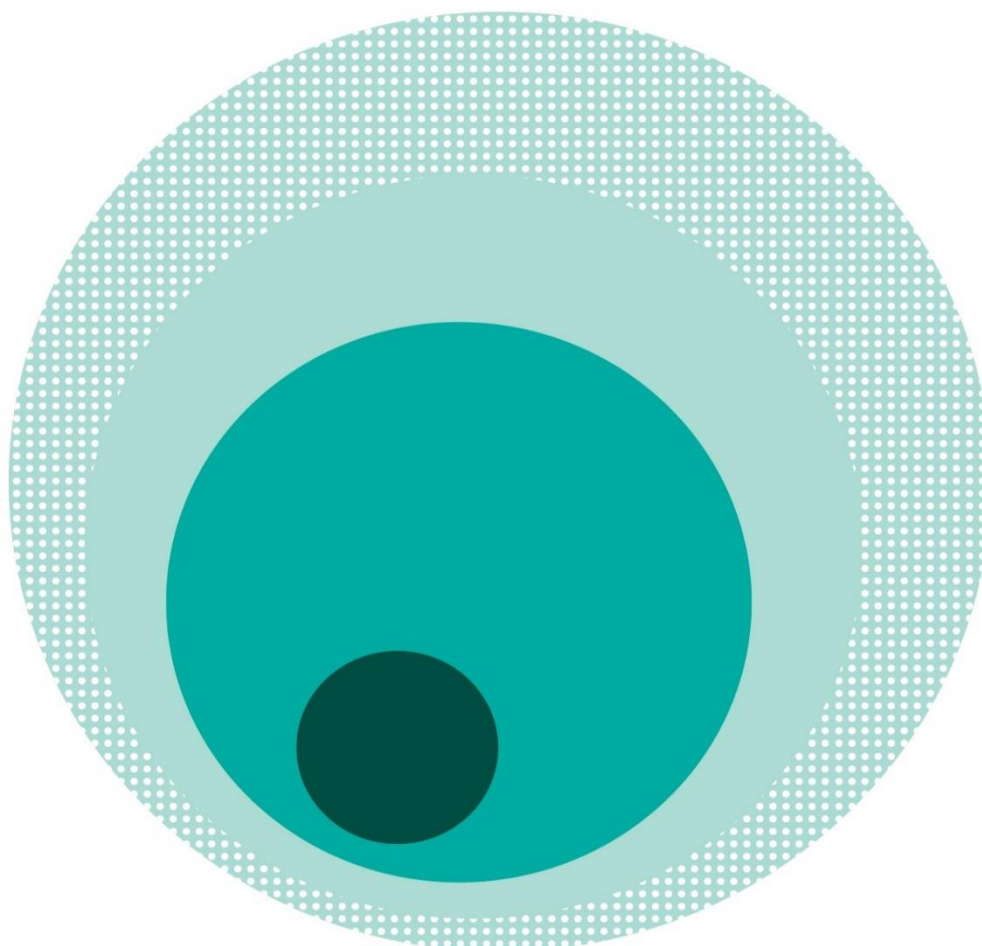


ELKOM SP. Z O.O.

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
NA DZIEŃ 31.12.2022 R.

03.03.2023 R.



SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Zgromadzenia Wspólników i Rady Nadzorczej ELKOM Sp. z o.o.

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego ELKOM Sp. z o.o. („Spółka”), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2022 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r. oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2022 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (zwanej dalej Ustawą o rachunkowości – t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn.zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz umową Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn.zm. („KSB”) a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (zwanej dalej Ustawą o biegłych rewidentach – Dz. U. z 2022 r., poz. 1302 z późn.zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.*

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etyki dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn.zm., oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i umową, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz Członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 r. („Sprawozdanie z działalności”)

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz Członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Wymogi prawa energetycznego

Informacje finansowe regulacyjne zawarte we wprowadzeniu oraz w nocie 47 sprawozdania finansowego zostały przygotowane przez Zarząd Spółki w oparciu o podstawę sporządzenia opisaną we wprowadzeniu oraz w tej nodzie sprawozdania finansowego w celu spełnienia wymogów art. 44 ustawy z dnia 10.04.1997 roku „Prawo energetyczne” - Dz.U. 2022 poz. 1385 z późn. zm.

Naszym zdaniem przedstawione przez Spółkę we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego oraz w nodzie 47 odpowiednie pozycje bilansu oraz rachunku zysku i strat sporządzone odrębnie dla każdej wykonywanej działalności gospodarczej w zakresie dystrybucji energii cieplnej spełniają we wszystkich istotnych aspektach wymogi, o których mowa w art. 44 ust. 2 Prawa energetycznego w zakresie zapewnienia równoprawnego traktowania odbiorców oraz eliminowania subsydiowania skrośnego pomiędzy tymi działalnościami.

Zakres informacji finansowych regulacyjnych jest określony wymogami art. 44 Prawa energetycznego. Nasze badanie nie obejmowało oceny, czy informacje wymagane do ujawnienia przez ustawę są wystarczające dla zapewnienia równoprawnego traktowania odbiorców oraz eliminowania subsydiowania skrośnego pomiędzy działalnościami.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Dorota Piech

.....
Nr ewidencyjny 12546

działający w imieniu UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. z siedzibą w Warszawie wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3115 w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Warszawa, 03.03.2023 r.

Zatwierdzone
uchwałą Zarządu
nr 17/X/2023 z dn. 03.03.2023

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ELKOM sp. z o.o.
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ
31 GRUDNIA 2022 ROKU



WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności oraz nr w rejestrze sądowym

Nazwa: ELKOM sp. z o.o.
Adres: 45-920 Opole, ul. Norweska 11
Przedmiot działalności: PKD 38.11 - Zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne,
PKD 35.30 - Obrót oraz przesył i dystrybucja ciepła,
Rejestr sądowy: Sąd Rejonowy VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Miejscowość: Opole
Numer: 0000005121

2. Czas działania jednostki określony w akcie założycielskim:

Zgodnie z umową/statutem czas trwania działalności spółki jest nieograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 1 stycznia 2022 do 31 grudnia 2022r., a dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2021r. do 31 grudnia 2021r.

4. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

W skład Spółki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

5. Założenie kontynuacji działalności:

Spółka prowadzi działalność od dnia 01.06.1994 roku. Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Dotychczasowe rozprzestrzenianie się koronawirusa nie wskazuje na poważne zagrożenia kontynuowania przez Spółkę działalności.

6. Wskazanie, czy w okresie, za który sporządzono sprawozdanie finansowe nastąpiło połączenie spółek:

Sprawozdanie finansowe nie zawiera skutków rozliczenia połączenia spółek.

7. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023r., poz. 120 z późniejszymi zmianami) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12.12.2001r. w sprawie szczegółowych zasad metod wyceny i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.(Dz.U. z 2017r., poz.277 z późniejszymi zmianami). Spółka posiada politykę przyjętych zasad rachunkowości.

8. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

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.

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy.

Przychody i koszty z wykonania usługi w okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy ustala się na dzień bilansowy proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi. Stan zaawansowania realizacji umowy ustala się w powiązaniu ze stanem realizacji robót. Przewidywana strata związana z wykonaniem usługi ujmowana jest bezzwłocznie jako koszt wytworzenia sprzedanych produktów w działalności operacyjnej.

Odsetki

Przychody odsetkowe są ujmowane w momencie zapłaty.

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarza metodą liniową.

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

Środki trwałe

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia z uwzględnieniem skutków przeszacowania, 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 użytkowania, 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 stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia 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 użytkowania wartość użytkową.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu po przyjęciu środka trwałego do użytkowania.

Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

Budynki	1,5%, 2,5%
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4,5%
Urządzenia techniczne i maszyny	10% -20%
Środki transportu	14-20%

Składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok, ale wartości początkowej nieprzekraczającej 10.000,00 zł, odpisuje się z chwilą wydania do użytkowania bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.

Inwestycje w nieruchomości

Wartość początkową inwestycji w nieruchomości ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia z uwzględnieniem skutków przeszacowania (aktualizacji), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia inwestycji w nieruchomości powiększają koszty jej ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji i powodującego, że wartość użytkowa inwestycji w nieruchomości po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Inwestycje w nieruchomości amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu inwestycji w nieruchomości do używania.

Spółka stosuje następujące stawki amortyzacyjne:

Budynki 1,5%

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

Przychody z wynajmu nieruchomości traktuje się jako podstawową działalność operacyjną, gdyż są one cykliczne i stanowią udział w całości uzyskanych przychodów (około 0,41 %).

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 odnoszone na rachunek zysków i strat.

Leasing finansowy

Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjęła do używania obce środki trwałe, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i korzyści wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, a przedmiot leasingu jest ujmowany w bilansie.

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.

Zapasy ujmowane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących.

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

Należności wykazuje 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.

Odpisy tworzy się na koniec roku obrotowego w oparciu o weryfikację wg następujących zasad:

1. Należności niezapłacone powyżej 6 miesięcy- 100 %
2. Należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości- 100 %
3. Należności skierowane na drogę egzekucji administracyjnej- 100 %
4. Należności skierowane na drogę egzekucji sądowej- 100 %

Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania, których uregulowanie następuje drogą wydania aktywów innych niż środki pieniężne, według wartości godziwej.

Zobowiązania finansowe są wyceniane wg stopy nominalnej w kwocie wymagającej zapłaty. Wyjątkiem są kredyty udzielane w rachunku bieżącym, dla których nie ma harmonogramów spłat.

W tym przypadku koszty związane z jego uruchomieniem oraz inne opłaty obciążają koszty finansowe w okresie ich poniesienia.

Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Ujmowane są w księgach w wartościach dokonanych wydatków. Odpisy kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń z zachowaniem zasady ostrożności.

Rezerwy na zobowiązania

Spółka tworzy rezerwy na przyszłe, prawdopodobne zobowiązania. Ponadto Spółka tworzy rezerwy m.in. na odroczony podatek dochodowy, świadczenia pracownicze.

Podatek dochodowy

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

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

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, 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.

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

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

Art.44 ustawy prawo energetyczne - ewidencja księgowa i sprawozdania finansowe przedsiębiorstwa energetycznego

Spółka od 2014 roku jest zobowiązana zgodnie z art. 44 prawa energetycznego do sporządzania sprawozdania finansowego oraz jego badania stosownie do zasad określonych w ustawie o rachunkowości, a także w zakresie zapewnienia równoprawnego traktowania odbiorców z tytułu prowadzenia działalności w zakresie obrotu oraz przesyłu i dystrybucji ciepła. Ewidencja księgowa prowadzona jest w sposób umożliwiający odrębne obliczenie kosztów i przychodów z tego tytułu.

Alokacja aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów prowadzona jest zgodnie z wymogami URE przy sporządzaniu taryfy ciepłej.

* Przychody, koszty, należności i zobowiązania wskazywane są bezpośrednio z faktur zakupu oraz sprzedaży.

* Środki trwałe (zakupy, amortyzacja, likwidacja) oraz zapasy magazynowe wyznacza się bezpośrednio - prowadzona jest odrębna ewidencja.

* Inwestycje krótkoterminowe wyznaczono wskaźnikiem EBITDA z działalności do EBITDA z działalności ciepłowniczej.

* Kapitał podstawowy wyznaczono w 2012 r. wskaźnikiem przychodów z ciepła do przychodów z działalności podstawowej. Kapitał rezerwowy stanowi brakującą różnicę sumy bilansowej.

* Rezerwy na świadczenia pracownicze oraz zobowiązania z tytułu podatków i ZUS wskazane są bezpośrednio od pracowników zatrudnionych przy sieciach ciepłowniczych.

* Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek ustalono procentowo wskaźnikiem przychodów z ciepła do przychodów ogółem.

* W zobowiązaniach finansowych wskazano samochody w leasingu bezpośrednio związane z działalnością ciepłowniczą.

Koszty wytworzenia ustalane są zgodnie z wymogami URE, w sposób zapewniający pokrycie kosztów uzasadnionych działalności gospodarczej wraz z uzasadnionym zwrotem z kapitału zaangażowanego w tę działalność.

Sporządziła:

Opole, dnia 17 lutego 2023r.

ELKOM sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2022 r.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zgodnie z wymogami art. 52 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023r. poz. 120 z późniejszymi zmianami) Zarząd ELKOM spółki z ograniczoną odpowiedzialnością przedstawia sprawozdanie finansowe, na które składają się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień **31 grudnia 2022r.**, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę **19 029 434,83** złotych;
- 3) rachunek zysków i strat za okres od **1 stycznia 2022 r.** do **31 grudnia 2022 r.** wykazujący zysk netto w kwocie **61 361,50** złotych;
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od **1 stycznia 2022 r.** do **31 grudnia 2022 r.** wykazujące zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę **284 506,38** złotych;
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za okres od **1 stycznia 2022 r.** do **31 grudnia 2022 r.** wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę **765 300,63** złotych;
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Prezes Zarządu

Zenon Wereszczyński

Zenon Wereszczyński

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Piotr Janus

Piotr Janus

Wiceprezes Zarządu

Główny Księgowy

Elżbieta Gadzińska

Elżbieta Gadzińska

Osoba sporządzająca

Opole, dnia 17 lutego 2023r.

Bilans

Aktywa

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2022r.	Stan na 31.12.2021r.
A	AKTYWA TRWAŁE		7 798 389,71	7 157 911,31
I	Wartości niematerialne i prawne	1	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe		4 796 522,61	3 494 473,33
1	Środki trwałe	2	4 628 531,42	3 412 002,56
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		142 608,20	147 613,28
b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		1 386 027,10	1 428 290,38
c	urządzenia techniczne i maszyny		842 294,34	508 856,47
d	środki transportu		2 248 920,78	1 318 561,43
e	inne środki trwałe		8 681,00	8 681,00
2	Środki trwałe w budowie	3E	167 991,19	82 470,77
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	4	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	5	2 759 494,83	3 562 901,56
1	Nieruchomości		2 759 494,83	3 562 901,56
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		242 372,27	100 536,42
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	27	241 855,00	100 269,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	9	517,27	267,42
B	AKTYWA OBROTOWE		11 231 045,12	11 216 589,18
I	Zapasy	7	196 518,66	1 972 964,40
1	Materiały		120 607,04	175 774,26
2	Półprodukty i produkty w toku		0,00	1 668 081,79
3	Produkty gotowe		0,00	0,00
4	Towary		0,00	0,00
5	Prawa majątkowe pochodzenia energii		75 911,62	129 108,35
6	Zaliczki na dostawy		0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	8	4 845 099,33	3 883 077,94
1	Należności od jednostek powiązanych		2 363 414,17	1 371 472,37
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		2 363 414,17	1 371 472,37
	- do 12 miesięcy		2 363 414,17	1 371 472,37
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b	inne		0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b	inne		0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek		2 481 685,16	2 511 605,57
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		2 346 586,88	2 511 523,42
	- do 12 miesięcy		2 346 586,88	2 511 523,42
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		134 760,00	82,15
c	inne		338,28	0,00
d	dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe		6 041 651,90	5 276 351,27
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6	6 041 651,90	5 276 351,27
a	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		6 041 651,90	5 276 351,27
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		56 579,67	20 142,00
	- inne środki pieniężne		5 985 072,23	5 256 209,27
	- inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10	147 775,23	84 195,57
C	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		0,00	0,00
D	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		0,00	0,00
AKTYWA RAZEM			19 029 434,83	18 374 500,49

Sporządził(a):

Opole, dnia 17 lutego 2023r.

Bilans
Pasywa

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2022r.	Stan na 31.12.2021r.
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		14 589 528,06	14 874 034,44
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	11	106 500,00	106 500,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		817 075,85	471 207,98
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		13 604 590,71	13 604 590,71
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		13 604 590,71	13 604 590,71
	- na udziały (akcje) własne		0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	40	0,00	0,00
VI	Zysk (strata) netto	12	61 361,50	691 735,75
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		4 439 906,77	3 500 466,05
I	Rezerwy na zobowiązania		1 381 676,62	691 113,30
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	28	108 758,00	113 384,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	13	1 181 471,89	383 077,57
	- długoterminowa		157 152,86	155 681,51
	- krótkoterminowa		1 024 319,03	227 396,06
3	Pozostałe rezerwy	13	91 446,73	194 651,73
	- długoterminowe		0,00	0,00
	- krótkoterminowe		91 446,73	194 651,73
II	Zobowiązania długoterminowe	14a	222 640,05	288 608,89
1	Wobec jednostek powiązanych		189 934,25	249 934,25
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek		32 705,80	38 674,64
a	kredyty i pożyczki		0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe		32 705,80	38 674,64
d	inne		0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	14b	2 835 590,10	2 520 743,86
1	Wobec jednostek powiązanych		1 036 145,36	809 553,55
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		976 145,36	726 050,82
	- do 12 miesięcy		976 145,36	726 050,82
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b	inne		60 000,00	83 502,73
	- kredyty i pożyczki		0,00	0,00
	- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
	- inne zobowiązania finansowe		0,00	21 502,73
	- z tytułu rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych		60 000,00	60 000,00
	- inne		0,00	2 000,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek		1 793 601,04	1 700 689,33
a	kredyty i pożyczki		0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe		24 855,30	74 367,23
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		1 075 049,03	766 382,36
	- do 12 miesięcy		1 075 049,03	766 382,36
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		308 518,52	273 703,72
f	zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		274 246,38	481 824,34
h	z tytułu wynagrodzeń		0,00	0,00
i	inne		110 931,81	104 411,68
4	Fundusze specjalne		5 843,70	10 500,98
IV	Rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
1	Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	15	0,00	0,00
	- długoterminowe		0,00	0,00
	- krótkoterminowe		0,00	0,00
	PASYWA RAZEM		19 029 434,83	18 374 500,49

Sporządził(a):

Opole, dnia 17 lutego 2023r.

Rachunek zysków i strat - wariant porównawczy

Lp.	Tytuł	Nr noty	Wykonanie za okres	
			1.01-31.12.2022r.	1.01-31.12.2021r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	19	25 999 368,38	20 266 106,64
-	<i>od jednostek powiązanych</i>		8 047 089,71	6 544 501,27
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		14 321 155,01	12 749 274,90
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		11 678 213,37	7 516 831,74
B	Koszty działalności operacyjnej	20	26 561 331,72	20 104 931,52
I	Amortyzacja		559 216,67	471 032,82
II	Zużycie materiałów i energii		4 856 204,68	3 407 883,66
III	Usługi obce		5 487 880,48	5 071 444,90
IV	Podatki i opłaty, w tym:		638 622,40	696 971,80
-	- podatek akcyzowy		0,00	0,00
V	Wynagrodzenia		6 293 284,63	5 292 695,27
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		1 407 813,42	1 199 947,04
-	- emerytalne		517 778,12	485 021,76
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		125 702,28	121 910,14
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		7 192 607,16	3 843 045,89
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		(561 963,34)	161 175,12
D	Pozostałe przychody operacyjne	21	925 926,54	1 024 331,22
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		720 000,28	905 768,78
II	Dotacje		0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		24 195,75	15 798,96
IV	Inne przychody operacyjne		181 730,51	102 763,48
E	Pozostałe koszty operacyjne	22	455 387,99	299 279,05
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		201 183,41	49 894,22
III	Inne koszty operacyjne		254 204,58	249 384,83
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		(91 424,79)	886 227,29
G	Przychody finansowe	23	224 306,40	5 204,75
II	Odsetki, w tym:		224 306,40	5 204,75
-	<i>od jednostek powiązanych</i>		117,64	7,60
H	Koszty finansowe	24	8 895,11	6 649,31
I	Odsetki, w tym:		8 895,11	6 649,31
-	<i>dla jednostek powiązanych</i>		443,56	842,74
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
IV	Inne		0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)		123 986,50	884 782,73
J	Podatek dochodowy	26	62 625,00	193 046,98
I.	Podatek bieżący		208 837,00	204 293,00
II.	Podatek odroczony		(146 212,00)	(11 246,02)
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)		61 361,50	691 735,75

Sporządził(a):

Opole, dnia 17 lutego 2023r.

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Lp.	Tytuł	1.01-31.12.2022r.	1.01-31.12.2021r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	14 874 034,44	14 970 462,67
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	14 874 034,44	14 970 462,67
1	Kapitał podstawowy na początek okresu	106 500,00	106 500,00
1.1.	Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2.	Kapitał podstawowy na koniec okresu	106 500,00	106 500,00
2	Kapitał zapasowy na początek okresu	471 207,98	471 207,98
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	345 867,87	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	345 867,87	0,00
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
-	podziału zysku (ustawowo)	345 867,87	0,00
-	podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	pokrycia straty	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	817 075,85	471 207,98
3	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	13 604 590,71	13 604 590,71
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	przekazanie zysku na kapitał (fundusz) rezerwowy	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	pokrycie straty za lata ubiegłe	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym - ciąg dalszy

Lp.	Tytuł	1.01-31.12.2022r.	1.01-31.12.2021r.
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	13 604 590,71	13 604 590,71
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	691 735,75	788 163,98
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	691 735,75	788 163,98
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	691 735,75	788 163,98
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	691 735,75	788 163,98
-	przekazanie na kapitał (fundusz) zapasowy	345 867,87	0,00
-	przekazanie na kapitał (fundusz) rezerwowy	0,00	0,00
-	przekazanie na ZFŚS	0,00	0,00
-	wypłacona dywidenda	345 867,88	788 163,98
-	na nagrody z zysku	0,00	0,00
-	pokrycie strat z lat ubiegłych	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	pokrycie straty z kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
-	pokrycie straty zyskiem z lat ubiegłych	0,00	0,00
-	pokrycie straty z kapitału (funduszu) rezerwowego	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6	Wynik netto	61 361,50	691 735,75
a	zysk netto	61 361,50	691 735,75
b	strata netto (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c	odpisy z zysku (wielkość ujemna)	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	14 589 528,06	14 874 034,44
III	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	14 528 166,56	14 182 298,69

Sporządził(a):

Opole, dnia 17 lutego 2023r.

Rachunek przepływów pieniężnych

metoda pośrednia

Lp.	Tytuł	Za okres	
		1.01-31.12.2022r.	1.01-31.12.2021r.
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	61 361,50	691 735,75
II	Korekty razem	1 417 275,12	(2 130 599,81)
1	Amortyzacja	629 402,43	562 111,09
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	8 338,74	5 026,75
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(642 323,64)	(899 767,19)
5	Zysk (strata) ze sprzedaży środków trwałych	(77 676,64)	(6 001,59)
6	Zmiana stanu rezerw	690 563,32	64 793,80
7	Zmiana stanu zapasów	1 776 445,74	(1 319 772,89)
8	Zmiana stanu należności	(962 021,39)	(418 068,93)
9	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	199 962,07	(102 974,12)
10	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(205 415,51)	(15 946,73)
11	Inne korekty		
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	1 478 636,62	(1 438 864,06)
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	1 494 458,67	2 187 122,39
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	80 703,87	99 068,67
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	1 378 940,00	1 879 350,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	34 814,80	208 703,72
II	Wydatki	1 754 962,64	589 127,75
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 650 273,42	589 127,75
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	104 689,22	0,00
5	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(260 503,97)	1 597 994,64

Rachunek przepływów pieniężnych - ciąg dalszy

Lp.	Tytuł	Za okres	
		1.01-31.12.2022r.	1.01-31.12.2021r.
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	0,00	0,00
II	Wydatki	452 832,02	894 530,66
4	Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	98 625,40	101 339,93
8	Odsetki	8 338,74	5 026,75
9	Dywidenda	345 867,88	788 163,98
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(452 832,02)	(894 530,66)
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	765 300,63	(735 400,08)
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	765 300,63	(735 400,08)
F	Środki pieniężne na początek okresu	5 276 351,27	6 011 751,35
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	6 041 651,90	5 276 351,27
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	19 982,23	11 503,18

Sporządził(a):

Opole, dnia 17 lutego 2023r.



Nota nr 1

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje i patenty		Inne	Zaliczki	Razem
				razem	w tym oprogramowanie			
	Wartość brutto							
1	Bilans otwarcia			118 254,92	118 254,92			118 254,92
a	korekty do bilansu otwarcia							0,00
1a	Bilans otwarcia po korektach	0,00	0,00	118 254,92	118 254,92	0,00	0,00	118 254,92
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	zakup			0,00	0,00			0,00
b	używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu							0,00
c	darowizna							0,00
d	aport							0,00
e	przemieszczenie wewnętrzne							0,00
f	przyjęcie ze środków trwałych w budowie							0,00
g	inne							0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż							0,00
b	likwidacja			0,00	0,00			0,00
c	darowizna							0,00
d	aport							0,00
e	przemieszczenie wewnętrzne							0,00
f	inne							0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	118 254,92	118 254,92	0,00	0,00	118 254,92

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje i patenty		Inne	Zaliczki	Razem
				razem	w tym oprogramowanie			
Umorzenie								
5	Bilans otwarcia			118 254,92	118 254,92			118 254,92
a	korekty do bilansu otwarcia							0,00
5a	Bilans otwarcia po korektach	0,00	0,00	118 254,92	118 254,92	0,00	0,00	118 254,92
6	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	amortyzacja za okres			0,00	0,00			0,00
b	przemieszczenie wewnętrzne							0,00
c	inne							0,00
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż							0,00
b	likwidacja			0,00	0,00			0,00
c	darowizna							0,00
d	aport							0,00
e	przemieszczenie wewnętrzne							0,00
f	inne							0,00
8	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	118 254,92	118 254,92	0,00	0,00	118 254,92
Odpis aktualizujący								
9	Bilans otwarcia							0,00
a	korekty do bilansu otwarcia							0,00
9a	Bilans otwarcia po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	utworzenie odpisu aktualizującego wartość							0,00
11	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	wykorzystanie odpisu							0,00
b	rozwiązanie odpisu							0,00
12	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 2

Zmiany w stanie środków trwałych od 01.01.2022 do 31.12.2022r.

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto							
1	Bilans otwarcia	235 570,70	2 832 072,54	1 640 908,60	4 331 202,70	85 991,29	9 125 745,83
a	korekty do bilansu otwarcia						0,00
1a	Bilans otwarcia po korektach	235 570,70	2 832 072,54	1 640 908,60	4 331 202,70	85 991,29	9 125 745,83
2	Zwiększenia	0,00	13 445,86	488 480,92	1 276 845,98	0,00	1 778 772,76
a	przyjęcie ze środków trwałych w budowie						0,00
b	zakup środków trwałych	0,00	13 445,86	488 480,92	1 276 845,98	0,00	1 778 772,76
c	otrzymanie aportu						0,00
d	darowizny otrzymane						0,00
e	ujawnienia (np. inwentaryzacje)						0,00
f	środki używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej o podobnym charakterze						0,00
g	przemieszczenie wewnętrzne						0,00
h	zmiana rezerwy na likwidację bloków						0,00
i	części zamienne						0,00
j	pozostałe						0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	165 764,80	584 117,74	0,00	749 882,54
a	sprzedaż			157 304,40	308 934,43		466 238,83
b	likwidacja				275 183,31		275 183,31
c	aport						0,00
d	darowizny przekazane						0,00
e	przemieszczenie wewnętrzne						0,00
f	przeniesienie na inwestycje						0,00
g	przekazanie wg umów najmu, dzierżawy lub innej o podobnym charakterze			8 460,40			8 460,40
h	zmiana rezerwy na likwidację bloków						0,00
i	pozostałe				0,00		0,00
4	Bilans zamknięcia	235 570,70	2 845 518,40	1 963 624,72	5 023 930,94	85 991,29	10 154 636,05

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Umorzenie							
5	Bilans otwarcia	87 957,42	1 403 782,16	1 132 052,13	3 012 641,27	77 310,29	5 713 743,27
a	korekty do bilansu otwarcia						0,00
5a	Bilans otwarcia po korektach	87 957,42	1 403 782,16	1 132 052,13	3 012 641,27	77 310,29	5 713 743,27
6	Zwiększenia	5 005,08	55 709,14	155 043,05	343 459,40	0,00	559 216,67
a	amortyzacja za okres	5 005,08	55 709,14	155 043,05	343 459,40	0,00	559 216,67
b	przemieszczenia wewnętrzne						0,00
c	amortyzacja części zamiennych						0,00
d	pozostałe						0,00
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	165 764,80	581 090,51	0,00	746 855,31
a	sprzedaż			157 304,40	308 934,43		466 238,83
b	likwidacja				272 156,08		272 156,08
c	aport						0,00
d	darowizny przekazane						0,00
e	przemieszczenia wewnętrzne						0,00
f	przeniesienie na inwestycje						0,00
g	przekazanie wg umów najmu, dzierżawy lub innej o podobnym charakterze			8 460,40			8 460,40
h	zużycie części zamiennych						0,00
i	pozostałe						0,00
8	Bilans zamknięcia	92 962,50	1 459 491,30	1 121 330,38	2 775 010,16	77 310,29	5 526 104,63
Odpis aktualizujący							
9	Bilans otwarcia						0,00
a	korekty do bilansu otwarcia						0,00
9a	Bilans otwarcia po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	odpis aktualizujący wartość aktywów						0,00
11	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	wykorzystanie odpisu						0,00
b	rozwiązanie odpisu						0,00
12	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Wartość netto na początek okresu	147 613,28	1 428 290,38	508 856,47	1 318 561,43	8 681,00	3 412 002,56
14	Wartość netto na koniec okresu	142 608,20	1 386 027,10	842 294,34	2 248 920,78	8 681,00	4 628 531,42

Nota nr 3A

Wartość gruntów brutto użytkowanych wieczysto

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2022r.	Stan na 31.12.2021r.
1	Wartość gruntów brutto użytkowanych wieczysto	286 570,70	286 570,70
-	będących w ewidencji środków trwałych	235 570,70	235 570,70
-	będących w ewidencji nieruchomości	51 000,00	51 000,00
RAZEM		286 570,70	286 570,70

Nota nr 3B

Wartość netto środków trwałych, amortyzowanych przez jednostkę, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub leasingu

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2022r.		Stan na 31.12.2021r.	
		leasing finansowy	pozostałe	leasing finansowy	pozostałe
1	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)				
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00		49 187,07	
4	Środki transportu	102 713,13		179 939,70	
5	Inne środki trwałe				
RAZEM		102 713,13	0,00	229 126,77	0,00

Nota nr 3C

Wartość netto środków trwałych, nie amortyzowanych przez jednostkę, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub leasingu

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2022r.	Stan na 31.12.2021r.
1	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze:	15 495 196,48	15 495 196,48
a	w tym: z tytułu leasingu operacyjnego (księgowo)		
2	Inne środki trwałe pozabilansowe		
RAZEM		15 495 196,48	15 495 196,48

Nota nr 4

Należności długoterminowe w Spółce nie występują.

Nota nr 3E

Zmiany w stanie środków trwałych w budowie w okresie 01.01.2022r. do 31.12.2022r.

Lp.	Tytuł	Wartość
Wartość brutto		
1	Bilans otwarcia	82 470,77
a	korekty do bilansu otwarcia	
1a	Bilans otwarcia po korektach	82 470,77
2	Zwiększenia	1 439 416,50
a	poniesione nakłady inwestycyjne	1 439 416,50
b	zakup części zamiennych	
c	odsetki i pozostałe koszty finansowe	
d	pozostałe	
3	Zmniejszenia	1 353 896,08
a	przekazanie na środki trwałe	1 353 896,08
b	przekazanie na wartości niematerialne i prawne	
c	oddanie do użytkowania nieruchomości	
d	sprzedaż środków trwałych w budowie	
e	środki trwałe w budowie zaniechane	
f	przekazane na magazyn i wykorzystane w działalności bieżącej	
g	pozostałe	
4	Bilans zamknięcia	167 991,19
Odpis aktualizujący		
5	Bilans otwarcia	0,00
a	korekty do bilansu otwarcia	
5a	Bilans otwarcia po korektach	0,00
6	Zwiększenia	0,00
a	odpis aktualizujący wartość aktywów	
7	Zmniejszenia	0,00
a	wykorzystanie odpisu	
b	rozwiązanie odpisu	
8	Bilans zamknięcia	0,00
9	Wartość netto na początek okresu	82 470,77
10	Wartość netto na koniec okresu	167 991,19

Nota nr 5

Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych w okresie od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.

Lp.	Tytuł	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem inwestycje długoterminowe
1	Bilans otwarcia	3 562 901,56		0,00		3 562 901,56
a	korekty do bilansu otwarcia			0,00		0,00
1a	Bilans otwarcia po korektach	3 562 901,56	0,00	0,00	0,00	3 562 901,56
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	zakup inwestycji			0,00		0,00
b	udzielenie pożyczki			0,00		0,00
c	nabycie akcji/udziałów w zamian za aport			0,00		0,00
d	odsetki/wycena inwestycji			0,00		0,00
e	reklasyfikacja z krótkoterminowych			0,00		0,00
f	przekwalifikowanie do innej grupy inwestycji			0,00		0,00
g	trwała utrata wartości - odwrócenie odpisu			0,00		0,00
h	pozostałe			0,00		0,00
3	Zmniejszenia	803 406,73	0,00	0,00	0,00	803 406,73
a	sprzedaż inwestycji	733 220,97		0,00		733 220,97
b	splata pożyczki i odsetek			0,00		0,00
c	wniesienie aportem			0,00		0,00
d	wycena inwestycji (amortyzacja)	70 185,76		0,00		70 185,76
e	spisanie inwestycji			0,00		0,00
f	trwała utrata wartości			0,00		0,00
g	reklasyfikacja do krótkoterminowych			0,00		0,00
h	przekwalifikowanie do innej grupy inwestycji długoterminowych			0,00		0,00
i	pozostałe			0,00		0,00
4	Bilans zamknięcia	2 759 494,83	0,00	0,00	0,00	2 759 494,83

Nota nr 6

Krótkoterminowe aktywa finansowe inne niż środki pieniężne w Spółce nie występują.

Nota nr 6c

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT:

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2022r.	Stan na 31.12.2021r.
1	Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT	15 494,26	1 002,20
	RAZEM	15 494,26	1 002,20

Nota nr 7

Zapasy według okresów zalegania wg stanu na 31.12.2022r.

Lp.	Okres zalegania w dniach	Rodzaj zapasu (w wartości brutto)					Zaliczki na dostawy	Razem
		Materiały	Półprodukty i produkty w toku	Produkty gotowe	Towary	Prawa majątkowe pochodzenia energii		
1	0 - 90	0,00	0,00				0,00	75 911,62
2	90 - 180	0,00		0,00		75 911,62	0,00	75 911,62
3	180 - 360	0,00						0,00
4	powyżej 360	120 607,04						120 607,04
RAZEM w wartości brutto		120 607,04	0,00	0,00	0,00	75 911,62	0,00	196 518,66
Odpisy aktualizujące (wartość ujemna)								0,00
RAZEM wartość bilansowa		120 607,04	0,00	0,00	0,00	75 911,62	0,00	196 518,66

Nota nr 7A

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących zapasy w okresie od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.

Lp.	Tytuł	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące półprodukty i produkty w toku	Odpisy aktualizujące produkty gotowe	Odpisy aktualizujące towary	Odpisy aktualizujące prawa majątkowe pochodzenia energii	Odpisy aktualizujące zaliczki na dostawy	Razem odpisy aktualizujące zapasy
1	Bilans otwarcia							0,00
a	korekty do bilansu otwarcia							0,00
1a	Bilans otwarcia po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	utworzenie odpisów w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi							0,00
b	zwiększenie z tytułu przekwalifikowania ze środków trwałych							0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	rozwiązanie odpisów w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi		0,00					0,00
b	rozwiązanie odpisów w korespondencji z przychodami przyszłych okresów							0,00
c	zmniejszenie z tytułu przekwalifikowania części zamiennych do środków trwałych							0,00
d	wykorzystanie odpisów aktualizujących							0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Materiały, których okres zalegania wynosi powyżej 360 dni stanowią części do utrzymania infrastruktury ciepłowniczej. Spółka nie dokonuje odpisów aktualizujących w związku z tym, że nie dochodzi do utraty wartości tych materiałów.

Nota nr 8

Należności krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2022r.			Stan na 31.12.2021r.		
		Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość netto	Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość netto
1	Należności od jednostek powiązanych, z tego:	2 363 414,17	0,00	2 363 414,17	1 371 472,37	0,00	1 371 472,37
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	2 363 414,17	0,00	2 363 414,17	1 371 472,37	0,00	1 371 472,37
	- do 12 miesięcy	2 363 414,17	0,00	2 363 414,17	1 371 472,37	0,00	1 371 472,37
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	należności z tytułu rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	należności z tytułu rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek, z tego:	2 829 812,87	348 127,71	2 481 685,16	2 685 615,13	174 009,56	2 511 605,57
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	2 694 714,59	348 127,71	2 346 586,88	2 685 532,98	174 009,56	2 511 523,42
	- do 12 miesięcy	2 694 714,59	348 127,71	2 346 586,88	2 685 532,98	174 009,56	2 511 523,42
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	134 760,00	0,00	134 760,00	82,15	0,00	82,15
c	należności z tytułu rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	inne	338,28	0,00	338,28	0,00	0,00	0,00
e	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	5 193 227,04	348 127,71	4 845 099,33	4 057 087,50	174 009,56	3 883 077,94

Nota nr 8A

Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług według wieku

Lp.	Wiek w dniach	Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość netto
1	Należności bieżące, z tego :	5 058 128,76	348 127,71	4 710 001,05
a	od jednostek powiązanych	2 363 414,17	0,00	2 363 414,17
b	od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
c	od pozostałych jednostek	2 694 714,59	348 127,71	2 346 586,88
2	w tym należności przeterminowane, wymienione w punkcie 1 :	1 208 686,72	348 127,71	860 559,01
a	od jednostek powiązanych	250 967,44	0,00	250 967,44
	<i>do 90 dni</i>	250 967,44	0,00	250 967,44
	<i>90-180</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>180-360</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>powyżej 360</i>	0,00	0,00	0,00
b	od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	<i>do 90 dni</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>90-180</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>180-360</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>powyżej 360</i>	0,00	0,00	0,00
c	od pozostałych jednostek	957 719,28	348 127,71	609 591,57
	<i>do 90 dni</i>	576 584,27	0,00	576 584,27
	<i>90-180</i>	33 007,30	0,00	33 007,30
	<i>180-360</i>	163 637,54	163 637,54	0,00
	<i>powyżej 360</i>	184 490,17	184 490,17	0,00

Nota nr 8B

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe w okresie od 01.01.2022r. do 31.12.2022r. (wg tytułów należności)

Lp.	Tytuł	Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	w tym od jednostek powiązanych	Odpisy aktualizujące należności pozostałe	w tym od jednostek powiązanych	Razem odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
1	Bilans otwarcia	174 009,56				174 009,56
a	korekty do bilansu otwarcia					0,00
1a	Bilans otwarcia po korektach	174 009,56	0,00	0,00	0,00	174 009,56
2	Zwiększenia	201 183,41	0,00	0,00	0,00	201 183,41
a	odpisów aktualizujących w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych	201 183,41				201 183,41
b	odpisów aktualizujących w ciężar kosztów finansowych					0,00
c	przesunięcia między należnościami					0,00
d	pozostałe					0,00
3	Zmniejszenia	27 065,26	0,00	0,00	0,00	27 065,26
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących w pozostałe przychody operacyjne	27 065,26				27 065,26
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących w przychody finansowe					0,00
c	wykorzystanie odpisów					0,00
d	przesunięcia między należnościami					0,00
e	pozostałe					0,00
4	Bilans zamknięcia	348 127,71	0,00	0,00	0,00	348 127,71

Nota nr 9

Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2022r.	Stan na 31.12.2021r.
1	Koszt pozyskania finansowania środków trwałych w budowie	0,00	0,00
2	Prace rozwojowe	0,00	0,00
3	Certyfikaty	148,28	267,42
4	Oprogramowania antywirusowe	368,99	0,00
5	Długoterminowe roboty budowlano - montażowe	0,00	0,00
6	Pojemniki plastikowe	0,00	0,00
7	Prenumerata czasopism / reklama spółki	0,00	0,00
8	Pojemniki MGM	0,00	0,00
9	Pozostałe	0,00	0,00
RAZEM		517,27	267,42

sprawdzenie:

Nota nr 10

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2022r.	Stan na 31.12.2021r.
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	27 039,91	76 052,48
a	Prenumerata czasopism	2 277,57	1 652,98
b	Ubezpieczenia majątkowe i deliktowe	2 833,31	54 264,41
c	Rezerwacja mocy	0,00	0,00
d	Składki członkowskie, szkolenia	0,00	0,00
e	Usługi informatyczne	16 068,15	16 329,67
f	Przedpłaty na dostawy	0,00	0,00
g	Usługi informacyjne	79,97	464,74
h	Podatek od czynności cywilno prawnych	0,00	0,00
i	Podatek od nieruchomości	0,00	0,00
j	Opłata z tytułu wieczystego użytkowania gruntów	0,00	0,00
k	Rozliczenia z tytułu ZFŚS	0,00	0,00
l	Pojemniki MGM	0,00	0,00
m	Pojemniki 1100	0,00	0,00
n	Pojemniki plastikowe	0,00	0,00
o	Abonamenty telefoniczne	0,00	0,00
p	Abonament HCW Ready Manager	2 607,93	2 015,20
r	Oprogramowanie antywirusowe	2 727,84	509,76
s	Certyfikaty	445,14	722,89
t	Pozostałe	0,00	92,83
2	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	120 735,32	8 143,09
a	Niezafakturowane należności	120 735,32	0,00
b	Długoterminowe roboty budowlano - montażowe	0,00	8 143,09
c	Pozostałe	0,00	0,00
RAZEM		147 775,23	84 195,57

Nota nr 11

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Wartość nominalna jednego udziału

500,00 zł

Emisja	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba udziałów	Wartość emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
kapitał podstawowy	brak	190	106 500,00	wpłaty uiszczone	01.06.1994	01.06.1994
			0,00			

Liczba udziałów razem 190

Kapitał razem 106 500,00

Nota nr 11A

Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych udziałów

Udziałowcy	liczba udziałów	wartość nominalna udziałów	% udział w kapitale zakładowym	% udział w liczbie głosów na Zgromadzeniu Wspólników
PGE GiEK S.A.	112	56 000,00	52,58%	58,95%
Impel Facility Services Sp.z o.o	78	39 000,00	36,62%	41,05%
udziały umorzone w 2012r. *	23	11 500,00	10,80%	-
Razem	213	106 500,00	100%	100%

* udziały umorzone bez obniżania kapitału zakładowego

Nota nr 12

Proponowany podział wyniku finansowego

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Wynik finansowy rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 r.	61 361,50
-	niepodzielone wyniki za lata poprzednie	0,00
2	Proponowany podział:	61 361,50
a	pokrycie straty z lat ubiegłych	
b	wypłata dywidenda dla udziałowców	61 361,50
c	kapitał zapasowy	
d	kapitał rezerwowy	0,00
e	dofinansowanie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	
3	Wynik niepodzielony	0,00

Nota nr 13

Zmiany w stanie rezerw na świadczenia emerytalne i podobne oraz pozostałe rezerwy w okresie od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.

Lp.	Tytuł	odprawy emerytalne i inne pracownicze	Nagrody jubileuszowe	Wynagrodzenia	Taryfa energetyczna	Świadczenia medyczne	Odpis na ZFŚS	Pozostałe	RAZEM
1	Bilans otwarcia	234 978,57	0,00	148 099,00	140 901,73	0,00	0,00	53 750,00	577 729,30
a	korekty do bilansu otwarcia								0,00
1a	Bilans otwarcia po korektach	234 978,57	0,00	148 099,00	140 901,73	0,00	0,00	53 750,00	577 729,30
2	Utworzenie rezerw	55 133,53		900 416,84	87 298,48			4 148,25	1 046 997,10
3	Rozwiązanie rezerw	(30 527,97)		0,00	765,50			0,00	(29 762,47)
4	Wykorzystanie rezerw	39 585,02		148 099,00	140 136,23			53 750,00	381 570,25
5	Bilans zamknięcia	281 055,05	0,00	900 416,84	87 298,48	0,00	0,00	4 148,25	1 272 918,62
	w tym:								
	- krótkoterminowe	123 902,19		900 416,84	87 298,48			4 148,25	1 115 765,76
	- długoterminowe	157 152,86		0,00	0,00			0,00	157 152,86

Nota nr 14 B

Zobowiązania krótkoterminowe według okresu przeterminowania

Lp.	Wiek w dniach	Stan na	Stan na
		31.12.2022r.	31.12.2021r.
1	Zobowiązania krótkoterminowe	2 835 590,10	2 520 743,86
1	Wobec jednostek powiązanych	1 036 145,36	809 553,55
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	976 145,36	726 050,82
	- do 12 miesięcy	976 145,36	726 050,82
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne zobowiązania finansowe	0,00	21 502,73
c	z tytułu rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	60 000,00	60 000,00
d	inne	0,00	2 000,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	1 793 601,04	1 700 689,33
a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	24 855,30	74 367,23
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	1 075 049,03	766 382,36
	- do 12 miesięcy	1 075 049,03	766 382,36
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	308 518,52	273 703,72
f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	274 246,38	481 824,34
h	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i	inne	110 931,81	104 411,68
4	Fundusze specjalne	5 843,70	10 500,98
II	Przeterminowane, z tego :	0,00	0,00
a	wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	do 90 dni	0,00	
	90-180	0,00	
	180-360	0,00	
	powyżej 360		
b	wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	do 90 dni		
	90-180		
	180-360		
	powyżej 360		
c	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	do 90 dni		
	90-180		
	180-360		
	powyżej 360		
RAZEM		2 835 590,10	2 520 743,86

Nota nr 14 A

Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty

Lp.	Tytuł według pozycji bilansu	Stan na 31.12.2022r.				Stan na 31.12.2021r.			
		do 1 roku*)	1 rok - 3 lata	3 - 5 lat	powyżej 5 lat	do 1 roku*)	1 rok - 3 lata	3 - 5 lat	powyżej 5 lat
1	Wobec jednostek powiązanych	60 000,00	120 000,00	69 934,25	0,00	83 502,73	120 000,00	120 000,00	9 934,25
a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00	21 502,73	0,00	0,00	0,00
d	z tytułu rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	60 000,00	120 000,00	69 934,25	0,00	60 000,00	120 000,00	120 000,00	9 934,25
e	inne	0,00				2 000,00			
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	z tytułu rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	130 205,91	32 705,80	0,00	0,00	172 769,58	38 674,64	0,00	0,00
a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego	24 855,30	32 705,80	0,00	0,00	74 367,23	38 674,64	0,00	0,00
d	z tytułu rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	inne	105 350,61	0,00	0,00	0,00	98 402,35	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	190 205,91	152 705,80	69 934,25	0,00	256 272,31	158 674,64	120 000,00	9 934,25

*) zobowiązania do roku zostały przez Spółkę wykazane w grupie zobowiązań krótkoterminowych

Nota nr 14 C

Inne zobowiązania finansowe krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stana na 31.12.2022r.	Stana na 31.12.2021r.
1	wobec jednostek powiązanych		0,00	21 502,73
a	Zobowiązania z tytułu leasingu	14B	0,00	21 502,73
b	Zobowiązania z tytułu dywidendy			
2	wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
a	Zobowiązania z tytułu leasingu			
b	Zobowiązania z tytułu dywidendy			
3	wobec pozostałych jednostek	14B	24 855,30	74 367,23
a	Zobowiązania z tytułu leasingu		24 855,30	74 367,23
b	Zobowiązania z tytułu dywidendy			
c	Zobowiązania z tytułu pochodnych instrumentów finansowych			

Nota nr 14 D

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

Lp.	Płatne w okresie	Wartość nominalna minimalnych opłat leasingowych		Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	
		31.12.2022r.	31.12.2021r.	31.12.2022r.	31.12.2021r.
1	do jednego roku	24 855,30	95 869,96		
2	od roku do 3 lat	32 705,80	38 674,64		
3	od 3 lat do 5 lat	0,00	0,00		
4	powyżej 5 lat	0,00	0,00		
5	Razem	57 561,10	134 544,60	0,00	0,00
6	przyszły koszt odsetkowy (wartość ujemna)			n/a	n/a
7	Razem wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, z tego:	57 561,10	134 544,60	0,00	0,00
	w tym:				
	- zobowiązania krótkoterminowe	24 855,30	95 869,96	0,00	0,00
	- zobowiązania długoterminowe	32 705,80	38 674,64	0,00	0,00

Nota nr 14E
Kredyty i pożyczki

Lp.	Cel kredytu / pożyczki	Nazwa banku / pożyczkodawcy	Kwota umowna [waluta lub PLN]	Wartość zobowiązania na dzień 31.12.2022r. [PLN]	Część krótkoterminowa [PLN]	Część długoterminowa [PLN]	Warunki oprocentowania	Zabezpieczenie spłaty	Kredytobiorca / pożyczkobiorca
1				0,00					
2				0,00					
	RAZEM			0,00	0,00	0,00			

Nota nr 14F
Zobowiązania z tytułu leasingów

Lp.	Rodzaj leasingu	Nazwa leasingodawcy	Kwota umowna [waluta lub PLN]	Wartość zobowiązania na dzień 31.12.2022 r. [PLN]	Część krótkoterminowa [PLN]	Część długoterminowa [PLN]	Warunki oprocentowania	Zabezpieczenie spłaty	Nazwa leasingobiorcy
1	Leasing finansowy	PSA Finanse Polska Sp z o.o. (umowa nr 9401491211)	56 576,42	1 950,86	1 950,86	0,00	zmiennie	depozyt karty pojazdu, weksel in blanco	ELKOM sp.z o.o.
2	Leasing finansowy	PEKAO Leasing Sp. z o.o. (umowa 51/0292/21)	93 000,00	55 610,24	22 904,44	32 705,80	zmiennie na bazie stawki WIBOR	weksel in blanco	ELKOM sp.z o.o.
	RAZEM			57 561,10	24 855,30	32 705,80			

Nota nr 15

Inne rozliczenia międzyokresowe w Spółce nie występują.

Nota nr 16

Zobowiązania warunkowe

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE			
L.p.	Nazwa kontrahenta	Wartość zabezpieczenia	Forma zabezpieczenia
1.	PSA FINANCE POLSKA SP. Z O.O.	56 576,42	weksel
2.	PEKAO LEASING SP. Z O.O.	80 095,90	weksel
łącznie zobowiązania warunkowe		136 672,32	

Nota nr 17

Należności warunkowe oraz otrzymane gwarancje i weksle nie występują.

Nota nr 18

Zobowiązania pozabilansowe zabezpieczone majątkiem Spółki nie występują.

Nota nr 19

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - struktura rzeczowa

Lp.	Tytuł	1.01-31.12.2022r.	1.01-31.12.2021r.
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:	14 321 155,01	12 749 274,90
a	Zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne	11 753 482,95	10 033 204,31
b	Zarządzanie nieruchomościami	2 064 597,31	2 171 594,20
c	Usługi w zakresie eksploatacji Stacji Uzdatniania Wody	0,00	74 372,80
d	Roboty budowlano-remontowe, w tym montaż węzłów	377 278,94	260 720,27
e	Wynajem mieszkań	106 991,25	192 290,52
f	Sprzedaż pozostałych usług	18 804,56	17 092,80
g			
2	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:	11 678 213,37	7 516 831,74
a	sprzedaż ciepła	7 997 528,67	7 516 831,74
b	sprzedaż nieruchomości	3 680 684,70	0,00
RAZEM		25 999 368,38	20 266 106,64

Nota nr 19A

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - struktura terytorialna

Lp.	Tytuł	1.01-31.12.2022r.	1.01-31.12.2021r.
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	14 321 155,01	12 749 274,90
a	kraj	14 321 155,01	12 749 274,90
b	eksport	0,00	0,00
2	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	11 678 213,37	7 516 831,74
a	kraj	11 678 213,37	7 516 831,74
b	eksport	0,00	0,00
RAZEM		25 999 368,38	20 266 106,64

Nota nr 20

Koszty według rodzaju

Lp.	Tytuł	1.01-31.12.2022r.	1.01-31.12.2021r.
1	Koszty według rodzaju:		
a	amortyzacja	559 216,67	471 032,82
b	zużycie materiałów i energii	4 856 204,68	3 407 883,66
c	usługi obce	5 487 880,48	5 071 444,90
d	podatki i opłaty, w tym:	638 622,40	696 971,80
e	wynagrodzenia	6 293 284,63	5 292 695,27
f	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym;	1 407 813,42	1 199 947,04
g	pozostałe koszty rodzajowe	125 702,28	121 910,14
h	wartość sprzedanych towarów i materiałów	7 192 607,16	3 843 045,89
2	Koszty według rodzaju, razem	26 561 331,72	20 104 931,52
3	Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych		
4	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)		
5	Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)		
6	Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)		
7	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	26 561 331,72	20 104 931,52

Nota nr 21

Pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Tytuł	1.01-31.12.2022r.	1.01-31.12.2021r.
1	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	720 000,28	905 768,78
a	środków trwałych	61 761,77	2 763,42
b	zysk ze zbycia nieruchomości	642 323,64	899 767,19
c	pozostałe	15 914,87	3 238,17
2	Dotacje	0,00	0,00
3	Pozostałe, w tym:	205 926,26	118 562,44
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	24 195,75	15 798,96
b	odzyskane należności z lat ubiegłych	0,00	0,00
c	rozwiązanie odpisów aktualizujących zapasy		
d	rozwiązanie rezerw bilansowych		
e	otrzymane i należne odszkodowania	158 328,59	83 808,57
f	otrzymane darowizny		
g	różnice z rocznej proporcji VAT	3 244,00	2 193,00
h	sprzedaż przewozów pracowniczych i usług spedycyjnych		
i	nadwyżki z inwentaryzacji		
j	zwrot nadpłaconych składek zus z lat poprzednich	290,88	
k	zasadzone koszty sądowe i komornicze	9 282,57	12 182,72
l	rozliczenie otrzymanego nieodpłatnie prawa wieczystego użytkowania gruntów		
m	zwrot kosztów postępowania sądowego	4 394,86	2 555,91
n	świadczenia prewencyjne		
o	odpisy z RMP dotyczące środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie		
p	pozostałe	6 189,61	2 023,28
RAZEM		925 926,54	1 024 331,22

Nota nr 22

Pozostałe koszty operacyjne

Lp.	Tytuł	1.01-31.12.2022r.	1.01-31.12.2021r.
1	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
a	środków trwałych		
b	wartości niematerialnych i prawnych		
c	pozostałe		
2	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	201 183,41	49 894,22
a	środków trwałych, środków trwałych w budowie i WNiP		
b	zapasów		
c	odpisy aktualizujące należności	201 183,41	49 894,22
d	innych aktywów		
3	Pozostałe, w tym:	254 204,58	249 384,83
a	utworzenie odpisów aktualizujących należności		
b	kary, grzywny, odszkodowania	144 053,45	89 900,00
c	koszty postępowania sądowego i komorniczego	7 188,14	6 554,80
d	wartość zlikwidowanych zapasów		
e	darowizny	800,00	800,00
f	utworzenie rezerw bilansowych na świadczenia emerytalne		
g	amortyzacja wyposażenia	0,00	2 867,36
h	amortyzacja nieruchomości	70 185,76	88 210,91
i	różnice VAT w związku ze zmianą przeznaczenia środka trwałego	4 992,00	22 752,00
j	spisane należności	3 152,41	130,22
k	składki na ubezpieczenia z lat ubiegłych		
l	powypadkowa naprawa samochodów	20 947,73	36 386,16
m	koszty operacyjne i roczna korekta VAT	2 881,31	1 782,07
n	pozostałe	3,78	1,31
	RAZEM	455 387,99	299 279,05

Nota nr 23

Przychody finansowe - odsetki

Lp.	Rodzaj aktywów	Przychody z tytułu odsetek 1.01.-31.12.2022r.		Przychody z tytułu odsetek 1.01.-31.12.2021r.	
		Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone, lecz nie zrealizowane	Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone, lecz nie zrealizowane
1	Dłużne instrumenty finansowe				
	<i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i>				
2	Udzielone pożyczki				
	<i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i>				
3	Należności	3 481,17	12 954,68	1 210,29	161,43
	<i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i>				
4	Środki pieniężne	207 870,55	0,00	3 833,03	0,00
	<i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i>				
5	Inne aktywa				
	<i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i>				
RAZEM		211 351,72	12 954,68	5 043,32	161,43

Nota nr 24

Koszty finansowe - odsetki

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Koszty z tytułu odsetek 1.01.-31.12.2022r.		Koszty z tytułu odsetek 1.01.-31.12.2021r.	
		Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone, lecz nie zrealizowane	Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone, lecz nie zrealizowane
1	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	8 895,11	0,00	6 649,31	0,00
	- kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- odsetki budżetowe	120,68		25,00	
	- zobowiązania finansowe inne	0,00		0,00	
	- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	435,69		1 597,56	
	- koszt odsetkowy leasingu finansowego	8 338,74		5 026,75	
	- inne zobowiązania krótkoterminowe	0,00		0,00	
2	Długoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	- kredyty i pożyczki				
	- dłużne papiery wartościowe				
	- zobowiązania finansowe inne				
3	Inne pasywa				
4	Odwrocenie dyskonta				
RAZEM		8 895,11	0,00	6 649,31	0,00

Nota nr 25

Pozycje przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie nie występują

Nota nr 25a

Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33, ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych

nie występują

Nota nr 26

Podatek dochodowy - uzgodnienie zysku brutto do podstawy opodatkowania

Lp.	Tytuł	Wartość
I	Wynik finansowy brutto	123 986,50
II	Korekta przychodów uwzględnionych w podstawie opodatkowania, w tym:	-184 637,20
1	Przychody wyłączone z opodatkowania, w tym:	170 905,60
-	rozwiązane odpisy aktualizacyjne na należnościach	24 195,75
-	odsetki naliczone od należności	0,00
-	naliczone koszty sądowe i komornicze	9 282,57
-	naliczone odszkodowania	137 400,00
-	pozostałe przychody wyłączone z opodatkowania	27,28
2	Przychody statystycznie zaliczane do dochodu do opodatkowania	2 193,00
3	Przychody przejściowo nie stanowiące przychodu podatkowego	15 924,60
III	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu, w tym:	1 204 106,55
1	Trwałe różnice, w tym:	117 933,82
-	amortyzacja	117 889,56
-	koszty samochodów (25%)	18 622,66
-	koszty PFRON	34 353,00
-	pozostałe koszty	17 550,29
-	reprezentacja i reklama	3 376,00
-	dojazdy Rady Nadzorczej	569,91
-	ubezpieczenia	923,15
-	wyksięgowanie nieumorzonych środków trwałego	0,00
-	wyksięgowanie wartości nieumorzonych środków trwałego dotyczące poprzednich okresów	0,00
-	odsetki budżetowe	120,68
-	spisane należności	989,99
-	odsetki od leasingu	8 338,74
-	raty leasingowe	-84 800,16
2	Przejściowe różnice, w tym:	1 086 172,73
-	rezerwy na wynagrodzenia z narzutami	761 529,18
-	aktualizacja rezerw na świadczenia emerytalne i inne pracownicze	36 865,14
-	rezerwa na opłatę z tytułu efektywności energetycznej- "białe prawa majątkowe"	-57 648,97
-	rezerwa na usługi prawne, energię , opłaty koncesyjne	4 443,97
-	utworzenie odpisów aktualizujących należności	201 183,41
-	naliczone kary,odszkodowania	139 800,00
-	Koszty przejściowo nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	0,00
IV	Koszty podatkowo stanowiące koszt uzyskania, ale nie ujęte w wyniku roku obrotowego	32 108,00
V	Dochód	1 111 347,85
VI	Odliczenia od dochodu, w tym:	800,00
-	straty podatkowe z lat ubiegłych	0,00
-	darowizny	800,00
-	pozostałe odliczenia	
VII	Podstawa opodatkowania	1 110 547,85
VIII	Podatek dochodowy bieżący w pełnych złotych, w tym:	208 837,00
-	bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	211 004,00
-	podatek dochodowy z lat ubiegłych	-2 167,00
IX	Zmiana stanu podatków odroczonych	-146 212,00
-	zmiana stanu aktywa na podatek odroczony	-141 586,00
-	zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	-4 626,00
X	Razem podatek dochodowy	62 625,00

Nota nr 27

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł ujemnych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2022r.	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2021r.
		Stan na 31.12.2022r.	stawka podatku		Stan na 31.12.2021r.	stawka podatku	
1	Odniesionych na wynik finansowy	1 272 918,62		241 855,00		577 729,30	100 269,00
	różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością środków trwałych		19,00%	0,00		19,00%	0,00
	koszty okresu niezrealizowanych podatkowo		19,00%	0,00		19,00%	0,00
	rezerwa na świadczenia pracownicze		19,00%	0,00		19,00%	0,00
	rozliczenia międzyokresowe bierne na premie dla pracowników		19,00%	0,00		19,00%	0,00
	różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością aktywów finansowych		19,00%	0,00		19,00%	0,00
	różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością zobowiązań finansowych		19,00%	0,00		19,00%	0,00
	wynagrodzenia i świadczenia emerytalne i inne dla pracowników	281 055,05	19,00%	53 400,00	234 978,57	19,00%	44 646,00
	premie zarządcze	190 413,00	19,00%	36 179,00	148 099,00	19,00%	28 139,00
	premia konsolidacyjna	710 003,84	19,00%	134 901,00	0,00	19,00%	0,00
	opłata z tytułu efektywności energetycznej	87 298,48	19,00%	16 587,00	140 901,73	19,00%	26 771,00
	usługi prawne	0,00	19,00%	0,00	3 750,00	19,00%	713,00
	pozostałe	4 148,25	19,00%	788,00	50 000,00	19,00%	0,00
2	Odniesionych na kapitał własny	0,00		0,00		0,00	0,00
	różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością aktywów finansowych		19,00%	0,00		19,00%	0,00
	pozostałe		19,00%	0,00		19,00%	0,00
	RAZEM - wartość brutto	X	X	241 855,00	X	X	100 269,00
	Odpis aktualizujący wartość aktywów z tyt. podatku odroczonego						
	RAZEM - wartość netto aktywów z tytułu podatku odroczonego			241 855,00			100 269,00

Nota nr 27A

Zmiany w stanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego w okresie od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.

Lp.	Tytuł	Aktywo razem
1	Bilans otwarcia na dzień 01.01.2022r.:	100 269,00
2	Zwiększenia (tytuły)	152 483,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	152 483,00
b	w korespondencji z kapitałami	
3	Zmniejszenia (tytuły)	10 897,00
c	w korespondencji z wynikiem finansowym	10 897,00
b	w korespondencji z kapitałami	
4	Bilans zamknięcia na dzień 31.12.2022r.:	241 855,00

Nota nr 28

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy

Lp.	Tytuł dodatnich różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku na 31.12.2022r.	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku na 31.12.2021r.
		Stan na 31.12.2022r.	stawka podatku		Stan na 31.12.2021r.	stawka podatku	
1	Odniesionych na wynik finansowy	572 430,13		108 758,00	596 773,92		113 384,00
	różnica pomiędzy bilansową a podatkową wartością środków trwałych	559 475,45	19,00%	106 297,00	596 773,92	19,00%	113 384,00
	naliczone odsetki od lokat, udzielonych pożyczek, obligacji i należności	12 954,68	19,00%	2 461,00	0,00	19,00%	0,00
	różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością pozostałych aktywów finansowych		19,00%	0,00		19,00%	
	różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością zobowiązań finansowych		19,00%	0,00		19,00%	0,00
	przychody okresu niezrealizowane podatkowo		19,00%	0,00		19,00%	0,00
	pozostałe		19,00%	0,00		19,00%	0,00
2	Odniesionych na kapitał własny	0,00		0,00	0,00		0,00
	różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością aktywów finansowych		19,00%	0,00		19,00%	0,00
	pozostałe		19,00%	0,00		19,00%	0,00
RAZEM		X	X	108 758,00	X	X	113 384,00

Nota nr 28A

Zmiany w stanie rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego w okresie od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.

Lp.	Tytuł	Rezerwa razem
1	Bilans otwarcia na dzień 01.01.2022r.:	113 384,00
2	Zwiększenia (tytuły)	2 461,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	2 461,00
b	w korespondencji z kapitałami	
3	Zmniejszenia (tytuły)	7 087,00
c	w korespondencji z wynikiem finansowym	7 087,00
b	w korespondencji z kapitałami	
4	Bilans zamknięcia na dzień 31.12.2022r.:	108 758,00

Nota nr 29
Instrumenty finansowe

Nota nr 29A
Wartość bilansowa instrumentów finansowych

Lp.	Kategoria/ klasa instrumentu finansowego	Stan na 31.12.2022r.		Stan na 31.12.2021r.	
		Część długoterminowa	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa	Część krótkoterminowa
1	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00	0,00	0,00
a	Obligacje Skarbu Państwa				
b	Inne papiery dłużne notowane na aktywnych rynkach				
2	Pożyczki udzielone i należności własne	0,00	5 985 072,23	0,00	5 256 209,27
a	Papiery dłużne, w tym obligacje				
b	Pożyczki udzielone				
c	Obligacje wewnątrzgrupowe (wyemitowane przez spółki GK PGE)				
d	Lokaty i depozyty		5 985 072,23		5 256 209,27
e	Pozostałe należności finansowe				
3	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00
a	Udziały i akcje w podmiotach nie notowanych na aktywnych rynkach, dla których wiarygodne ustalenie wartości godziwej nie jest możliwe				
b	Udziały i akcje wyceniane w wartości godziwej				
c	Jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych				
d	Papiery dłużne, w tym obligacje				
e	Pozostałe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży				
4	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu oraz środki pieniężne	0,00	56 579,67	0,00	20 142,00
a	Instrumenty pochodne				
b	Papiery dłużne przedsiębiorstw				
c	Jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych				
d	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		56 579,67		20 142,00
e	Pozostałe aktywa finansowe				
5	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00
a	Instrumenty pochodne				
6	Pozostałe zobowiązania finansowe	222 640,05	84 855,30	288 608,89	155 869,96
a	Kredyty i pożyczki				
b	Wyemitowane obligacje i papiery dłużne				
c	Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu finansowego	32 705,80	24 855,30	38 674,64	95 869,96
d	Pozostałe zobowiązania finansowe	189 934,25	60 000,00	249 934,25	60 000,00
7	Razem	222 640,05	6 126 507,20	288 608,89	5 432 221,23

Nota nr 29B

Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Spółka, należą: umowy leasingu finansowego i dzierżawy, środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest pozyskanie środków finansowych na działalność Spółki.

Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych Spółki obejmują ryzyko stopy procentowej, ryzyko związane z płynnością, ryzyko walutowe oraz ryzyko kredytowe.

Celem zarządzania ryzykiem finansowym jest ograniczenie wahań poziomu przepływów pieniężnych i wyniku finansowego wynikających z ekspozycji na ryzyko rynkowe.

Realizacja tego celu odbywa się poprzez wykorzystanie mechanizmu naturalnego zabezpieczenia oraz przy wykorzystaniu zabezpieczających transakcji pochodnych. Spółka nie zawiera transakcji spekulacyjnych, czyli takich, które zwiększają ekspozycję na ryzyko stopy procentowej, ryzyko walutowe lub ryzyko towarowe w porównaniu z ich poziomem wynikającym ze zidentyfikowanych źródeł ekspozycji na wymienione typy ryzyka rynkowego i mają na celu uzyskanie dodatkowych zysków ze zmiany poziomu czynników ryzyka.

Kontrola zarządzania ryzykiem w ELKOM sp. z o.o. odbywa się poprzez ciągłą obserwację zmian oraz powtarzalności procesu pomiaru ryzyka różnymi metodami.

Spółka – eliminując ryzyko – ponosi pewne koszty, dlatego musi również zwrócić uwagę na to, aby ograniczanie ryzyka było z jednej strony zabezpieczeniem działalności, a drugiej strony aby nie stanowiło bariery dla rozwoju i osiągania zysków. Spółka kontroluje w sposób ciągły stopień ryzyka oparty równocześnie o dwie metody:

- „z góry do dołu” (top-down) – Zarząd określa, który rodzaj podaje to do wiadomości wszystkim pozostałym Działom,

- „z dołu do góry” (bottom-up) – ryzyko zostaje dostrzeżone na niższym szczeblu zarządzania i informacja o tym jest przekazywana do Zarządu, aby uzyskać zgodę na działania ograniczające to ryzyko.

W sterowaniu ryzykiem stosowane są w Spółce dwa zasadnicze podejścia:

- **aktywne**, polegające na oddziaływaniu na przyczyny ryzyka oraz
- **pasywne**, koncentrujące się na zabezpieczaniu przed ewentualnymi stratami.

W ramach podejścia aktywnego Spółka podejmuje następujące działania:

- **unikanie ryzyka** – wiążące się z zaniechaniem inwestycji, gdy jest ona obciążona zbyt dużym ryzykiem
- **działania prewencyjne** – mające na celu zapobieganie zdarzeniom losowym,
- **przenoszenie ryzyka na inne podmioty** – wiążące się z transferem odpowiedzialności za pokrycie ewentualnych strat. Może ono przyjmować takie formy, jak np.: ubezpieczenia, gwarancje, poręczenia, transakcje terminowe,
- **dywersyfikacja** – mająca na celu zmniejszenie poziomu ryzyka przez inwestowanie w różne działalności, których stopy zwrotu są mniej niż absolutnie dodatnio skorelowane.

Utworzenie dobrze zdywersyfikowanego portfela projektów inwestycyjnych spowodować może znaczne, a nawet całkowite zredukowanie ryzyka specyficznego.

Nota nr 30

Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Z dniem 31 grudnia 2022r. Spółka zakończyła działalność w zakresie sprzedaży ciepła.

Nota nr 31

W Spółce nie występowały rozliczenia walutowe.

Nota nr 32

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Lp.	Tytuł	Poniesione w 2022r.	Planowane do poniesienia w 2022r.
1	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	1 864 293,18	1 900 000,00
a	w tym na ochronę środowiska		

Nota nr 33

Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2022r.	Stan na 31.12.2021r.
A	Środki pieniężne	6 041 651,90	5 276 351,27
1	Środki pieniężne w banku	55 230,00	18 792,33
2	Środki pieniężne w kasie	1 349,67	1 349,67
3	Lokaty bankowe	5 985 072,23	5 256 209,27
4	Inne środki pieniężne		
B	Ekwiwalenty środków pieniężnych		
RAZEM		6 041 651,90	5 276 351,27

Wyjaśnienie przyczyn znaczących różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2022r.	1.01.-31.12.2021r.
1	Amortyzacja wyniku z następujących pozycji	629 402,43	562 111,09
-	Amortyzacja zaksięgowana w ciężar kosztów operacyjnych	559 216,67	471 032,82
-	Amortyzacja zaksięgowana w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych	70 185,76	91 078,27
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych wynikają z następujących pozycji	0,00	0,00
-	zrealizowane różnice kursowe od kredytów i pożyczek		
-	niezrealizowane różnice kursowe od kredytów i pożyczek		
-	różnice kursowe od obligacji		
-	pozostałe korekty		
3	Odsetki i udziały w zyskach składają się z	8 338,74	5 026,75
-	odsetki i prowizje od kredytów	0,00	0,00
-	odsetki od leasingu	8 338,74	5 026,75
-	provizje zapłacone od dłużnych papierów wartościowych		
-	odsetki zapłacone i naliczone od pożyczek		
-	odsetki otrzymane		
-	dywidendy otrzymane		
-	rekompensata z tytułu wykupu dłużnych papierów wartościowych przed terminem		
-	pozostałe korekty		
4	Zyski (straty) z działalności inwestycyjnej wynikają z	720 000,28	905 768,78
-	odpisy aktualizujące finansowy majątek trwały		
-	odpisy aktualizujące rzeczowy majątek trwały		
-	zysk (strata) na zbyciu rzeczowych aktywów trwałych	77 676,64	6 001,59

ELKOM sp. z o.o.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku

-	zysk (strata) na zbyciu nieruchomości	642 323,64	899 767,19
-	zysk z wynajmu nieruchomości		
-	wynik na zbyciu finansowego majątku trwałego		
-	pozostałe korekty likwidacja		
5	Zmiana stanu rezerw wyniku z następujących pozycji	690 563,32	64 793,80
-	bilansowa zmiana stanu rezerw	690 563,32	64 793,80
-	korekta zwiększenia wartości rezerw ujęta drugostronnie w środkach trwałych		
-	pozostałe korekty		
6	Zmiana stanu zapasów wyniku z następujących pozycji	1 776 445,74	-1 319 772,89
-	bilansowa zmiana stanu zapasów	1 776 445,74	-1 319 772,89
-	pozostałe korekty		
7	Zmiana stanu należności wyniku z następujących pozycji	-962 021,39	-418 068,93
-	bilansowa zmiana stanu należności krótkoterminowych	-962 021,39	-418 068,93
-	bilansowa zmiana stanu należności długoterminowych		
-	korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia rzeczowych aktywów trwałych		
-	korekta o zmianę stanu należności z tytułu udzielonych pożyczek mieszkaniowych		
-	korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji finansowych		
-	pozostałe korekty		
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, za wyjątkiem pożyczek i kredytów wyniku z następujących pozycji	199 962,07	-102 974,12
-	bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	385 860,90	86 813,90

-	bilansowa zmiana stanu zobowiązań długoterminowych	-60 000,00	-60 000,00
-	korekta o zmianę stanu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
-	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
-	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	21 641,90	78 911,45
-	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu VAT i CIT za lata ubiegłe	0,00	0,00
	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu odpisu na ZFŚS		
-	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu instrumentów pochodnych		
-	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	-145 062,20	-208 703,72
-	pozostałe korekty	-2 478,53	4,25
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji	-205 415,51	-15 946,73
-	bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych długoterminowych	-141 835,85	3 712,02
-	bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych	-63 579,66	-19 658,75
-	bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów		
-	korekta o zmianę stanu rozliczeń międzyokresowych z tytułu prowizji i opłat związanych z otrzymanymi i nieuruchomionymi kredytami		
-	pozostałe korekty		
10	Na wartość pozycji "Inne korekty" składają się	0,00	0,00
-	wycena aktywów finansowych		
-	darowizna pieniężna		
-		
-	pozostałe korekty	0,00	0,00

Nota nr 34

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

Zdarzenia, które nie zostały omówione w informacji dodatkowej nie wystąpiły zarówno w roku obrotowym jak i w roku poprzedzającym rok obrotowy

Nota nr 35

Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez Spółkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

Z tytułu umów zawartych z jednostkami powiązanymi spółka ELKOM nie wykonuje świadczeń na warunkach korzystniejszych, odbiegających od warunków ogólnie stosowanych w czasie i miejscu wykonywania tych świadczeń. Stosowane są ceny rynkowe.

Nota nr 36

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe

Lp.	Wyszczególnienie	2022 rok	2021 rok
	Pracownicy ogółem, z tego:	68,85	70,68
1	Pracownicy produkcyjni	59,06	61,41
2	Pracownicy nieprodukcyjni	9,79	9,27

Nota nr 37

Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub

Lp.	Wyszczególnienie	2022 rok	2021 rok
1	Wynagrodzenie Zarządu	519 200,00	422 000,00
2	Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	118 902,24	118 902,24

Nota nr 38

Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Spółka w roku obrotowym nie udzielała pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze, osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących Spółkę.

Nota nr 39

Wynagrodzenie biegłego rewidenta [podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych] wypłacone lub należne

Rodzaj wynagrodzenia	2022r	2021r
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania finansowego	16 000,00	16 000,00
Wynagrodzenie za inne usługi poświadczające	-	-
Wynagrodzenie za usługi doradztwa podatkowego	-	-
Wynagrodzenie za pozostałe usługi	-	-

Nota nr 40

Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty.

Po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za 2021 rok **nie nastąpiły zdarzenia**, które wpływałyby na zmianę sprawozdania finansowego roku obrotowego.

Nota nr 41

Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za 2021 rok **nie nastąpiły zdarzenia**, nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

Nota nr 42

Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku.

W roku 2022 **nie nastąpiły zmiany zasad rachunkowości**, w tym metody wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową oraz finansową Spółki.

Nota nr 43

Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

W sprawozdaniu finansowym zapewniona została porównywalność danych, ponieważ zamieszczono za okres porównawczy.

Nota nr 44

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.

Siedzibą jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest: PGE Polska Grupa Energetyczna S.A. , ul. Kraśnicka 27, 20-718 Lublin.



Nota nr 45

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi:

Lp.	Nazwa jednostki	Należności na 31.12.2022r.	Zobowiązania na 31.12.2022r.	Zobowiązania finansowe na 31.12.2022r.	Transakcje alokowane do pozycji aktywów na 31.12.2022r.	Przychody (od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.)			Koszty (od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.)		
						ze sprzedaży	pozostałe operacyjne	finansowe	działalności operacyjnej	pozostałe operacyjne	finansowe
Grupa PGE											
1	PGE S.A.		6 786,43						28 519,08		
2	BESTGUM Polska					1 980,00					
3	ELBIS sp. z o.o.										
4	PGE EKOSERWIS S.A.	607 338,60				601 251,29					
5	PGE Energia Odnawialna S.A.	105 111,60	0,65			94 390,00					
6	PGE Dystrybucja S.A.										
7	PGE Energia Ciepła Kielce					64 988,00					
8	PGE Obrót S.A.										
9	Przedsiębiorstwo Usługowo-Produkcyjne ELTUR-SERWIS sp. z o.o.	3 345,60				71 348,65					
10	EPORE sp.z o.o.										
11	Przedsiębiorstwo Transportowo Sprzętowe BETRANS sp. z o.o.					132,10			19 395,05		443,56
12	PGE Górnictwo i Energetyka Konwencjonalna S.A.								630,00		
-	PGE GIEK S.A.- Oddział Elektrownia Opole	1 647 212,72	1 217 732,53		504 267,14	7 056 880,07			6 973 091,71		
-	PGE GIEK S.A.- Oddział Elektrownia Rybnik					154 224,00					
13	PGE Dom Maklerski S.A.		1 560,00		75 911,62			117,64	84 933,26		
Grupa IMPEL											
1	Impel Technical Security Sp. z o.o.								3 668,40		
2	Impel Facility Service Sp. z o.o.	405,65				1 416,60					
3	Impel System					479,00					
RAZEM		2 363 414,17	1 226 079,61	0,00	580 178,76	8 047 089,71	0,00	117,64	7 110 237,50	0,00	443,56

Nota nr 46

Inne informacje wpływające na ocenę sytuacji finansowej spółki

W ocenie zarządu w związku z obecną sytuacją wynikającą z rozprzestrzeniania się koronawirusa SARS-CoV-2 wywołującego chorobę COVID-19, przyjęcie zasady kontynuacji działalności jest słuszne i nie istnieją istotne niepewności w tym zakresie. Choć w chwili publikacji niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja ta wciąż się zmienia, do tej pory kierownictwo jednostki nie odnotowało zauważalnego wpływu na sprzedaż lub łańcuch dostaw jednostki, jednak nie można przewidzieć przyszłych skutków. Kierownictwo będzie nadal monitorować potencjalny wpływ i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla jednostki.

Spółka w roku 2022r. poniosła w związku z pandemią COVID-19 koszty w łącznej kwocie 142.921,57 zł.

Z czego stanowią koszty:

<i>wynagrodzeń</i>	<i>58.634,57</i>
<i>materiałów i usług</i>	<i>84.287,00</i>

W przeważającej większości powyższe koszty powstały w związku z realizacją dodatkowych usług zleconych Spółce, generując dodatkowe przychody, m.in. związane z wywozem większej ilości odpadów czy zlecenie usług dezynfekcji pomieszczeń kontrahentów.

W ocenie zarządu w związku z obecną sytuacją polityczną, dotyczącą rosyjskiej inwazji na terytorium Ukrainy, przyjęcie zasady kontynuacji działalności jest słuszne i nie istnieją istotne niepewności w tym zakresie. Choć w chwili publikacji niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja ta wciąż się zmienia, do tej pory kierownictwo jednostki nie odnotowało zauważalnego wpływu na sprzedaż lub łańcuch dostaw jednostki, jednak nie można przewidzieć przyszłych skutków. Kierownictwo będzie nadal monitorować potencjalny wpływ i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla jednostki.

Nota nr 47

1. Spółka sporządza od roku 2014 rachunek zysków i strat oraz bilans z tytułu przesyłu i dystrybucji oraz obrotu ciepłem.

2. Przychody z tytułu przesyłu i dystrybucji oraz obrotu ciepłem za 2022 rok wynoszą 7.997.528,67 zł.

Rachunek zysków i strat w zakresie obrotu, przesyłania i dystrybucji ciepła
wariant porównawczy

Lp.	Tytuł	Wykonanie za okres	
		1.01.-31.12.2022r.	1.01.-31.12.2021r.
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	7 997 528,67	7 516 831,74
-	<i>od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00
I	przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II	przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	7 997 528,67	7 516 831,74
B	Koszty działalności operacyjnej	8 213 713,89	7 501 704,03
I	Amortyzacja	6 695,58	8 021,40
II	Zużycie materiałów i energii	2 745 600,51	1 995 214,61
III	Usługi obce	465 743,92	392 586,92
IV	Podatki i opłaty	393 038,82	442 388,47
V	Wynagrodzenia	492 873,17	655 702,53
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	106 445,80	129 389,53
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	30 687,69	35 354,68
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 972 628,40	3 843 045,89
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	(216 185,22)	15 127,71
D	Pozostałe przychody operacyjne	11 651,30	8 616,09
E	Pozostałe koszty operacyjne	30 854,83	17 865,56
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	(235 388,75)	5 878,24
G	Przychody finansowe	117,64	319,31
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	(235 271,11)	6 197,55
J	Podatek dochodowy	(9 396,00)	13 225,00
K	pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	(225 875,11)	(7 027,45)

Sporządził(a):

Opole, dnia 17 lutego 2023r.

Bilans w zakresie obrotu, przesyłania i dystrybucji ciepła

Aktywa

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2022r.	Stan na 31.12.2021r.
A	AKTYWA TRWAŁE	143 853,21	167 364,77
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	126 478,21	133 173,77
I	Środki trwałe	126 478,21	133 173,77
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	14 065,32	14 651,40
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	112 412,89	117 336,11
c	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	1 186,26
d	środki transportu	0,00	0,00
e	inne środki trwałe	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Należności od jednostek pozostałych	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17 375,00	34 191,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	17 375,00	34 191,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	AKTYWA OBROTOWE	1 532 088,25	1 969 604,23
I	Zapasy	115 226,00	157 084,48
1	Materialy	39 314,38	27 976,13
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00
5	Prawa majątkowe pochodzenia energii	75 911,62	129 108,35
6	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	1 414 254,32	1 810 504,55
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek	1 414 254,32	1 810 504,55
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 414 254,32	1 810 504,55
	- do 12 miesięcy	1 414 254,32	1 810 504,55
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00
c	inne	0,00	0,00
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0,00	0,00
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 607,93	2 015,20
	AKTYWA RAZEM	1 675 941,46	2 136 969,00

Sporządził(a):

Opole, dnia 17 lutego 2023r.

Bilans w zakresie obrotu, przesyłania i dystrybucji ciepła

Pasywa

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
A	KAPITAŁ WŁASNY	(96 121,04)	122 726,62
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	27 062,00	27 062,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
	- nadwyżka wartości sprzeczny (wartości emisyjnej) na	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	102 692,07	102 692,07
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	102 692,07	102 692,07
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI	Zysk (strata) netto	(225 875,11)	(7 027,45)
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 772 062,50	2 014 242,38
I	Rezerwy na zobowiązania	91 446,73	179 953,35
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	39 051,62
	- długoterminowa	0,00	39 051,62
	- krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	91 446,73	140 901,73
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	91 446,73	140 901,73
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d	inne	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 680 615,77	1 834 289,03
1	Wobec jednostek powiązanych	1 559 840,44	1 574 557,65
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	1 559 840,44	1 574 557,65
	- do 12 miesięcy	1 559 840,44	1 574 557,65
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	120 775,33	259 731,38
a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	56 269,35	48 405,19
	- do 12 miesięcy	56 269,35	48 405,19
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych	63 911,50	210 638,51
h	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i	inne	594,48	687,68
3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
	PASYWA RAZEM	1 675 941,46	2 136 969,00

Sporządził(a):

Opole, dnia 17 lutego 2023r.

Sprawozdanie finansowe

Jednostka inna w złotych
za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022
sporządzone dnia 17.02.2023



WPROWADZENIE

Nazwa podmiotu: ELKOM SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

NIP: 7540025042, KRS: 0000005121

Adres siedziby

Województwo: OPOLSKIE

Powiat: OPOLE

Gmina: OPOLE

Miejscowość: OPOLE

Adres w Polsce

Województwo: OPOLSKIE

Powiat: OPOLE

Gmina: OPOLE

Miejscowość: OPOLE

Ulica: NORWESKA

Nr domu: 11

Kod pocztowy: 45-920

Poczta: OPOLE

Kody PKD: 3811Z, 3530Z

Czas trwania działalności nie jest ograniczony

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności

Metoda wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmują się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarza metodą liniową.

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

Środki trwałe

Wartość początkową środków trwałych ujmują się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia z uwzględnieniem skutków przeszacowania, 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 użytkowania, 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 stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia 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 użytkowania wartość użytkową.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu po przyjęciu środka trwałego do użytkowania.

Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

Budynki 1,5%, 2,5%

Obiekty inżynierii lądowej i wodnej 4,5%

Urządzenia techniczne i maszyny 10% -20%

Środki transportu 14-20%

Składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok, ale wartości początkowej nieprzekraczającej 10.000,00 zł, odpisuje się z chwilą wydania do użytkowania bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.

Inwestycje w nieruchomości

Wartość początkową inwestycji w nieruchomości ujmują się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia z uwzględnieniem skutków przeszacowania (aktualizacji), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia inwestycji w nieruchomości powiększają koszty jej ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji i powodującego, że wartość użytkowa inwestycji w nieruchomości po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do użytkowania wartość użytkową.

Spółka stosuje następujące stawki amortyzacyjne: -
Budynki 1,5%

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

Przychody z wynajmu nieruchomości traktuje się jako podstawową działalność operacyjną, gdyż są one cykliczne i stanowią udział w całości uzyskanych przychodów (około 0,41 %).

Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy a

ktywów. 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 odnoszone na rachunek zysków i strat.

Leasing finansowy

Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjęła do używania obce środki trwałe, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, a przedmiot leasingu jest ujmowany w bilansie.

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.

Zapasy ujmowane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących.

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

Należności wykazuje 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.

Odpisy tworzy się na koniec roku obrotowego w oparciu o weryfikację wg następujących zasad:

1. Należności niezapłacone powyżej 6 miesięcy- 100 %
2. Należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości- 100 %
3. Należności skierowane na drogę egzekucji administracyjnej- 100 %
4. Należności skierowane na drogę egzekucji sądowej- 100 %"

Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania, których uregulowanie następuje drogą wydania aktywów innych niż środki pieniężne, według wartości godziwej.

Zobowiązania finansowe są wyceniane wg stopy nominalnej w kwocie wymagającej zapłaty. Wyjątkiem są kredyty udzielane w rachunku bieżącym, dla których nie ma harmonogramów spłat.

W tym przypadku koszty związane z jego uruchomieniem oraz inne opłaty obciążają koszty finansowe w okresie ich poniesienia.

Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń

międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą o

ne przyszłych okresów sprawozdawczych. Ujmowane są w księgach w wartościach dokonanych wydatków. Odpisy kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń z zachowaniem zasady ostrożności.

Rezerwy na zobowiązania

Spółka tworzy rezerwy na przyszłe, prawdopodobne zobowiązania. Ponadto Spółka tworzy rezerwy m.in. na odroczony podatek dochodowy, świadczenia pracownicze.

Ustalenie 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.

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy korzyści wynikające

z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy. Przychody i koszty z wykonania usługi w okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy ustala się na dzień bilansowy proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi. Stan zaawansowania realizacji umowy ustala się w powiązaniu ze stanem realizacji robót. Przewidywana strata związana z wykonaniem usługi ujmowana jest bezzwłocznie jako koszt wytworzenia sprzedanych produktów w działalności operacyjnej.

Odsetki
Przychody odsetkowe są ujmowane w momencie zapłaty.
Podatek dochodowy
Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną. 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. 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, 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. Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym.

Ustalania sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego:
Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023r., poz. 120 z późniejszymi zmianami) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12.12.2001r. w sprawie szczegółowych zasad metod wyceny i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.(Dz.U. z 2017r., poz.277 z późniejszymi zmianami). Spółka posiada politykę przyjętych zasad rachunkowości. Art.44 ustawy prawo energetyczne - ewidencja księgowa i sprawozdania finansowe przedsiębiorstwa energetycznego Spółka od 2014 roku jest zobowiązana zgodnie z art. 44 prawa energetycznego do sporządzania sprawozdania finansowego oraz jego badania stosownie do zasad określonych w ustawie o rachunkowości, a także w zakresie zapewnienia równoprawnego traktowania odbiorców z tytułu prowadzenia działalności w zakresie obrotu oraz przesyłu i dystrybucji ciepła. Ewidencja księgowa prowadzona jest w sposób umożliwiający odrębne obliczenie kosztów i przychodów z tego tytułu.

Alokacja aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów prowadzona jest zgodnie z wymogami URE przy sporządzaniu taryfy ciepłej.

- * Przychody, koszty, należności i zobowiązania wskazywane są bezpośrednio z faktur zakupu oraz sprzedaży.
- * Środki trwałe (zakupy, amortyzacja, likwidacja) oraz zapasy magazynowe wyznacza się bezpośrednio - prowadzona jest odrębna ewidencja.
- * Inwestycje krótkoterminowe wyznaczono wskaźnikiem EBITDA z działalności do EBITDA z działalności ciepłowniczej.
- * Kapitał podstawowy wyznaczono w 2012 r. wskaźnikiem przychodów z ciepła do przychodów z działalności podstawowej. Kapitał rezerwowy stanowi brakującą różnicę sumy bilansowej.
- * Rezerwy na świadczenia pracownicze oraz zobowiązania z tytułu podatków i ZUS wskazane są bezpośrednio od pracowników zatrudnionych przy sieciach ciepłowniczych.
- * Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek ustalono procentowo wskaźnikiem przychodów z ciepła do przychodów ogółem.
- * W zobowiązaniach finansowych wskazano samochody w leasingu bezpośrednio związane z działalnością ciepłowniczą.

Koszty wytworzenia ustalane są zgodnie z wymogami URE, w sposób zapewniający pokrycie kosztów uzasadnionych działalności gospodarczej wraz z uzasadnionym zwrotem z kapitału zaangażowanego w tę działalność.

Polityka rachunkowości - pozostałe

Zasady rachunkowości obowiązujące w Spółce ELKOM

Księgi rachunkowe Spółki są prowadzone zgodnie z nadrzędnymi zasadami rachunkowości, do których należą:

1. Zasada rzetelnego i wiernego obrazu.
2. Zasada podmiotowości.
3. Zasada terminowości.
4. Zasada podwójnego zapisu.

1.1 Zasada rzetelnego i wiernego obrazu

Zasada rzetelnego i wiernego obrazu jest najważniejszą z zasad , gwarantującą wiarygodne i zgodne z

rzeczywistością ujmowanie zdarzeń gospodarczych.

W ramach tej zasady wyróżnia się zasady szczegółowe:

- a) Zasadę kontynuacji działalności.
- b) Zasadę ostrożnej wyceny.
- c) Zasadę istotności.
- d) Zasadę przewagi treści nad formą.
- e) Zasadę memoriałową.
- f) Zasadę ciągłości.
- g) Zasadę zakazu kompensacji sald.
- h) Zasadę współmierności przychodów i kosztów.

Ad. a) Zasada kontynuacji działalności

Zasada kontynuacji działalności przyjmuje, że jednostka będzie kontynuowała, w dającej się przewidzieć przyszłości, działalność gospodarczą w niezmiennym istotnie zakresie.

Ad. b) Zasada ostrożnej wyceny

Zasada ostrożnej wyceny polega na uwzględnieniu niepewności wielu operacji gospodarczych poprzez wykazanie ostrożnego podejścia przy sporządzaniu sprawozdania finansowego. Realizacja tej zasady wymaga uwzględnienia w wyniku finansowym:

- zmniejszania wartości użytkowej składników majątkowych, w tym również dokonywanych w postaci odpisów amortyzacyjnych,
- aktualizacji wartości innych niż środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne składników majątkowych wywołanej trwałymi zmianami ich cen,
- aktualizacji wartości należności o znane grożące straty oraz dokonywanie odpisów aktualizujących należności,
- ujmowanie niewątpliwych (których zapłata nie budzi wątpliwości) pozostałych przychodów operacyjnych oraz zysków nadzwyczajnych, z także poniesionych pozostałych kosztów operacyjnych oraz strat nadzwyczajnych,
- rezerw na znane ryzyko, grożące straty oraz skutki innych zdarzeń.

Realizowanie zasady ostrożnej wyceny oznacza więc ustalenie wartości składników majątkowych oraz rozliczenie wyniku finansowego przy zachowaniu założenia realnej i obiektywnej oceny stanu faktycznego.

Ad. c) Zasada istotności

Zasada istotności polega na konieczności przedstawiania i dokonywania wycen poszczególnych składników aktywów i pasywów w odrębny sposób. Umożliwia ona, dla zdarzeń mniej istotnych, stosowanie uproszczeń, a dla zdarzeń w istotny sposób wpływających na rzetelne przedstawienie sytuacji finansowej i majątkowej oraz wynik finansowy czy rentowność na wprowadzenie większej szczegółowości.

Poziom istotności

Za poziom istotności uważa się, wyrażony procentowo, wpływ danego zdarzenia na wielkość wyniku finansowego brutto oraz przychodów ze sprzedaży netto lub sumy bilansowej przed ujęciem w księgach zdarzenia.

Dla poszczególnych zdarzeń mających wpływ na wielkość wyniku finansowego brutto ustala się poziom istotności na poziomie – 0,5% przychodów ze sprzedaży oraz 5% wyniku finansowego brutto przed ujęciem danego zdarzenia w księgach. Wielkości te rozpatrywane są łącznie. Dla poszczególnych zdarzeń mających wpływ na wielkość sumy bilansowej ustala się poziom istotności na poziomie – 1% sumy bilansowej przed ujęciem danego zdarzenia w księgach.

Jeżeli kwota korekty błędu nie przekracza progów istotności, o których mowa powyżej, korekta rozliczana jest z wynikiem roku bieżącego.

Przyjęta wyżej zasada istotności winna być również rozpatrywana w kontekście łącznego wpływu po

szczególnych zdarzeń gospodarczych na sytuację majątkową firmy.

Ad. d) Zasada przewagi treści nad formą

Zasada przewagi treści nad formą polega na przeniesieniu istoty przedstawiania danych na charakteryzujące je treści, a nie sposób czy też formą w jakiej zostały one przekazane.

Ad. e.) Zasada memoriałowa

Zasada memoriałowa polega, zgodnie z art. 6 ust. 1 ustawy o rachunkowości, na określeniu, że w księgach rachunkowych i wyniku finansowym należy uwzględnić wszystkie osiągnięte przychody i obciążające koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty. Ustala się konieczność ujęcia w księgach ogółu operacji gospodarczych danego roku obrotowego bez względu na fakt wydatkowania lub otrzymania zapłaty. Chodzi tu o ujęcie w ewidencji i wykazanie w sprawozdaniu finansowym wszystkich realizowanych w danym okresie obrotowym przychodów nawet wówczas, gdy nie uzyskano z tego tytułu wpływu środków pieniężnych, z także o ujęcie obciążających

te przychody kosztów. Zgodnie z tą zasadą np. naliczone (zarachowane) a nie otrzymane odsetki stanowią przychód, a koszty związane z przychodami przewidzianymi do zafakturowania w roku następnym, ujmowane są w rozliczeniach międzyokresowych kosztów.

Ad. f) Zasada ciągłości

Zasada ciągłości polega na prezentacji sprawozdań finansowych w kolejnych latach z zachowaniem tych samych zasad rachunkowości. W przeciwnym wypadku wszelkie dane powinny być właściwie udokumentowane i opisane z podaniem przyczyn ich liczbowego wpływu na wynik. Wyżej wymienione okoliczności należy ujawnić w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy, w którym zmiany te nastąpiły. Ciągłość przyjętych zasad dotyczy zwłaszcza:

sposobu wyceny,
ustalania zasad odpisów umorzeniowych i aktualizujących,
ustalania wyniku finansowego,
sposobu sporządzania sprawozdań finansowych,
sposobu ujmowania poszczególnych pozycji aktywów i pasywów.

Ad. g) Zasada zakazu kompensacji sald

Zasada zakazu kompensacji sald zabrania dokonywania kompensacji wartości różnych co do rodzaju składników aktywów i pasywów, przychodów i kosztów oraz zysków i strat nadzwyczajnych.

Dla każdego składnika aktywów, pasywów, przychodów i kosztów oraz zysków i strat nadzwyczajnych należy te wartości określać oddzielnie, z uwzględnieniem zapisów art. 46 ust. 2 i 2a ustawy o rachunkowości.

Ad. h) Zasada współmierności przychodów i kosztów

Zasada ta nakazuje ująć w księgach rachunkowych wszystkie osiągnięte, przypadające na rzecz Spółki przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty.

1.2 Zasada podmiotowości

Zasada podmiotowości polega na konieczności uwzględniania specyfiki i charakteru podmiotu przy stosowaniu wszelkich zasad.

1.3 Zasada terminowości

Zasada terminowości polega na konieczności prowadzenia ksiąg rachunkowych terminowo, chronologicznie i systematycznie z uwzględnieniem poszczególnych okresów sprawozdawczych, których dotyczą.

1.4 Zasada podwójnego zapisu

Zasada podwójnego zapisu polega na konieczności księgowania każdej operacji gospodarczej na co najmniej dwóch kontach, po przeciwnych stronach tych kont i w identycznej kwocie.

BILANS (W ZŁOTYCH)

		31.12.2022	31.12.2021	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
Aktywa	AKTYWA RAZEM	19 029 434,83	18 374 500,49	
A	Aktywa trwałe	7 798 389,71	7 157 911,31	
	I) Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
	1) Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	
	2) Wartość firmy	0,00	0,00	
	3) Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
	4) Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
	II) Rzeczowe aktywa trwałe	4 796 522,61	3 494 473,33	
	1) Środki trwałe	4 628 531,42	3 412 002,56	
	A) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	142 608,20	147 613,28	
	B) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 386 027,10	1 428 290,38	
	C) urządzenia techniczne i maszyny	842 294,34	508 856,47	
	D) środki transportu	2 248 920,78	1 318 561,43	
	E) inne środki trwałe	8 681,00	8 681,00	
	2) Środki trwałe w budowie	167 991,19	82 470,77	
	3) Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	
	III) Należności długoterminowe	0,00	0,00	
	1) Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
	2) Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
	3) Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	
	IV) Inwestycje długoterminowe	2 759 494,83	3 562 901,56	
	1) Nieruchomości	2 759 494,83	3 562 901,56	
	2) Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
	3) Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
	A) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
	1) - udziały lub akcje	0,00	0,00	
	2) - inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
	3) - udzielone pożyczki	0,00	0,00	
	4) - inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
	B) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
	1) - udziały lub akcje	0,00	0,00	
	2) - inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
	3) - udzielone pożyczki	0,00	0,00	
	4) - inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
	C) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	
	1) - udziały lub akcje	0,00	0,00	
	2) - inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
	3) - udzielone pożyczki	0,00	0,00	
	4) - inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
	4) Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	
	V) Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	242 372,27	100 536,42	
	1) Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	241 855,00	100 269,00	
	2) Inne rozliczenia międzyokresowe	517,27	267,42	
B	Aktywa obrotowe	11 231 045,12	11 216 589,18	
	I) Zapasy	196 518,66	1 972 964,40	
	1) Materiały	120 607,04	175 774,26	
	2) Półprodukty i produkty w toku	0,00	1 668 081,79	
	3) Produkty gotowe	0,00	0,00	

		31.12.2022	31.12.2021	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
	4) Towary	0,00	0,00	
	5) Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	
	I - uszczegółowienie) 6) Prawa majątkowe pochodzenia energii	75 911,62	129 108,35	
	II) Należności krótkoterminowe	4 845 099,33	3 883 077,94	
	1) Należności od jednostek powiązanych	2 363 414,17	1 371 472,37	
	A) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 363 414,17	1 371 472,37	
	1) - do 12 miesięcy	2 363 414,17	1 371 472,37	
	2) - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
	B) inne	0,00	0,00	
	2) Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
	A) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	
	1) - do 12 miesięcy	0,00	0,00	
	2) - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
	B) inne	0,00	0,00	
	3) Należności od pozostałych jednostek	2 481 685,16	2 511 605,57	
	A) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 346 586,88	2 511 523,42	
	1) - do 12 miesięcy	2 346 586,88	2 511 523,42	
	2) - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
	B) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	134 760,00	82,15	
	C) inne	338,28	0,00	
	D) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	
	III) Inwestycje krótkoterminowe	6 041 651,90	5 276 351,27	
	1) Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 041 651,90	5 276 351,27	
	A) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
	1) - udziały lub akcje	0,00	0,00	
	2) - inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
	3) - udzielone pożyczki	0,00	0,00	
	4) - inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
	B) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	
	1) - udziały lub akcje	0,00	0,00	
	2) - inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
	3) - udzielone pożyczki	0,00	0,00	
	4) - inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
	C) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 041 651,90	5 276 351,27	
	1) - środki pieniężne w kasie i na rachunkach	56 579,67	20 142,00	
	2) - inne środki pieniężne	5 985 072,23	5 256 209,27	
	3) - inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	
	2) Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	
	IV) Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	147 775,23	84 195,57	
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	
Pasywa	PASYWA RAZEM	19 029 434,83	18 374 500,49	
A	Kapitał (fundusz) własny	14 589 528,06	14 874 034,44	
	I) Kapitał (fundusz) podstawowy	106 500,00	106 500,00	
	II) Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	817 075,85	471 207,98	

	31.12.2022	31.12.2021	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
1) - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	
III) Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	
1) - z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	
IV) Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	13 604 590,71	13 604 590,71	
1) - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	13 604 590,71	13 604 590,71	
2) - na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	
V) Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	
VI) Zysk (strata) netto	61 361,50	691 735,75	
VII) Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	
B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 439 906,77	3 500 466,05	
I) Rezerwy na zobowiązania	1 381 676,62	691 113,30	
1) Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	108 758,00	113 384,00	
2) Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 181 471,89	383 077,57	
1) - długoterminowa	157 152,86	155 681,51	
2) - krótkoterminowa	1 024 319,03	227 396,06	
3) Pozostałe rezerwy	91 446,73	194 651,73	
1) - długoterminowe	0,00	0,00	
2) - krótkoterminowe	91 446,73	194 651,73	
II) Zobowiązania długoterminowe	222 640,05	288 608,89	
1) Wobec jednostek powiązanych	189 934,25	249 934,25	
2) Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
3) Wobec pozostałych jednostek	32 705,80	38 674,64	
A) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	
B) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
C) inne zobowiązania finansowe	32 705,80	38 674,64	
D) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	
E) inne	0,00	0,00	
III) Zobowiązania krótkoterminowe	2 835 590,10	2 520 743,86	
1) Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	1 036 145,36	809 553,55	
A) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	976 145,36	726 050,82	
1) - do 12 miesięcy	976 145,36	726 050,82	
2) - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
B) inne	60 000,00	83 502,73	
B - uszczegółowienie) inne zobowiązania finansowe	0,00	21 502,73	
B - uszczegółowienie) z tytułu rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	60 000,00	60 000,00	
B - uszczegółowienie) inne	0,00	2 000,00	
2) Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
A) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	
1) - do 12 miesięcy	0,00	0,00	
2) - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
B) inne	0,00	0,00	
3) Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 793 601,04	1 700 689,33	
A) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	

	31.12.2022	31.12.2021	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
B) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
C) inne zobowiązania finansowe	24 855,30	74 367,23	
D) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 075 049,03	766 382,36	
1) - do 12 miesięcy	1 075 049,03	766 382,36	
2) - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
E) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	308 518,52	273 703,72	
F) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	
G) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	274 246,38	481 824,34	
H) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	
I) inne	110 931,81	104 411,68	
4) Fundusze specjalne	5 843,70	10 500,98	
IV) Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	
1) Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	
2) Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	
1) - długoterminowe	0,00	0,00	
2) - krótkoterminowe	0,00	0,00	

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - WARIANT PORÓWNAWCZY (W ZŁOTYCH)

		Rok 2022	Rok 2021	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
A	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:	25 999 368,38	20 266 106,64	
J	– od jednostek powiązanych	8 047 089,71	6 544 501,27	
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	14 321 155,01	12 749 274,90	
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00	
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	11 678 213,37	7 516 831,74	
B	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	26 561 331,72	20 104 931,52	
I	Amortyzacja	559 216,67	471 032,82	
II	Zużycie materiałów i energii	4 856 204,68	3 407 883,66	
III	Usługi obce	5 487 880,48	5 071 444,90	
IV	Podatki i opłaty, w tym:	638 622,40	696 971,80	
	1) – podatek akcyzowy	0,00	0,00	
V	Wynagrodzenia	6 293 284,63	5 292 695,27	
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 407 813,42	1 199 947,04	
	1) – emerytalne	517 778,12	485 021,76	
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	125 702,28	121 910,14	
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	7 192 607,16	3 843 045,89	
C	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-561 963,34	161 175,12	
D	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	925 926,54	1 024 331,22	
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	720 000,28	905 768,78	
II	Dotacje	0,00	0,00	
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24 195,75	15 798,96	
IV	Inne przychody operacyjne	181 730,51	102 763,48	
E	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	455 387,99	299 279,05	
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	201 183,41	49 894,22	
III	Inne koszty operacyjne	254 204,58	249 384,83	
F	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-91 424,79	886 227,29	
G	PRZYCHODY FINANSOWE	224 306,40	5 204,75	
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	
	A) Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	
	1) – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
	B) Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	
	1) – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
II	Odsetki, w tym:	224 306,40	5 204,75	
	J) – od jednostek powiązanych	117,64	7,60	
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	
	J) – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	
V	Inne	0,00	0,00	
H	KOSZTY FINANSOWE	8 895,11	6 649,31	
I	Odsetki, w tym:	8 895,11	6 649,31	
	J) – dla jednostek powiązanych	443,56	842,74	
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	

		Rok 2022	Rok 2021	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
	J) - w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	
IV	Inne	0,00	0,00	
I	ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	123 986,50	884 782,73	
J	PODATEK DOCHODOWY	62 625,00	193 046,98	
J - uszczegółowienie	podatek bieżący	208 837,00	204 293,00	
J - uszczegółowienie	podatek odroczony	-146 212,00	-11 246,02	
K	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	0,00	0,00	
L	ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	61 361,50	691 735,75	

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW - METODA POŚREDNIA (W ZŁOTYCH)

		Rok 2022	Rok 2021	Przeksz. dane porów. za poprzedni okres
A	PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	0,00	0,00	
I	Zysk (strata) netto	61 361,50	691 735,75	
II	Korekty razem	1 417 275,12	-2 130 599,81	
	1) Amortyzacja	629 402,43	562 111,09	
	2) Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	
	3) Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	8 338,74	5 026,75	
	4) Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-720 000,28	-905 768,78	
	5) Zmiana stanu rezerw	690 563,32	64 793,80	
	6) Zmiana stanu zapasów	1 776 445,74	-1 319 772,89	
	7) Zmiana stanu należności	-962 021,39	-418 068,93	
	8) Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	199 962,07	-102 974,12	
	9) Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-205 415,51	-15 946,73	
	10) Inne korekty	0,00	0,00	
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	1 478 636,62	-1 438 864,06	
B	PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	0,00	0,00	
I	Wpływy	1 494 458,67	2 187 122,39	
	1) Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	80 703,87	99 068,67	
	2) Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	1 378 940,00	1 879 350,00	
	3) Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	
	A) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
	B) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	
	1) – zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	
	2) – dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
	3) – spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	
	4) – odsetki	0,00	0,00	
	5) – inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	
	4) Inne wpływy inwestycyjne	34 814,80	208 703,72	
II	Wydatki	1 754 962,64	589 127,75	
	1) Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 650 273,42	589 127,75	
	2) Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	104 689,22	0,00	
	3) Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	
	A) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
	B) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	
	1) – nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	
	2) – udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	
	4) Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-260 503,97	1 597 994,64	
C	PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	0,00	0,00	
I	Wpływy	0,00	0,00	
	1) Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	
	2) Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	
	3) Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
	4) Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	

		Rok 2022	Rok 2021	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
II	Wydatki	452 832,02	894 530,66	
	1) Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	
	2) Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	
	3) Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	
	4) Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	
	5) Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
	6) Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	
	7) Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	98 625,40	101 339,93	
	8) Odsetki	8 338,74	5 026,75	
	9) Inne wydatki finansowe	345 867,88	788 163,98	
	9 - uszczegółowienie) dywidenda	345 867,88	788 163,98	
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-452 832,02	-894 530,66	
D	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	765 300,63	-735 400,08	
E	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	765 300,63	-735 400,08	
1	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	
F	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	5 276 351,27	6 011 751,35	
G	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM:	6 041 651,90	5 276 351,27	
1	- o ograniczonej możliwości dysponowania	19 982,23	11 503,18	

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (W ZŁOTYCH)

		Rok 2022	Rok 2021	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
I	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	14 874 034,44	14 970 462,67	
1	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	
2	- korekty błędów	0,00	0,00	
IA	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO), PO KOREKTACH	14 874 034,44	14 970 462,67	
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	106 500,00	106 500,00	
	1) Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	
	A) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	1) - wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	
	B) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	1) - umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	
	2) Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	106 500,00	106 500,00	
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	471 207,98	471 207,98	
	1) Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	345 867,87	0,00	
	A) zwiększenie (z tytułu)	345 867,87	0,00	
	1) - emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	
	2) - podziału zysku (ustawowo)	345 867,87	0,00	
	3) - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	
	B) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	1) - pokrycia straty	0,00	0,00	
	2) Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	817 075,85	471 207,98	
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	
	1) Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	
	A) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	B) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	1) - zbycia środków trwałych	0,00	0,00	
	2) Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	13 604 590,71	13 604 590,71	
	1) Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	
	A) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	B) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	2) Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	13 604 590,71	13 604 590,71	
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	691 735,75	788 163,98	
	1) Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	691 735,75	788 163,98	
	1) - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	
	2) - korekty błędów	0,00	0,00	
	2) Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	691 735,75	788 163,98	
	A) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	1) - podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	
	B) zmniejszenie (z tytułu)	691 735,75	788 163,98	
	B - uszczegółowienie) przekazanie na kapitał (fundusz) zapasowy	345 867,87	0,00	
	B - uszczegółowienie) wypłacona dywidenda	345 867,88	788 163,98	

		Rok 2022	Rok 2021	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
	3) Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	
	4) Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	
	1) - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	
	2) - korekty błędów	0,00	0,00	
	5) Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	
	A) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	1) - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	
	B) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	6) Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	
	7) Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	
6	Wynik netto	61 361,50	691 735,75	
	A) zysk netto	61 361,50	691 735,75	
	B) strata netto	0,00	0,00	
	C) odpisy z zysku	0,00	0,00	
II	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	14 589 528,06	14 874 034,44	
III	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	14 528 166,56	14 182 298,69	

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO

	Rok bieżący			Rok poprzedni		
	Ogółem	Z zysków kap.	Z innych źródeł	Ogółem	Z zysków kap.	Z innych źródeł
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	123 986,50			884 782,73		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00			0,00		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00		-186 830,20	0,00		-75 666,95
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00		2 193,00	0,00		1 348,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00		117 933,82	0,00		82 244,48
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00		1 086 172,73	0,00		177 888,90
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00		-32 108,00	0,00		
H. Strata z lat ubiegłych	0,00			0,00		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00		-800,00	0,00		-800,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 110 547,85			1 069 797,16		
K. Podatek dochodowy	211 004,00			203 261,00		

PODPISY

Data podpisania: 03.03.2023 12:16

Numer seryjny certyfikatu: 51E955B3043F37

Opis:

Podpisujący: SERIALNUMBER=PNOPL-75090602551, CN=Piotr Dominik Janus, G=Piotr Dominik, SN=Janus, C=PL

Data podpisania: 03.03.2023 12:21

Numer seryjny certyfikatu: 02D09DE6DF340BE8

Opis:

Podpisujący: SERIALNUMBER=PNOPL-73072613656, CN=Zenon Wereszczyński, G=Zenon, SN=Wereszczyński, C=PL

INFORMACJA DODATKOWA

Kompletne Sprawozdanie Finansowe za rok 2022 wraz z notami do sprawozdania
Bilans oraz Rachunek Zysków i Strat w zakresie obrotu, przesyłania i dystrybucji ciepła za rok 2022

Nazwa załącznika: Sprawozdanie_finansowe_2022.pdf

Sprawozdanie Zarządu z działalności za rok 2022

Nazwa załącznika: Sprawozdanie_Zarzadu_2022.pdf