

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>7 4 2 0 0 0 1 3 6 9</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <u>0 0 0 0 1 1 8 5 1 2</u>	
--	--	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		14-03-2024			
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie					
Data od	01-01-2023	Data do	31-12-2023		
Jednostka danych liczbowych					
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych			
Dane identyfikujące jednostkę					
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania					
Nazwa Firmy KOMUNALNA ENERGETYKA CIEPLNA "KOMEK" SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ					
Siedziba podmiotu					
Województwo	WARMIŃSKO-MAZURSKIE	Powiat	KĘTRZYŃSKI		
Gmina	KĘTRZYN	Miejscowość	KĘTRZYN		
Adres					
Kraj	POLSKA		Województwo	WARMIŃSKO-MAZURSKIE	
Powiat	KĘTRZYŃSKI		Gmina	KĘTRZYN	
Ulica	DWORCOWA		Nr domu	6	
			Nr lokalu		
Miejscowość	KĘTRZYN	Kod pocztowy	11-400	Poczta	KĘTRZYN
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego					
Kraj			Kod pocztowy		
			Miejscowość		
Ulica			Nr domu		
			Nr lokalu		
Podstawowy przedmiot działalności jednostki					
Numer PKD 3 5 3 0 Z WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE W PARĘ WODNĄ, GORĄCĄ WODĘ I POWIETRZE DO UKŁADÓW KLIMATYZACYJNYCH					

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od **01-01-2023** data do **31-12-2023**

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

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

☒ tak

☐ nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

a. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych. Odzwierciedlają faktyczny okres ich użytkowania. Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową.

Roczne stawki amortyzacyjne kształtują się następująco:

- oprogramowanie komputerowe – 20% : 30 %

Do wartości niematerialnych i prawnych zaliczane są składniki majątkowe o wartości jednostkowej powyżej 10.000,00 złotych.

b. Środki trwałe

W pozycji tej ujęte zostały rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Gruntły wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe inne niż gruntły, wyceniane są według cen nabycia, kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Ostatnie przeszacowanie środków trwałych miało miejsce w dniu 01.01.1995 roku. Wynik przeszacowania odniesiony został na kapitał z aktualizacji wyceny. Po sprzedaży lub likwidacji środka trwałego, kwota pozostała w kapitale z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy.

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję). Natomiast koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione.

Wartość początkowa środków trwałych pomniejszana jest o odpisy amortyzacyjne. Stawki amortyzacyjne odzwierciedlają faktyczne zużycie środków trwałych. Amortyzowane są metodą liniową, drogą systematycznego, planowanego rozłożenia wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Przy ustaleniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacji uwzględnia się okres ich ekonomicznej użyteczności.

Do środków trwałych zaliczane są składniki majątkowe o wartości jednostkowej powyżej 10.000,00 złotych. Budynki i budowle zaliczane są do środków trwałych bez względu na ich wartość.

Gruntły nie są amortyzowane.

W przypadku wystąpienia przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środków trwałych, stosowne odpisy aktualizujące pomniejszają wartość bilansową środków trwałych. Odpisy aktualizujące spowodowane trwałą utratą wartości obciążają pozostałe koszty operacyjne.

c. Środki trwałe w budowie

W pozycji tej ujęte zostały zaliczane do aktywów trwałych środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania. Wartość środków trwałych w budowie powiększają odsetki od zobowiązań, służące finansowaniu zakupu lub budowy środków trwałych, za okres realizacji inwestycji. Odsetki od zobowiązań po oddaniu środków trwałych w budowie, do użytkowania obciążają koszty operacji finansowych.

Wartość środków trwałych w budowie pomniejsza się o odpisy aktualizujące w wypadku wystąpienia okoliczności wskazujących na trwałą utratę ich wartości.

Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

d. Zapasy

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny nabycia/zakupu lub kosztów wytworzenia. Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego wycenia się bilansowo w cenach nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika wg cen:

- towary i materiały w magazynach technicznych: wg cen zakupu,

- materiały w magazynach opału: wg cen zakupu, powiększonych o koszty transportu na plac opalowy KEC „KOMEĆ” (o ile nie będą wliczone przez dostawcę do ceny zakupu).

- prawa majątkowe wynikające ze świadectw pochodzenia kwalifikowane są do towarów. Prawa majątkowe otrzymane nieodpłatnie wycenia się jako iloczyn ilości przyznanych praw i jednostkowej ceny rynkowej prawa majątkowego z dnia zaewidencjonowania świadectwa na rachunku TGE, zaś nabyte w drodze kupna wycenia się po cenie zakupu.

Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody FIFO "pierwsze weszło-pierwsze wyszło". Zapasy, które utraciły swoją wartość handlową i użytkową obejmuje się odpisem aktualizującym. Odpisy aktualizujące wartość składników zapasów zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

e. Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

f. Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

g. Należne wpłaty na kapitał podstawowy

Zadeklarowane lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się w aktywach jako należne wpłaty na poczet kapitału (funduszu) podstawowego.

h. Kapitały

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki.

i. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych, Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim ubezpieczenia majątkowe, prenumeraty oraz nieużyte materiały odniesione bezpośrednio w koszty w momencie zakupu.

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa, oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy.

Spółka tworzy rezerwy na świadczenia pracownicze, w tym: odprawy emerytalne, rentowe i pośmiertne, nagrody jubileuszowe oraz niewykorzystane urlopy wypoczynkowe.

j. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

W przypadku Spółki rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności: równowartość otrzymanych przychodów z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych, otrzymane nieodpłatnie wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe w części niepokryte odpisami amortyzacyjnymi.

k. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

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 zachowaniu zasady ostrożności.

Rezerwa 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.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z nimi koszty, zgodnie z zasadą istotności, memoriału, współmierności oraz ostrożnej wyceny.

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

Spółka prowadzi ewidencję i rozliczanie kosztów w układzie rodzajowym w ramach zespołu 4 oraz wg miejsc powstawania (funkcji) na kontach zespołu 5.

Wynik finansowy ustalany jest na podstawie danych ujętych w ewidencji księgowej na kontach wynikowych, wynikającej z ksiąg rachunkowych. Kształtują go następujące elementy: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej oraz obowiązkowe obciążenia wyniku.

Przychodem ze sprzedaży produktów jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie produktu odbiorcy lub odebranie przez niego usługi. W przypadku Spółki do głównych przychodów ze sprzedaży produktów zalicza się sprzedaż ciepła.

Do kosztów sprzedanych wyrobów i usług kwalifikowane są koszty wytworzenia tych produktów i usług, które są współmierne do przychodów ze sprzedaży.

Przychodem ze sprzedaży towarów i materiałów jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów lub materiałów odbiorcy.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody niezwiązane bezpośrednio z bieżącą działalnością.

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki i prowizje dotyczące środków trwałych w budowie wpływają na wartość nabycia tych składników majątku. Odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środka trwałego do użytkowania wpływają na wynik operacji finansowych.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe za 2023 r. zostało sporządzone na dzień bilansowy, tj. 31.12.2023 r. zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 poz. 120 ze zm.). Sprawozdanie finansowe składa się z:

- bilansu,
- rachunku zysków i strat, sporządzonego w wersji porównawczej,
- przepływów pieniężnych, sporządzanych metodą pośrednią,
- zestawienia zmian w kapitale własnym,
- informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowych informacji i objaśnień.

Pozostałe (opcjonalnie)

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia do 31 grudnia, tj. rok obrotowy Spółki pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz, że nie zamierza ani nie jest zmuszona zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakres. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

Zasady przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (t.j. Dz. U. z 2023 poz. 120 ze zm.)

Spółka sporządza sprawozdanie finansowe wg załącznika nr 1 do ustawy.

Sprawozdanie podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta.

Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią.

Walutą sprawozdawczą jest PLN.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok 2023 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2022.

Jednostka nie skorzystała z uproszczeń dla jednostek małych zgodnie z art. 48a i 48b UoR, w związku z czym sporządza rachunek przepływów pieniężnych oraz zestawienie zmian w kapitale własnym.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

Informacja dodatkowa

Informacje, które nie znalazły odzwierciedlenia w informacji dodatkowej, a wymagane są według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości, nie dotyczą jednostki.

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022			rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Aktywa trwałe	17 426 278,14	15 989 462,23	A	Kapitał (fundusz) własny	9 036 609,85	10 343 858,35
I	Wartości niematerialne i prawne	4 238,96	9 325,52	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 679 800,00	3 679 800,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	5 693 968,66	5 622 287,32
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	4 238,96	9 325,52				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	16 916 732,18	15 832 983,71	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	970 089,69	1 115 773,08
1	Środki trwałe	16 916 732,18	15 816 273,94		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 065 190,21	1 069 380,49	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 267 879,16	11 826 499,34		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2 090 832,15	2 294 505,29		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
d)	środki transportu	211 149,73	272 155,33				
e)	inne środki trwałe	281 680,93	353 733,49				
2	Środki trwałe w budowie	0,00	16 709,77	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 673 999,00	0,00
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	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	366 750,50	-74 002,05
1	Nieruchomości	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00

2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 385 204,38	19 455 253,53
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	2 927 523,82	424 150,56
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	85 903,00	147 553,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 480 783,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	1 945 865,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	534 918,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	360 837,82	276 597,56
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	360 837,82	276 597,56
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	4 162 295,29	3 575 337,43
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	4 162 295,29	3 575 337,43
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	4 141 819,27	3 534 867,43
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	13 450,26	33 444,24
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	e)	inne	7 025,76	7 025,76
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	505 307,00	147 153,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	5 202 484,78	15 338 468,69
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	505 307,00	147 153,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	3 995 536,09	13 809 649,65		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
I	Zapasy	1 708 855,24	9 018 873,03		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Materiały	1 380 377,36	8 710 232,60	b)	inne	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	170 810,28	159 331,02		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	157 667,60	149 309,41		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	2 103 540,82	4 100 432,88	b)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	5 101 919,49	15 256 697,65
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	702 488,41	7 945 826,15
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	19 948,81	18 137,66
b)	inne	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 641 392,02	6 850 791,28
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	3 391 392,02	6 850 791,28

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	250 000,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	736 026,25	371 050,39
3	Należności od pozostałych jednostek	2 103 540,82	4 100 432,88	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 031 414,76	3 065 125,52	i)	inne	2 064,00	70 892,17
	– do 12 miesięcy	2 023 651,97	3 057 362,73	4	Fundusze specjalne	100 565,29	81 771,04
	– powyżej 12 miesięcy	7 762,79	7 762,79	IV	Rozliczenia międzyokresowe	92 900,49	117 296,85
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 700,00	972 198,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	67 426,06	63 109,36	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	92 900,49	117 296,85
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		– długoterminowe	76 717,03	92 900,49
III	Inwestycje krótkoterminowe	98 244,16	666 617,54		– krótkoterminowe	16 183,46	24 396,36
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	98 244,16	666 617,54				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	98 244,16	666 617,54				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	98 244,16	666 617,54				
	– 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	84 895,87	23 726,20				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	21 421 814,23	29 799 111,88		PASYWA razem (suma poz. A i B)	21 421 814,23	29 799 111,88

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: . . .zł. . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	25 431 020,31	20 289 315,14
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	25 430 368,07	19 860 560,58
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-278 590,35	35 251,66
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	138 904,86	233 852,14
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	140 337,73	159 650,76
B	Koszty działalności operacyjnej	24 342 100,19	20 186 823,50
I	Amortyzacja	1 218 579,42	981 295,59
II	Zużycie materiałów i energii	16 120 696,06	13 229 450,52
III	Usługi obce	637 327,66	443 994,42
IV	Podatki i opłaty, w tym:	816 664,48	674 320,85
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	4 339 815,67	3 765 314,02
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	993 901,56	855 134,69
	– emerytalne	381 687,89	336 071,62
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	110 391,08	105 669,73
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	104 724,26	131 643,68
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	1 088 920,12	102 491,64
D	Pozostałe przychody operacyjne	176 450,96	303 619,44
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	16 963,60	0,00
II	Dotacje	137 736,55	153 609,34
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	21 750,81	150 010,10
E	Pozostałe koszty operacyjne	210 886,76	125 640,62
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	1 271,22
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	3 090,29	0,00
III	Inne koszty operacyjne	207 796,47	124 369,40
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	1 054 484,32	280 470,46
G	Przychody finansowe	11 802,83	6 208,02
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	11 802,83	6 208,02
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– 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	589 241,65	339 566,53
I	Odsetki, w tym:	589 241,65	339 566,53
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– 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)	477 045,50	-52 888,05
J	Podatek dochodowy	110 295,00	21 114,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	366 750,50	-74 002,05

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: . . . zł . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	10 343 858,35	10 427 860,40
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	10 343 858,35	10 427 860,40
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 679 800,00	3 679 800,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	- podziału zysku za rok poprzedni	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 679 800,00	3 679 800,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	5 622 287,32	5 542 388,06
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	71 681,26	79 899,26
	a) zwiększenie (z tytułu)	145 683,31	79 899,26
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	- podziału zysku za rok poprzedni	0,00	77 130,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	- przeniesienie z kapitału z aktualizacji wyceny (zbycie środków trwałych)	145 683,31	2 769,26
	b) zmniejszenie (z tytułu)	74 002,05	0,00
	- pokrycia straty	74 002,05	0,00
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	5 693 968,58	5 622 287,32
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	1 115 773,08	1 118 542,34
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-145 683,31	-2 769,26
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	145 683,31	2 769,26
	- zbycia środków trwałych	145 683,31	2 769,26
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	970 089,77	1 115 773,08

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	87 130,00
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	87 130,00
	- 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	0,00	87 130,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	87 130,00
	- zwiększenia kapitału zapasowego	0,00	77 130,00
	- zasilenie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	0,00	10 000,00
	-		
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)	1 673 999,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	- korekta błędów	1 673 999,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycie straty kapitałem zapasowym	0,00	0,00
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 673 999,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 673 999,00	0,00
6.	Wynik netto	366 750,50	-74 002,05
	a) zysk netto	366 750,50	0,00
	b) strata netto	0,00	74 002,05
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	9 036 609,85	10 343 858,35
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 969 859,35	10 343 858,35

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: . . .zł. . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	366 750,50	-74 002,05
II.	Korekty razem	8 653 820,31	-4 067 951,62
1.	Amortyzacja	1 218 579,42	981 295,59
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	585 269,56	333 131,07
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-16 963,60	1 271,22
5.	Zmiana stanu rezerw	2 503 373,26	-84 774,66
6.	Zmiana stanu zapasów	7 310 017,79	-8 559 639,63
7.	Zmiana stanu należności	1 996 892,06	-2 193 959,06
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 825 629,15	5 475 241,44
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-443 720,03	63 609,61
10.	Inne korekty	-1 673 999,00	-84 127,20
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	9 020 570,81	-4 141 953,67
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	35 287,43	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	35 287,43	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
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
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	2 384 393,33	4 530 276,50
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 315 565,16	3 894 469,45
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	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
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	68 828,17	635 807,05
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 349 105,90	-4 530 276,50
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	1 309 440,25	10 663 268,15
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	1 309 440,25	10 663 268,15
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	8 549 278,54	1 409 102,08
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	7 945 826,15	1 059 016,34
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	18 182,83	16 954,67
8.	Odsetki	585 269,56	333 131,07
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-7 239 838,29	9 254 166,07
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-568 373,38	581 935,90
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-568 373,38	581 935,90
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	666 617,54	84 681,64
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	98 244,16	666 617,54
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	36 594,29	23 271,28

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . .

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	477 045,50			52 888,05		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	-24 396,36		-24 396,36	-34 153,01		-34 153,01
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	-291 643,84		-291 643,84	-528 616,87		-528 616,87
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	528 616,87		528 616,87	7 953,79		7 953,79
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	362 034,88		362 034,88	281 285,85		281 285,85
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	416 711,29		416 711,29	0,00		0,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	-136 911,15		-136 911,15	-87 891,43		-87 891,43
H.	Strata z lat ubiegłych	-461 441,39		-461 441,39	0,00		0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	-146 682,83		-146 682,83	-47 131,67		-47 131,67
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	723 333,00			-461 441,39		
K.	Podatek dochodowy	137 433,00			0,00		

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

INFORMACJA

Dodatkowe informacje i objaśnienia:

I. Informacje i objaśnienia dotyczące pozycji bilansu:

1. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.

a) Wartości niematerialne i prawne w zł – zmiany w ciągu roku obrotowego w zł:

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na 01.01.2023 r.	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego 2023	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego 2023	Stan na 31.12.2023 r.
1.	2.	3.	4.	5.
Wartości niematerialne i prawne, w tym:	192 039,81	0,00	0,00	192 039,81
- programy komputerowe	182 039,81	0,00	0,00	182 039,81
- prawa do korzystania z know-how	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00

Umorzenia/ amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych w zł:

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na 01.01.2023 r.	Amortyzacja 2023 r.	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego 2023	Stan na 31.12.2023 r.	Wartość netto	
					Stan na 01.01.2023 r.	Stan na 31.12.2023 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
Wartości niematerialne i prawne, w tym:	182 714,29	5 086,56	0,00	187 800,85	9 325,52	4 238,96
- programy komputerowe	172 714,29	5 086,56	0,00	177 800,85	9 325,52	4 238,96
- prawa do korzystania z know-how	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00

b) Środki trwałe - zmiany w ciągu roku obrotowego w zł:

Nr grupy	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2023 r.	Przychody (zakupy, przyjęcia z budowy, inne)	Rozchody (sprzedaż, likwidacja, inne)	Stan na 31.12.2023 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.
0	Grunt	814 123,00	0,00	0,00	814 123,00
	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	322 965,43	0,00	0,00	322 965,43
I	Budynki	8 651 348,42	106 184,00	0,00	8 757 532,42
II	Budowle	12 997 740,37	2 009 553,73	494 603,05	14 512 691,05
III	Kotły i maszyny energetyczne	3 085 684,27	0,00	0,00	3 085 684,27
IV	Maszyny i urządzenia	6 632 040,02	52 177,16	0,00	6 684 217,18
V	Maszyny i urządzenia pozostałe	538 029,81	0,00	0,00	538 029,81
VI	Urządzenia techniczne	3 522 443,63	164 360,04	105 484,37	3 581 319,30
VII	Środki transportu	667 481,24	0,00	0,00	667 481,24
VIII	Narzędzia i przyrządy	737 594,74	0,00	0,00	737 594,74
Razem		37 969 450,93	2 332 274,93	600 087,42	39 701 638,44

w tym: środki trwałe używane na podstawie umowy leasingu operacyjnego zakwalifikowanego księgowo jako leasing finansowy

		Wartość początkowa [zł]			
L.p.	Nazwa środka trwałego	Stan na 01.01.2023 r.	Zmiany w ciągu roku 2023		Stan na 31.12.2023 r.
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Środki transportu: - samochód dostawczy PEUGEOT - BOXER	94 600,00	0,00	0,00	94 600,00
Razem		94.600,00	0,00	0,00	94 600,00

Umorzenia/ amortyzacja środków trwałych w zł:

Nr grupy	Stan na 01.01.2023 r.	Amortyzacja 2023 r.	Zmniejszenia (sprzedaż, likwidacja, inne)	Stan na 31.12.2023 r.	Odpis aktualizacyjny stan na dzień:		Wartość netto środków trwałych stan na:	
					01.01.2023 r.	31.12.2023 r.	01.01.2023 r.	31.12.2023 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
0	67 707,94	4 190,28	0,00	71 898,22	0,00	0,00	1 069 380,49	1 065 190,21
I	2 269 219,27	209 095,92	0,00	2 478 315,19	0,00	0,00	6 382 129,15	6 279 217,23
II	7 529 413,40	462 628,14	491 969,20	7 500 072,34	23 956,78	23 956,78	5 444 370,19	6 988 661,93
III	2 606 258,64	80 533,61	0,00	2 686 792,25	135 243,88	135 243,88	344 181,75	263 648,14
IV	6 033 066,16	122 907,10	0,00	6 155 973,26	0,00	0,00	598 973,86	528 243,92
V	513 948,81	24 081,00	0,00	538 029,81	0,00	0,00	24 081,00	0,00
VI	2 178 245,81	176 998,65	89 794,39	2 265 450,07	16 929,14	16 929,14	1 327 268,68	1 298 940,09
VII	395 325,91	61 005,60	0,00	456 331,51	0,00	0,00	272 155,33	211 149,73
VIII	383 861,25	72 052,56	0,00	455 913,81	0,00	0,00	353 733,49	281 680,93
Razem	21 977 047,19	1 213 492,86	581 763,59	22 608 776,46	176 129,80	176 129,80	15 816 273,94	16 916 732,18

w tym: środki trwale używane na podstawie umowy leasingu operacyjnego zakwalifikowanego księgowo jako leasing finansowy

		Wartość umorzenia [zł]				
L.p.	Nazwa środku trwałego	Stan na 01.01.2023 r.	Zmiany w ciągu roku 2023		Stan na 31.12.2023 r.	Wartość netto na 31.12.2023 r.
			zwiększenia	zmniejszenia		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Środki transportu: - samochód dostawczy PEUGEOT - BOXER	47 300,10	18 920,04	0,00	66 220,14	28 379,86
Razem		47 300,10	18 920,04	0,00	66 220,14	28 379,86

2. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

W 2023 roku w Spółce nie był tworzony odpis aktualizujący wartość aktywów trwałych.

3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 44b ust. 10 oraz art. 33 ust. 3 ustawy:

- nie dotyczy

4. Wartości gruntów użytkowanych wieczysto:

L.p.	Treść	Stan na 31.12.2022 r.	Zmiany w ciągu roku	Stan na 31.12.2023 r.
1.	2.	3.	4.	5.
1.	Powierzchnia w m ²	4 971,83	0,00	4 971,83
2.	Wartość w zł	395 211,86	71 743,34	466 955,20

5. Wykaz nie amortyzowanych przez jednostkę obcych środków trwałych użytkowanych na podstawie umów dzierżawy:

L.p.	Treść	Stan na 31.12.2022 r.	Zmiany w ciągu roku	Stan na 31.12.2023 r.
1.	2.	3.	4.	5.
1.	Pomieszczenia - umowy dzierżawy – m ²	2 684,02	-2 498,90	185,12
2.	Grunt – umowy dzierżawy - m ²	3 720,14	-2 867,96	852,18

6. Liczba oraz wartości posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw jakie przyznają:

- nie dotyczy

7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności w zł:

Jednostka zgodnie z zasadą ostrożności aktualizuje w myśl art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości wartość należności, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.

L.p.	Grupa należności	Stan na 01.01.2023 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia (spłaty)	Stan na 31.12.2023 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Należności z tytułu dostaw i usług, w tym - roszczenia zasądzone	664,20 664,40	3 090,29 0,00	0,00 0,00	3 754,49 664,20

8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego (zakładowego):

Stan na koniec roku obrotowego 2023

L.p.	Nazwa udziałowca	Liczba udziałów	Wartość nominalna udziału zł/udział	Wysokość kapitału zł	Procentowy udział posiadanych przez udziałowca udziałów w kapitale zakładowym spółki
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Gmina Miejska Kętrzyn	36 798	100	3 679 800,00	100

9. Wielkość i rodzaj kapitałów własnych:

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

Lp.	Treść	Stan na 31.12.2022 r.	Struktura %	Stan na 31.12.2023 r.	Struktura %	Zmiany w zł
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Kapitał ogółem, w tym:	10 343 858,35	100,00	9 036 609,85	100,00	-1 307 248,50
2.	Kapitał zakładowy	3 679 800,00	35,58	3 679 800,00	40,73	0,00
3.	Kapitał zapasowy	5 622 287,32	54,35	5 693 968,66	63,01	71 681,34
4.	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny środków trwałych	1 115 773,08	10,79	970 089,69	10,74	-145 683,39
5.	Strata z lat ubiegłych (korekta błędów) utworzenie rezerwy na świadczenia pracownicze	0,00	0,00	1 673 999,00	18,52	1 673 999,00
6.	Wynik finansowy netto	-74 002,05	-0,72	366 750,50	4,06	440 752,55

10. Propozycje co do sposobu podziału wyniku finansowego netto – zysku za rok obrotowy i pokrycia straty z lat ubiegłych:

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zł
1.	2.	3.
1.	Wynik netto za 2023 r. – zysk bilansowy	366 750,50
	Propozycja podziału zysku:	
	- zasilenie kapitału zapasowego Spółki	300 000,00
	- zwiększenie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	66 750,50
2.	Strata z lat ubiegłych	1 673 999,00
	Propozycja pokrycia straty:	
	- w ciężar (zmniejszenie) kapitału zapasowego Spółki	1 673 999,00

11. Rezerwy i ich wykorzystanie w zł:

L.p.	Tytuł	Stan na 01.01.2023 r.	Utworzone	Wykorzystane i rozwiązane	Stan na 31.12.2023 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Zafakturowany odbiorcom VAT, co do którego na dzień bilansowy nie powstał jeszcze obowiązek podatkowy	141 379,56	360 837,82	141 379,56	360 837,82
2.	Rezerwa na zakup/koszt nabycia świadectw efektywności energetycznej (białych certyfikatów)	135 218,00	0,00	135 218,00	0,00
3.	Rezerwa na świadczenia pracownicze	0,00	2 480 783,00	0,00	2 480 783,00
4.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	147 553,00	51 177,00	112 827,00	85 903,00
5.	Ogółem	424 150,56	2 892 797,82	389 424,56	2 928 523,82

Odroczony podatek dochodowy w zł:

L.p.	Treść	Rezerwy wpływające na:		Aktywa odniesione na:			
		wynik finansowy	kapitał	razem	w tym:		
					wynik finansowy	w tym odpisy aktualizujące aktywa	kapitał
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1.	Stan na początek roku obrotowego 2023	147 553,00	0,00	147 153,00	147 153,00	33 466,00	0,00
2.	Zwiększenia	51 177,00	0,00	471 841,00	79 175,00	493,00	392 666,00
3.	Zmniejszenia	112 827,00	0,00	113 687,00	113 687,00	0,00	0,00
4.	Stan na koniec roku obrotowego 2023	85 903,00	0,00	505 307,00	112 641,00	33 959,00	392 666,00

12. Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty w zł:

		Okres wymagalności				
L.p.	Wyszczególnienie	Stan na:		w tym:		
				od 1 roku do 3 lat	od 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
		01.01.2023 r.	31.12.2023 r.	stan na 31.12.2023 r.		
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek w tym:	3 575 337,43	4 162 295,29	1 689 045,93	834 096,32	1 639 153,04
a)	- kredyty i pożyczki	3 534 867,43	4 141 819,27	1 668 569,91	834 096,32	1 639 153,04
b)	- inne zobowiązania finansowe	33 444,24	13 450,26	13 450,26	0,00	0,00
c)	- inne	7 025,76	7 025,76	7 025,76	0,00	0,00
3.	R a z e m 1+2	3 575 337,43	4 162 295,29	1 689 045,93	834 096,32	1 639 153,04

13. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki:

L.p.	Rodzaj zobowiązania	Kwota umowna [zł]	Forma i kwota zabezpieczenia wg stanu na 31.12.2023r.	Kwota zadłużenia (z odsetkami) [zł] w tym:	
				Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.12.2023 r.
1.	Pożyczki z WFOŚ i GW na dofinansowanie zadań, w tym:			3 979 000,43	4 758 867,43
a)	"Modernizacja systemu grzewczego"	898 585,43	- weksel in blanco bez protestu (wraz z deklaracją wekslową); - hipoteka do kwoty 1.366.740,00 zł na nieruchomości gruntowej zabudowanej budynkiem kotłowni przy ul. Rynkowej 3 w Kętrzynie; - cesja praw z polisy ubezpieczeniowej od ognia i innych żywiołów dotycząca ww. nieruchomości	898 585,43	617 425,43
b)	"Modernizacja nieruchomości przy ul. Dworcowej 6 w Kętrzynie"	2 445 533,00	- weksel in blanco bez protestu (wraz z deklaracją wekslową); - hipoteka do kwoty 3.668.299,50 zł ustanowiona na nieruchomości zlokalizowanej w Kętrzynie przy ul. Dworcowej 6; - cesja praw z polisy ubezpieczeniowej od ognia i innych żywiołów dotycząca ww. nieruchomości	0,00	2 201 400,00

c)	„Modernizacja sieci ciepłowniczych i urządzeń”	1 148 042,00	- weksel in blanco bez protestu (wraz z deklaracją wekslową); - hipoteka umowna łączna do kwoty 1.722.063,00 zł, ustanowiona na nieruchomości gruntowej zabudowanej budynkiem kotłowni zlokalizowanej przy ul. Rynkowej 3 w Kętrzynie; - hipoteka umowna łączna do kwoty 1.722.063,00 zł, ustanowiona na nieruchomości budynkowej zlokalizowanej przy ul. Dworcowej 6 w Kętrzynie; - cesja praw z polisy ubezpieczeniowej od ognia i innych żywiołów dotycząca ww. nieruchomości	716 042,00	1 148 042,00
d)	„Wymiana sieci ciepłowniczej ul.Jagielly”	792 000,00	- weksel in blanco bez protestu (wraz z deklaracją wekslową); - hipoteka umowna do kwoty 1.188.000,00 zł ustanowiona na nieruchomości zlokalizowanej przy ul. Mazurskiej 15A w Kętrzynie; - cesja praw z polisy ubezpieczeniowej od ognia i innych żywiołów dotycząca ww. nieruchomości	0,00	792 000,00
2.	Kredyt bankowy w rachunku bieżącym z Pekao S. A.	3 000 000,00	- weksel in blanco z wystawienia Kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową; - pełnomocnictwo do rachunku Kredytobiorcy w Banku; - przelew wierzytelności z mowy sprzedaży ciepła zawartej pomiędzy Kredytobiorcą a Spółdzielnią Mieszkaniową „Pionier” w Kętrzynie	0,00	85 440,25
3.	Nieodnawialny kredyt obrotowy w rachunku kredytowym z Pekao S.A.	7 500 000,00	- weksel własny in blanco z wystawienia Kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową; '- pełnomocnictwo do dysponowania wszystkimi rachunkami bieżącymi Klienta prowadzonymi przez Bank; '- przewłaszczenie miału węglowego o wart. 8.693.818,69 zł; - przelew wierzytelności z mowy sprzedaży ciepła zawartej pomiędzy Kredytobiorcą a Spółdzielnią Mieszkaniową „Pionier” w Kętrzynie	7 501 693,15	0,00
4.	Ogółem (w. 1 + 2 + 3)	16 285 853,58		11 480 693,58	4 844 307,68

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.**Czynne rozliczenie międzyokresowe kosztów w zł:**

L.p.	Tytuł	Stan na 01.01.2023 r.	Stan na 31.12.2023 r.	Zmiany
1.	2.	3.	4.	5.
1.	Koszt abonamentów, licencje na programy komp.	2 062,62	4 799,56	2 736,94
2.	Materiały *)	13 271,91	11 747,59	-1 524,32
3.	Ubezpieczenia majątkowe	3 748,91	3 810,85	61,94
4.	Należności roku następnego	0,00	2 233,45	2 233,45
5.	Koszt transportu składowanego węgla GMK	783,60	0,00	-783,60
6.	VAT naliczony w fakturach przez dostawców, nie podlegający na dzień bilansowy odliczeniu od podatku należnego (do czasu spełnienia warunków określonych w przepisach podatkowych)	17 131,07	74 052,01	56 920,94
O g ó ł e m		36 998,11	96 643,46	59 645,35

*) w aktywach bilansu otwarcia:

poz. B.I.1. – ujęto kwotę 13 271,91 zł

poz. B.IV. - wykazano kwotę 23 726,20 zł

*) w aktywach bilansu zamknięcia:

poz. B.I.1. – ujęto kwotę 11 747,59 zł

poz. B.IV. - wykazano kwotę 84 895,87 zł

Rozliczenia międzyokresowe przychodów w zł:

Lp.	Tytuł	Stan na 01.01.2023 r.	Stan na 31.12.2023 r.	Zmiany
1.	2.	3.	4.	5.
1.	Równowartość otrzymanych środków finansowych na nabycie majątku trwałego z WFOŚ i GW	104 471,55	82 204,41	-22 267,14
2.	Nieodpłatne nabycie środków trwałych	12 744,30	10 696,08	-2 048,22
3.	Doposażenie stanowiska z Powiatowego Urzędu Pracy	81,00	0,00	-81,00
O g ó ł e m		117 296,85	92 900,49	-24 396,36

15. Podział pozostałych zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową w zł:

L.p.	Wyszczególnienie	Kredyty	Pożyczki	Leasing	Pozostałe	Razem
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
Stan na dzień:						
1.	31.12.2022 r.					
	- długoterminowe	0,00	3 534 867,43	33 444,24	7 025,76	3 575 337,43
	- krótkoterminowe	7 501 693,15	444 133,00	18 137,66	70 892,17	8 034 855,98
	- razem	7 501 693,15	3 979 000,43	51 581,90	77 917,93	11 610 193,41
2.	31.12.2023 r.					
	- długoterminowe	0,00	4 141 819,27	13 450,26	7 025,76	4 162 295,29
	- krótkoterminowe	85 440,25	617 048,16	19 948,81	2 064,00	724 501,22
	- razem	85 440,25	4 758 867,43	33 399,07	9 089,76	4 886 796,51

16. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych:

- nie występuje

17. Informacje dotyczące wyceny według wartości godziwej składników aktywów nie będących instrumentami finansowymi:

- nie dotyczy

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz. U. z 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354) – wg stanu na 31.12.2023 r. wynoszą 61 024,33 zł.

II. Wyjaśnienie i objaśnienia dotyczące pozycji rachunku zysków i strat.

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów:

L.p.	Przychody ze sprzedaży na kraj	Rok obrotowy 2022		Rok obrotowy 2023		Dynamika zmian	
		kwota [zł]	struktura %	kwota [zł]	struktura %	2023/2022 kol.5-3	wskaźnik kol.5/3
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1.	Energia cieplna, w tym:	19 158 355,19	95,70	24 753 395,78	96,80	5 595 040,59	1,29
	- dopłaty do cen ciepła od ZR S.A.	1 135 199,27	5,67	4 128 712,74	16,15	2 993 513,47	3,64
	- obciążenia odbiorców (faktury)	18 023 155,92	90,02	20 624 683,04	80,66	2 601 527,12	1,14
2.	Materiały	2 678,09	0,01	11 572,38	0,05	8 894,29	4,32
3.	Towary	156 972,67	0,78	128 765,35	0,50	-28 207,32	0,82
4.	Usługi, w tym:	702 205,39	3,51	676 972,29	2,65	-25 233,10	0,96
a)	budowlano - montażowe	280 223,21	1,40	277 972,82	1,09	-2 250,39	0,99
b)	konserwacyjne, pozostałe	13 282,98	0,07	15 134,91	0,06	1 851,93	1,14
c)	składowanie i distr. węgla GMK	45 235,77	0,23	42 455,28	0,17	-2 780,49	0,94
d)	dzierżawy	363 463,43	1,82	341 409,28	1,34	-22 054,15	0,94
5.	Ogółem	20 020 211,34	100,00	25 570 705,80	100,00	5 550 494,46	1,28

2. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe w zł:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2023r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2023r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Odpis aktualizujący wartość środków trwałych	176 129,80	0,00	0,00	176 129,80
2.	Ogółem	176 129,80	0,00	0,00	176 129,80

W 2023 nie był tworzony odpis aktualizujący wartość majątku trwałego.

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W 2023 roku nie był tworzony odpis aktualizujący wartość zapasów magazynowych.

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

W roku obrotowym 2023r. nie zaniechano w Spółce żadnej działalności gospodarczej.

6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto:

Różnice między wynikiem brutto a podstawą opodatkowania

L.p.	Nazwa		Dane za rok 2023 [zł]
1.	Wynik finansowy – zysk brutto	(+)	477 045,50
2.	Przychody księgowe nie wliczane do podstawy opodatkowania, w tym: – rozliczenie amortyzacji majątku, sfinansowanego przychodem zwolnionym od podatku	(-)	24 396,36 24 396,36
3.	Przychody i zyski księgowe, przejściowo niestanowiące przychodu podatkowego, w tym: - niewpłacone w 2023 r. przez PFRON, PUP dofinansowania do wynagrodzeń, odzysk materiałów - rekompensata do ciepła należna za XII.2023r. (niewpłacona)	(-)	291 643,84 30 442,49 261 201,35
4.	Przychody podatkowe nieuwjęte w wyniku księgowym roku obrotowego, w tym: - wpłacone w 2023 r. przez PFRON i PUP dofinansowanie do wynagrodzeń za XII 2022 r., - wpłacone w 2023 r. rekompensata do cen ciepła za XII.2022r.	(+)	528 616,87 7 953,36 520 663,51
5.	Koszty dotyczące przychodów wyłączonych z opodatkowania, w tym: – amortyzacja majątku sfinansowanego przychodem zwolnionym od podatku	(+)	24 396,36
6.	Koszty księgowe, trwale niestanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym: - koszty reprezentacji, koszt amortyzacji środków trwałych nieodpłatnie otrzymanych, będących w leasingu, darowizny, inne,	(+)	337 638,52
7.	Koszty przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu w tym: - rezerwy na świadczenia pracownicze - odpis aktualizujący wartość należności - netto	(+)	416 711,29 414 118,00 2 593,29
8.	Koszty podatkowe, nie wpływające na wynik brutto roku bieżącego: - wykorzystane rozliczenia międzyokresowe bierne – umorzenia świadectw efektywności energetycznej za 2021r., - spłata rat leasingowych - wpłata kosztów finansowych ujętych w księgach rachunkowych 2022r.	(-)	155 093,98 135 218,00 18 182,83 1 693,15
9.	Dochód podatkowy	(+)	1 313 274,36
10.	Strata podatkowa za 2022 r. – do odliczenia od dochodu za 2023r.	(-)	461 441,39
11.	Darowizny uznane podatkowo – do odliczenia od dochodu za 2023r.	(-)	128 500,00
12.	Podstawa opodatkowania poz.(9-10-11)	(+)	723 333,00
13.	Podatek dochodowy do rozliczenia z Urzędem Skarbowym (19% poz.12)		137 433,00
14.	Podatek dochodowy bilansowy (poz. 13 +/- podatek aktywowany/odroczoney)		110 295,00

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania w zł:

Okres	2022 r.	2023 r.
Kwota zł	233 852,14	138 626,07

8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym:

- nie dotyczy

9. Poniesione w ostatnim roku nakłady na niefinansowe aktywa trwale w zł:

Wyszczególnienie	Poniesione w 2023 r.	Planowane na 2024 r.
1.	2.	3.
Środki trwale w tym:	2 315 565,16	1 852 638,00
- dotyczące ochrony środowiska (w tym: wymiana sieci)	1 958 359,02	1 380 000,00

10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:

Przychody:

- | | |
|---|------------------|
| 1) rekompensaty i wyrównania do cen ciepła | 4 128 712,74 zł, |
| 2) pośrednictwo w składowaniu i dystrybucji węgla | 42 455,28 zł |

- ustawą z dnia 15 września 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw (t. j. Dz.U. z 2023r. poz. 1772, ze zm.), w okresie od 1 października 2022 roku do 30 czerwca 2024 r. wprowadzony został system dopłat dla sprzedawców ciepła dostarczanego do odbiorców uprawnionych, o których mowa w art. 4 ust.1 ww. ustawy, tj.: gospodarstwa domowe, szpitale, żłobki, przedszkola, szkoły, domy pomocy społecznej i inne instytucje użyteczności publicznej, a także spółdzielnie mieszkaniowe, wspólnoty mieszkaniowe, które zapewniają dostawy ciepła do lokali mieszkalnych i lokali instytucji użyteczności publicznej. Zastosowane przez KEC „KOMEK” średnie ceny wytwarzania ciepła z rekompensatą wpłynęły z jednej strony na obniżenie cen ciepła dla ww. odbiorców, a z drugiej strony powstały należne rekompensaty/wyrównania dla Spółki, zaliczane do przychodów ze sprzedaży ciepła. Dopłaty do cen ciepła realizowane były na wniosek Spółki przez Zarządcę Rozliczeń S. A. w Warszawie. W związku z wprowadzeniem od 16 listopada 2023r. obniżki taryfy dla ciepła, Spółce nie przysługiwały już wyrównania do cen ciepła dla odbiorców uprawnionych, gdyż cena taryfowa była niższa zarówno od ustawowej ceny z rekompensatą jak i ogłoszonej przez URE ceny maksymalnej.

- po wprowadzeniu od listopada 2022r. możliwości zakupu węgla przez gospodarstwa domowe w cenach preferencyjnych (z dopłatą rządową), Spółka w styczniu 2023 r. podpisała z Gminą Miejską Kętrzyn kolejną umowę pośrednictwa w składowaniu i dystrybucji paliwa stałego. W okresie od stycznia do czerwca 2023r. wydaliśmy odbiorcom uprawnionym 130,55 Mg węgla, generując za ww. usługę przychód określony w pkt. 2.

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

- nie dotyczy

12. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt. 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności:

- nie dotyczy

III. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażanych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny:

- nie dotyczy

IV. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych:

			Kwota w zł
A.II.1 Amortyzacja			
- wartości niematerialnych i prawnych			5 086,56
- środków trwałych			1 213 492,86
R a z e m	(+)		1 218 579,42
A.II.5. Zmiana stanu rezerw			
- stan rezerw na początek roku			424 150,56
- stan rezerw na koniec roku			2 927 523,82
R a z e m (wzrost)	(+)		2 503 373,26
Ad.II.6. Zmiana stanu zapasów			
- stan zapasów na początek roku			9 018 873,03
- stan zapasów na koniec roku			1 708 855,24
R a z e m (spadek)	(+)		7 310 017,79
A.II.7. Zmiana stan należności			
- stan bilansowy należności krótkoterminowych na początek roku			4 100 432,88
- stan bilansowy należności krótkoterminowych na koniec roku			2 103 540,82
R a z e m (spadek)	(+)		1 996 892,06
A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem kredytów i pożyczek i zobowiązań finansowych			
- stan zobowiązań krótkoterminowych na początek roku	(-)		7 374 504,88
- stan zobowiązań krótkoterminowych inwestycyjnych na początek roku	(+)		68 828,17
- stan zobowiązań krótkoterminowych na koniec roku	(+)		4 470 047,56
- stan zobowiązań krótkoterminowych inwestycyjnych na koniec roku	(-)		0,00
R a z e m (spadek)	(-)		2 835 629,15
A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych			
- stan długookresowych rozliczeń międzyokresowych na początek roku			
	bierne	(-)	92 900,49
	czynne	(+)	147 153,00
- stan długookresowych rozliczeń międzyokresowych na koniec roku			
	bierne	(+)	76 717,03
	czynne	(-)	505 307,00
- stan krótkookresowych rozliczeń międzyokresowych na początek roku			
	bierne	(-)	24 396,36
	czynne	(+)	23 726,20
- stan krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych na koniec roku			
	bierne	(+)	16 183,46
	czynne	(-)	84 895,87
R a z e m	(-)		443 720,03
A.II.10. Pozostałe pozycje			
- strata z lat ubiegłych (korekta błędów)	(-)		1 673 999,00
B.II.1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych			
- nakłady na majątek trwały w 2023 r.			2 315 565,16

B.I.4. Zobowiązania związane z budową środków trwałych

- stan zobowiązań krótkoterminowych na początek roku	68 828,17
- stan zobowiązań krótkoterminowych na koniec roku	0,00
R a z e m (spadek)	(-) 68 828,17
C.I.2. Kredyty i pożyczki -wpływ	1 309 440,25
C.II.4. Spłaty kredytów i pożyczek	7 945 826,15
C.II.8. Odsetki od pożyczek i kredytu	585 269,56

IV. Informacje

- Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki:**
- nie występują
- Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi:**
- nie występują
- Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy Zawodowe:**

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku:		Zmiany kol. 4-3
		2022 r.	2023 r.	
1.	2.	3.	4.	5.
1.	Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	16,71	17,34	0,63
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	36,47	34,01	-2,46
3.	Zatrudnienie ogółem	53,18	51,35	-1,83

- Informacje o wynagrodzeniach łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu:

L.p.	Wyszczególnienie	Dane za 2022 r.	Dane za 2023 r.	Zmiany kol. 4-3
1.	2.	3.	4.	5.
1.	Wynagrodzenie Zarządu Spółki	192 172,60	208 550,00	16 377,40
2.	Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	156 121,79	158 400,00	2 278,21
3.	Ogółem	348 294,39	366 950,00	18 655,61

- W roku poprzednim i w roku bieżącym nie udzielono ze środków Spółki pożyczek zarówno członkowi Zarządu jak i członkom Rady Nadzorczej Spółki.
- Wynagrodzenie firmy audytorskiej, należne za rok obrotowy 2023 za badanie ustawowe rocznego sprawozdania finansowego w rozumieniu art. 2 pkt. 1 ustawy o biegłych rewidentach - wynosi 14 000,00 zł.

VI. Objaśnienia niektórych szczególnych zdarzeń:

1. Informacja o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju:
 - w księgach rachunkowych 2023r. utworzono rezerwę na świadczenia pracownicze, w tym z tytułu odpraw emerytalnych, rentowych, pośmiertnych, nagród jubileuszowych oraz niewykorzystanych urlopów wypoczynkowych. Kwotę rezerw ustalono na dwie daty tj., wg stanu na dzień 31.12.2022r. i na dzień 31.12.2023r. Wyliczona wartość na dzień 31.12.2022r. wynosi 2.066.665,00 zł brutto, a 1.673.999,00 zł netto (tj. po odliczeniu aktywu z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości 392.666,00 zł). Wartość netto odniesiona została na kapitał własny. Figuruje ona w bilansie jako strata z lat ubiegłych – „Pasywa” poz. A.V.
2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;
 - nie dotyczy
3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki:
 - zmiana zasad rachunkowości w 2023r. dotyczy konieczności utworzenia rezerw na świadczenia pracownicze opisane w pkt. 1. Część ww. rezerw dotycząca roku obrotowego 2023 wynosi 414.118,00 zł, która to kwota zmniejszyła wynik finansowy brutto roku bieżącego. Kwota aktywu z tytułu odroczonego podatku dochodowego od ww. kwoty wynosi 78.682,00 zł.

Wartość ogółem utworzonych rezerw na świadczenia pracownicze wymienionych w pkt. 1 i 3 wynosi 2.480.783,00 zł. Ww. rezerwy figurują w pasywach bilansu w poz. B.I.2. z podziałem na długo i krótkoterminowe.
4. Informacje liczbowe zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

VII. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji:

- nie dotyczy

VIII. Informacje o połączeniu Spółek:

W roku sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie Spółki z żadną inną jednostką.

IX. Występowanie niepewności co do możliwości kontynuowania działalności przez Spółkę:

Zarząd Spółki zakłada kontynuowanie działalności gospodarczej w roku następnym oraz w kolejnych latach. Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego Spółce nie są znane zagrożenia dla kontynuowania działalności.

X. Informacje inne niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz na wynik finansowy jednostki:

1. W związku ze zniesionym stanem zagrożenia epidemicznego w 2023 roku (pandemia koronawirusa) w naszej Spółce nie odnotowano negatywnego wpływu na prowadzenie działalności oraz na sporządzone sprawozdanie finansowe za rok 2023.
2. Zagrożenia związane z wybuchem wojny w Ukrainie, które wywarły znaczący wpływ na działalność spółki w 2022 r. były odczuwalne również w 2023 r.:
 - w poprzednich latach Spółka do produkcji energii cieplnej używała wyłącznie węgla pochodzący z Rosji. W związku z obecną sytuacją w Ukrainie oraz embargiem na węgiel rosyjski jesteśmy zobligowani do zakupów tego surowca na rynku krajowym z polskich kopalni bądź importowanego z innych państw niż Rosja. Zakłócenia w dostawach rosyjskiego węgla spowodowały w roku 2022 drastyczny wzrost cen paliwa do poziomów dotychczas nienotowanych, co z kolei przełożyło się na najwyższe w historii Spółki ceny i stawki opłat w taryfie dla ciepła na przełomie 2022/2023r. Ustabilizowanie się cen surowców do produkcji ciepła w roku 2023 i znaczny ich spadek umożliwiły Spółce obniżkę taryfy ciepła, ale dopiero w IV kwartale 2023r.;
 - jako główny czynnik który miał negatywny wpływ na jednostkę w 2023 roku, należy wskazać, że dostępny na rynkach światowych miał węgielowy, który był dostarczany do KEC „KOMEK” głównie z Kazachstanu i Kolumbii, charakteryzuje się dużo niższymi parametrami jakościowymi i gorszymi właściwościami fizyko-chemicznymi w porównaniu do poprzednio używanego opału syberyjskiego. To przekłada się na większe zużycie surowca do produkcji ciepła, a tym samym na wyższy koszt jego wytworzenia;
 - jest zauważalna natomiast poprawa w łańcuchu dostaw paliwa i nie widzimy przesłanek, które zagrażałyby w dostępności surowca do produkcji ciepła. Obecnie Spółka posiada na składowisku własnym zapasy węgla odpowiednie do wymogów URE. Na rok 2024 nie widzimy zagrożeń w jego podaży;

- agresja Rosji na Ukrainę wpłynęła również na wysoki poziom cen paliwa gazowego w 2022r., w którym to Spółka zawarła kontrakt z PGNiG na okres do końca 2024r. KEC „KOMEK” zgodnie z przepisami jest podmiotem nieuprawnionym do skorzystania z ochrony taryfowej gazowej, która przysługuje min. gospodarstwom domowym, bądź do lokalnej produkcji ciepła. Nierówne traktowanie odbiorców paliwa gazowego powoduje, że cena zakupu gazu jest na wysokim poziomie. Jednakże taryfa dla ciepła dla mieszkańców jest złagodzona przysługującymi dopłatami do cen ciepła;
 - nie wystąpiły problemy związane z utrzymaniem zatrudnienia, regulowaniem podatków, składek ZUS oraz zobowiązań z tytułu dostaw i usług,
 - nie zaobserwowano większych trudności w egzekwowaniu należności, w stosunku do lat ubiegłych. Niektórzy odbiorcy ciepła, zwrócili się z wnioskiem o wydłużenie terminów płatności;
 - Spółka nie posiada inwestycji i jednostek zależnych w rejonach zaangażowanych w wojnę;
 - wahania kursów walut i stóp procentowych - Spółka nie jest zobligowana do wykupywania certyfikatów CO₂, które są notowane i następnie kupowane w euro. Nie zakłada się ryzyka kursowego związanego z koniecznością ewentualnego zakupu węgla od zagranicznych dostawców.
 - nie prowadzimy bezpośredniej sprzedaży produktów oraz towarów do krajów zaangażowanych w wojnę. Spółka realizuje swoją działalność produkcyjną wyłącznie na terenie Polski. Energia cieplna jest dostarczana do lokalnej sieci ciepłowniczej;
 - nie prowadzimy pośredniej sprzedaży produktów oraz towarów do krajów zaangażowanych w wojnę.
3. Oprócz wymienionych wyżej ryzyk, które są pokłosiem działań wojennych i które niewątpliwie mają wpływ na bieżącą działalność KEC „KOMEK”, jak i większości firm sektora energetycznego, nie są nam znane inne istotne czynniki mające wpływ na prezentację w sprawozdaniu finansowym za rok 2023.
- Kierownictwo będzie systematycznie monitorować sytuację na rynku i jej potencjalne oddziaływanie na funkcjonowanie Spółki i podejmować optymalne kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla jednostki.

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2024-03-14 08:32:22	Teresa Szymańska
2024-03-14 08:33:21	Michał Krasiński; KEC "KOMEK"