

1. Identyfikator podatkowy NIP	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego)	sprawozdanie wersja v1-3
NIP 7420001369	KRS 0000118512	

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		27-03-2025	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od01-01-2024		Data do31-12-2024	
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
KOMUNALNA ENERGETYKA CIEPLNA "KOMEĆ" SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ			
Siedziba podmiotu			
Województwo		Powiat	
WARMIŃSKO-MAZURSKIE		KĘTRZYŃSKI	
Gmina		Miejscowość	
KĘTRZYN		KĘTRZYN	
Adres			
Kraj		Województwo	
POLSKA		WARMIŃSKO-MAZURSKIE	
Powiat		Gmina	
KĘTRZYŃSKI		KĘTRZYN	
Ulica		Nr domu	Nr lokalu
DWORCOWA		6	
Miejscowość	Kod pocztowy	Pocztą	
KĘTRZYN	11-400	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			
3530Z 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 01-01-2024 data do 31-12-2024

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.

Grundy wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe inne niż grundy, 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.

Grundy 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 używania. 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 używania.

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 opatu: 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, remonty o wartości powyżej 1 mln. zł 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.

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.

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 2024 r. zostało sporządzone na dzień bilansowy, tj. 31.12.2024 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 dodatkowe informacje i objaśnienia.

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 2024 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2023.

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: 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: zł. ...

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023			rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Aktywa trwałe	17 779 258,90	17 426 278,14	A	Kapitał (fundusz) własny	8 984 038,60	9 036 609,85
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	4 238,96	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:	4 319 969,66	5 693 968,66
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	0,00	4 238,96				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	17 114 193,90	16 916 732,18				
1	Środki trwałe	17 055 426,90	16 916 732,18				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 060 999,93	1 065 190,21				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 655 144,55	13 267 879,16	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	970 089,69	970 089,69
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 978 304,49	2 090 832,15		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
d)	środki transportu	151 020,61	211 149,73	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	209 957,32	281 680,93		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
f)					– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	– w tym:						
g)							
2	Środki trwałe w budowie	58 767,00	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	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-1 673 999,00
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				

1	Nieruchomości	0,00	0,00				
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	14 179,25	366 750,50
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 055 697,17	12 385 204,38
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	3 366 912,43	2 927 523,82
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	219 017,00	85 903,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 739 940,00	2 480 783,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	1 993 617,00	1 945 865,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	746 323,00	534 918,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	407 955,43	360 837,82
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	407 955,43	360 837,82
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	3 618 511,87	4 162 295,29
	– 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
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	3 618 511,87	4 162 295,29
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	665 065,00	505 307,00	a)	kredyty i pożyczki	3 524 771,11	4 141 819,27
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	665 065,00	505 307,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	13 450,26
B	Aktywa obrotowe	6 260 476,87	3 995 536,09	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
I	Zapasy	2 581 106,33	1 708 855,24	e)	inne	93 740,76	7 025,76
1	Materiały	2 242 294,74	1 380 377,36	III	Zobowiązania krótkoterminowe	8 009 515,10	5 202 484,78
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– w tym:			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– w tym:				– do 12 miesięcy	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4	Towary	176 286,21	170 810,28	b)	inne	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	162 525,38	157 667,60	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
					– do 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	2 304 662,67	2 103 540,82		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	7 926 265,35	5 101 919,49
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	2 889 974,21	702 488,41
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	13 450,39	19 948,81
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 385 571,06	3 641 392,02
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	4 385 571,06	3 391 392,02
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	250 000,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	2 304 662,67	2 103 540,82	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	432 918,69	736 026,25
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 236 854,67	2 031 414,76	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	2 229 091,88	2 023 651,97	i)	inne	204 351,00	2 064,00
	– powyżej 12 miesięcy	7 762,79	7 762,79	4	Fundusze specjalne	83 249,75	100 565,29
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	11 027,00	4 700,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	60 757,77	92 900,49
c)	inne	56 781,00	67 426,06	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia	60 757,77	92 900,49
III	Inwestycje krótkoterminowe	79 759,84	98 244,16		– długoterminowe	45 472,35	76 717,03
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	79 759,84	98 244,16		– krótkoterminowe	15 285,42	16 183,46
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	– 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	79 759,84	98 244,16				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	79 759,84	98 244,16				
	– 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	1 294 948,03	84 895,87				
	– w tym:						
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)	24 039 735,77	21 421 814,23		PASYWA razem (suma poz. A i B)	24 039 735,77	21 421 814,23

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	19 273 054,83	25 431 020,31
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	18 335 104,01	25 430 368,07
	– w tym:		
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	718 041,17	-278 590,35
	– w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	79 054,55	138 904,86
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	140 855,10	140 337,73
B	Koszty działalności operacyjnej	18 891 135,14	24 342 100,19
	– w tym:		
I	Amortyzacja	1 254 613,32	1 218 579,42
II	Zużycie materiałów i energii	9 497 915,52	16 120 696,06
	– w tym:		
III	Usługi obce	1 456 025,41	637 327,66
IV	Podatki i opłaty, w tym:	728 750,07	816 664,48
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	4 608 977,24	4 339 815,67
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 131 185,82	993 901,56
	– emerytalne	416 951,91	381 687,89
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	103 739,17	110 391,08
VIII	Wartość sprzedanych towarów	109 928,59	104 724,26
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	381 919,69	1 088 920,12
D	Pozostałe przychody operacyjne	206 718,85	176 450,96
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	16 963,60
II	Dotacje	133 546,22	137 736,55
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	73 172,63	21 750,81
E	Pozostałe koszty operacyjne	172 639,93	210 886,76
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 382,10	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 569,47	3 090,29
III	Inne koszty operacyjne	168 688,36	207 796,47
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	415 998,61	1 054 484,32
G	Przychody finansowe	6 471,06	11 802,83
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:	6 471,06	11 802,83
	– 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	378 369,42	589 241,65
I	Odsetki, w tym:	378 369,42	589 241,65
	– 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)	44 100,25	477 045,50
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy	29 921,00	110 295,00
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	14 179,25	366 750,50
	– w tym:		

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: . . zł . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	14 179,25	366 750,50
II.	Korekty razem	183 526,80	8 653 820,31
1.	Amortyzacja	1 254 613,32	1 218 579,42
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	376 317,04	585 269,56
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 382,10	-16 963,60
5.	Zmiana stanu rezerw	439 388,61	2 503 373,26
6.	Zmiana stanu zapasów	-872 251,09	7 310 017,79
7.	Zmiana stanu należności	-201 121,85	1 996 892,06
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	583 190,65	-2 825 629,15
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 401 952,88	-443 720,03
10.	Inne korekty	3 960,90	-1 673 999,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	197 706,05	9 020 570,81
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	52 753,79	35 287,43
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	9 901,50	35 287,43
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	42 852,29	0,00
II.	Wydatki	1 443 116,08	2 384 393,33
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 443 116,08	2 315 565,16
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	0,00	68 828,17
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 390 362,29	-2 349 105,90
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	2 272 926,05	1 309 440,25
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	2 272 926,05	1 309 440,25
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	1 098 754,13	8 549 278,54
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	702 488,41	7 945 826,15
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	19 948,68	18 182,83
8.	Odsetki	376 317,04	585 269,56
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 174 171,92	-7 239 838,29
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-18 484,32	-568 373,38
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-18 484,32	-568 373,38
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	98 244,16	666 617,54
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	79 759,84	98 244,16
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	26 468,75	36 594,29

ZESTAWIENIE ZMIAN
W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2024 - 31.12.2024.....

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	9 036 609,85	10 343 858,35
	- 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	9 036 609,85	10 343 858,35
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	5 693 968,66	5 622 287,32
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-1 373 999,00	71 681,34
	a) zwiększenie (z tytułu)	300 000,00	145 683,39
	- 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	300 000,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	- przeniesienie z kapitału z aktualizacji wyceny (zbycie środków trwałych)	0,00	145 683,39
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 673 999,00	74 002,05
	- pokrycia straty	1 673 999,00	74 002,05
	-		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 319 969,66	5 693 968,66
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	970 089,69	1 115 773,08
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	-145 683,39
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	145 683,39
	- zbycia środków trwałych	0,00	145 683,39
	-		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	970 089,69	970 089,69

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	0,00
5.1.	Zysk 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
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zwiększenia kapitału zapasowego	0,00	0,00
	- zasilenie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	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	1 673 999,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	- korekta błędów	0,00	1 673 999,00
	-		
	-		
	-		
	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	0,00	1 673 999,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-1 673 999,00
6.	Wynik netto	14 179,25	366 750,50
	a) zysk netto	14 179,25	366 750,50
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 984 038,60	9 036 609,85
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 984 038,60	8 969 859,35

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		
		łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	44 100,25			477 045,50		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	-32 142,72		-32 142,72	-24 396,36		-24 396,36
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	-46 329,53		-46 329,53	-291 643,84		-291 643,84
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	269 356,41		269 356,41	528 616,87		528 616,87
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	265 205,68		265 205,68	362 034,88		362 034,88
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	261 245,98		261 245,98	416 711,29		416 711,29
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	-136 169,42		-136 169,42	-136 911,15		-136 911,15
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00		0,00	-461 441,39		-461 441,39
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	-327 553,89		-327 553,89	-146 682,83		-146 682,83
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	297 712,76			723 332,97		
K.	Podatek dochodowy	56 565,00			137 433,00		

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 – zmiany w ciągu roku obrotowego w zł:

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na 31.12.2023 r.	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego 2024	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego 2024	Stan na 31.12.2024 r.
1.	2.	3.	4.	5.
Wartości niematerialne i prawne, w tym:	192 039,81	0,00	29 845,74	162 194,07
- programy komputerowe	182 039,81	0,00	29 845,74	152 194,07
- 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 31.12.2023 r.	Amortyzacja 2024 r.	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego 2024	Stan na 31.12.2024 r.	Wartość netto	
					Stan na 31.12.2023 r.	Stan na 31.12.2024 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
Wartości niematerialne i prawne, w tym:	187 800,85	4 238,96	29 845,74	162 194,07	4 238,96	0,00
- programy komputerowe	177 800,85	4 238,96	29 845,74	152 194,07	4 238,96	0,00
- 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 31.12.2023 r.	Przychody w 2024 r. (zakupy, przyjęcia z budowy, inne)	Rozchody w 2024 r. (sprzedaż, likwidacja, inne)	Stan na 31.12.2024 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	8 757 532,42	1 128 509,82	18 665,34	8 738 867,08
II	Budowle	14 512 691,05	190 000,00	117 004,50	15 524 196,37
III	Kotły i maszyny energetyczne	3 085 684,27	65 839,26	280 128,61	2 995 555,66
IV	Maszyny i urządzenia	6 684 217,18	0,00	82 723,98	6 667 332,46
V	Maszyny i urządzenia pozostałe	538 029,81	0,00	0,00	538 029,81
VI	Urządzenia techniczne	3 581 319,30	0,00	25 743,48	3 555 575,82
VII	Środki transportu	667 481,24	0,00	0,00	667 481,24
VIII	Narzędzia i przyrządy	737 594,74	0,00	1 280,64	736 314,10
Razem		39 701 638,44	1 384 349,08	525 546,55	40 560 440,97

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 31.12.2023 r.	Zmiany w ciągu roku 2024		Stan na 31.12.2024 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 31.12.2023 r.	Amortyzacja 2024 r.	Zmniejszenia w 2024 r. (sprzedaż, likwidacja, inne)	Stan na 31.12.2024 r.	Odpis aktualizacyjny stan na dzień:		Wartość netto środków trwałych stan na:	
					31.12.2023 r.	31.12.2024 r.	31.12.2023 r.	31.12.2024 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
0	71 898,22	4 190,28	0,00	76 088,50	0,00	0,00	1 065 190,21	1 060 999,93
I	2 478 315,19	210 925,41	8 507,59	2 680 733,01	0,00	0,00	6 279 217,23	6 058 134,07
II	7 500 072,34	519 035,42	115 878,65	7 903 229,11	23 956,78	23 956,78	6 988 661,93	7 597 010,48
III	2 686 792,25	72 487,82	144 884,73	2 614 395,34	135 243,88	0,00	263 648,14	381 160,32
IV	6 155 973,26	131 288,01	82 723,98	6 204 537,29	0,00	0,00	528 243,92	462 795,17
V	538 029,81	0,00	0,00	538 029,81	0,00	0,00	0,00	0,00
VI	2 265 450,07	180 594,69	24 817,94	2 421 226,82	16 929,14	0,00	1 298 940,09	1 134 349,00
VII	456 331,51	60 129,12	0,00	516 460,63	0,00	0,00	211 149,73	151 020,61
VIII	455 913,81	71 723,61	1 280,64	526 356,78	0,00	0,00	281 680,93	209 957,32
Razem	22 608 776,46	1 250 374,36	378 093,53	23 481 057,29	176 129,80	23 956,78	16 916 732,18	17 055 426,90

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

		Wartość umorzenia [zł]				
L.p.	Nazwa środka trwałego	Stan na 31.12.2023 r.	Zmiany w ciągu roku 2024		Stan na 31.12.2024 r.	Wartość netto na 31.12.2024 r.
			zwiększenia	zmniejszenia		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Środki transportu: - samochód dostawczy PEUGEOT - BOXER	66 220,14	18 920,04	0,00	85 140,18	9 459,82
Razem		66 220,14	18 920,04	0,00	85 140,18	9 459,82

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

- w 2024 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 31.12.2023 r.	Zmiany w ciągu roku 2024	Stan na 31.12.2024 r.
1.	2.	3.	4.	5.
1.	Powierzchnia w m ²	4 971,83	0,00	4 971,83
2.	Wartość w zł	466 955,20	0,00	466 955,20

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

L.p.	Treść	Stan na 31.12.2023 r.	Zmiany w ciągu roku 2024	Stan na 31.12.2024 r.
1.	2.	3.	4.	5.
1.	Pomieszczenia - umowy dzierżawy – m ²	185,12	0,00	185,12
2.	Grunt – umowy dzierżawy - m ²	852,18	0,00	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:

Spółka 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 31.12.2023 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2024 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Należności z tytułu dostaw i usług, w tym - roszczenia zasądzone	3 754,49 664,40	2 569,47 0,00	0,00 0,00	6 323,96 664,20

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

Stan na koniec roku obrotowego 2024

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 31.12.2023 r.	Struktura %	Stan na 31.12.2024 r.	Struktura %	Zmiany w zł
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Kapitał ogółem, w tym:	9 036 609,85	100,00	8 984 038,60	100,00	52 571,25
2.	Kapitał zakładowy	3 679 800,00	40,73	3 679 800,00	40,96	0,00
3.	Kapitał zapasowy	5 693 968,66	63,01	4 319 969,66	48,09	- 1 373 999,00
4.	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny środków trwałych	970 089,69	10,74	970 089,69	10,79	0,00
5.	Strata z lat ubiegłych (korekta błędów) utworzenie rezerwy na świadczenia pracownicze	1 673 999,00	18,52	0,00	0,00	0,00
6.	Wynik finansowy netto	366 750,50	4,06	14 179,25	0,16	- 352 571,25

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 2024 r. – zysk bilansowy	14 179,25
2.	Propozycja podziału zysku:	
	- zasilenie kapitału zapasowego Spółki	14 179,25

11. Rezerwy i ich wykorzystanie w zł:

L.p.	Tytuł	Stan na 31.12.2023 r.	Utworzone	Wykorzystane i rozwiązane	Stan na 31.12.2024 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Zafakturowany odbiorcom VAT, co do którego na dzień bilansowy nie powstał jeszcze obowiązek podatkowy	360 837,82	407 955,43	360 837,82	407 955,43
2.	Rezerwa na świadczenia pracownicze	2 480 783,00	259 157,00	0,00	2 739 940,00
3.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	85 903,00	192 120,00	59 006,00	219 017,00
4.	Ogółem	2 927 523,82	859 232,43	419 843,82	3 366 912,43

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 koniec roku obrotowego 2023	85 903,00	0,00	505 307,00	112 641,00	33 959,00	392 666,00
2.	Zwiększenia	192 120,00	0,00	188 672,00	188 672,00	397,00	0,00
3.	Zmniejszenia	59 006,00	0,00	28 914,00	28 914,00	28 914,00	0,00
4.	Stan na koniec roku obrotowego 2024	219 017,00	0,00	665 065,00	272 399,00	5 442,00	392 666,00

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

L.p.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności				
		Stan na:		w tym:		
				od 1 roku do 3 lat	od 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
		31.12.2023 r.	31.12.2024 r.	stan na 31.12.2024 r.		
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek w tym:	4 162 295,29	3 618 511,87	1 058 547,51	920 811,32	1 639 153,04
a)	- kredyty i pożyczki	4 141 819,27	3 524 771,11	1 051 521,75	834 096,32	1 639 153,04
b)	- inne zobowiązania finansowe	13 450,26	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	- inne	7 025,76	93 740,76	7 025,76	86 715,00	0,00
3.	R a z e m 1+2	4 162 295,29	3 618 511,87	1 058 547,51	920 811,32	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 31.12.2024 r.	Kwota zadłużenia (z odsetkami) [zł] w tym:	
				Stan na 31.12.2023 r.	Stan na 31.12.2024 r.
1.	Pożyczki z WFOŚ i GW na dofinansowanie zadań, w tym:			4 758 867,43	4 141 819,27
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	617 425,43	417 425,43
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	2 201 400,00	1 956 800,00

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	1 148 042,00	1 045 993,84
d)	„Wymiana sieci ciepłowniczej ul. Jagiełły”	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	792 000,00	721 600,00
2.	Kredyt bankowy w rachunku bieżącym z Pekao S. A.	4 000 000,00	- 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	85 440,25	2 272 926,05
4.	Ogółem (w. 1 + 2)	9 284 160,43		4 844 307,68	6 414 745,32

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Czynne rozliczenie międzyokresowe kosztów w zł:

L.p.	Tytuł	Stan na 31.12.2023 r.	Stan na 31.12.2024 r.	Zmiany
1.	2.	3.	4.	5.
1.	Koszt abonamentów, licencje na programy komp.	4 799,56	2 734,62	-2 064,94
2.	Materiały *)	11 747,59	10 421,30	-1 326,29
3.	Ubezpieczenia majątkowe	3 810,85	3 566,91	-243,94
4.	Należności roku następnego	2 233,45	0,00	-2 233,45
5.	Koszt remontu rozliczany w czasie	0,00	980 833,34	980 833,34
6.	VAT naliczony w fakturach przez dostawców, nie podlegający na dzień bilansowy odliczeniu od podatku należnego (do czasu spełnienia warunków określonych w przepisach podatkowych)	74 052,01	307 813,16	233 761,15
O g ó ł e m		96 643,46	1 305 369,33	1 208 725,87

*) w aktywach bilansu otwarcia:

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

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

*) w aktywach bilansu zamknięcia:

poz. B.I.1. – ujęto kwotę 10 421,30 zł

poz. B.IV. - wykazano kwotę 1 294 948,03 zł

Rozliczenia międzyokresowe przychodów w zł:

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023 r.	Stan na 31.12.2024 r.	Zmiany
1.	2.	3.	4.	5.
1.	Równowartość otrzymanych środków finansowych na nabycie majątku trwałego z WFOŚ i GW	82 204,41	52 109,91	-30 094,50
2.	Nieodpłatne nabycie środków trwałych	10 696,08	8 647,86	-2 048,22
O g ó ł e m		92 900,49	60 757,77	-32 142,72

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kredyty	Pożyczki	Leasing	Inne	Razem
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
Stan na dzień:						
1.	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
2.	31.12.2024 r.					
	- długoterminowe	0,00	3 524 771,11	0,00	93 740,76	3 618 511,87
	- krótkoterminowe	2 272 926,05	617 048,16	13 450,26	204 351,00	3 107 775,47
	- razem	2 272 926,05	4 141 819,27	13 450,26	298 091,76	6 726 287,34

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 2021 r. poz. 2439, z późn.zm.) – wg stanu na 31.12.2024 r. wynoszą 52 391,36 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 2023		Rok obrotowy 2024		Dynamika zmian	
		kwota	struktura	kwota	struktura	2024/2023	
						kol.5-3	wskaźnik
		[zł]	[%]	[zł]	[%]	[zł]	kol.5/3
							[%]
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1.	Energia cieplna, w tym:	24 753 395,78	96,80	17 750 975,34	95,95	-7 002 420,44	71,71
	- dopłaty do cen ciepła od ZR S.A.	4 128 712,74	16,15	235 101,24	1,27	-3 893 611,50	5,69
	- obciążenia odbiorców (faktury)	20 624 683,04	80,66	17 515 874,10	94,68	-3 108 808,94	84,93
2.	Materiały *)	11 572,38	0,05	23 732,94	0,13	12 160,56	205,08
3.	Towary	128 765,35	0,05	140 855,00	0,76	12 089,65	109,39
4.	Usługi, w tym:	676 972,29	2,65	584 128,67	3,16	-92 843,62	86,29
a)	budowlano - montażowe	277 972,82	1,09	181 768,70	0,98	-96 204,12	65,39
b)	konserwacyjne, pozostałe	15 134,91	0,06	18 400,72	0,1	3 265,81	121,58
c)	składowanie i distr. węgla GMK	42 455,28	0,17	0,00	0	-42 455,28	x
d)	Dzierżawy, najem	341 409,28	1,34	383 959,25	2,08	42 549,97	112,46
5.	Ogółem	25 570 705,80	100,00	18 499 691,95	100	-7 071 013,85	72,35

*) dane za 2024r. w RZiS wykazano w pozostałych przychodach operacyjnych w poz. D. IV.

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 31.12.2023r.	Zmniejszenia (wykorzystanie)	Zmniejszenia (rozwiązanie)	Stan na 31.12.2024r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Odpis aktualizujący wartość środków trwałych	176 129,80	136 169,42	16 003,60	23 956,78
2.	Ogółem	176 129,80	136 169,42	16 003,60	23 956,78

W 2024 roku nie był tworzony odpis aktualizujący wartość majątku trwałego.

W związku z fizyczną likwidacją środków trwałych, wykorzystany został odpis aktualizujący ich wartość utworzony w latach poprzednich w wysokości 136 169,42 zł. Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość majątku trwałego w wysokości 16 003,60 zł dotyczy środka trwałego, który będzie dalej użytkowany w Spółce do prowadzenia działalności gospodarczej.

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

- w 2024 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 2024r. 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 2024 [zł]
1.	Wynik finansowy – zysk brutto	(+)	44 100,25
2.	Przychody księgowe niewliczane do podstawy opodatkowania, w tym: – rozliczenie amortyzacji majątku, sfinansowanego przychodem zwolnionym od podatku, – rozwiązany odpis aktualizujący środki trwałe	(-)	48 146,32 32 142,72 16 003,60
3.	Przychody i zyski księgowe, przejściowo niestanowiące przychodu podatkowego, w tym: – niewpłacone w 2024 r. dofinansowanie do wynagrodzeń przez PFRON, – niewpłacone w 2024r. wyrównanie do cen ciepła należne za XII.2024r.	(-)	30 325,93 7 225,00 23 100,93
4.	Przychody podatkowe nieuwjęte w wyniku księgowym roku obrotowego, w tym: – wpłacone w 2024 r. przez PFRON i PUP dofinansowanie do wynagrodzeń za XII 2023 r., – wpłacone w 2024 r. wyrównanie do cen ciepła za XI.2023 r.	(+)	269 356,41 8 155,06 261 201,35
5.	Koszty dotyczące przychodów wyłączonych z opodatkowania, w tym: – amortyzacja majątku sfinansowanego przychodem zwolnionym od podatku	(+)	12 258,20
6.	Koszty księgowe, trwale niestanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym: – koszty reprezentacji, koszt amortyzacji środków trwałych nieodpłatnie otrzymanych, będących w leasingu, darowizny, inne,	(+)	252 947,48
7.	Koszty przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu w tym: – rezerwy na świadczenia pracownicze – odpis aktualizujący wartość należności - netto	(+)	261 245,98 259 157,00 2 088,98
8.	Koszty podatkowe, nie wpływające na wynik brutto roku bieżącego: – wykorzystany odpis aktualizujący środki trwałe- likwidacja fizyczna, – spłata rat leasingowych, – hipotetyczne odsetki od zysku przekazanego na kapitał zapasowy, – poniesiony koszt remontu środka trwałego w kwocie odniesionej na rozliczenia międzyokresowe kosztów.	(-)	1 162 407,72 136 169,42 19 948,68 25 456,28 980 833,34
9.	Strata podatkowa	(-)	400 971,65
10.	Zmniejszenie straty (art. 18f ustawy pdop)	(+)	731 763,41
11.	Dochód (w. 9 +10)	(+)	330 794,76
12.	Darowizny uznane podatkowo – do odliczenia od dochodu za 2024r.	(-)	33 079,00
13.	Podstawa opodatkowania (w. 11-12)	(+)	297 712,76
14.	Podatek dochodowy do rozliczenia z Urzędem Skarbowym (w. 13 x 19%)		56 565,00
15.	Podatek dochodowy bilansowy (poz. 14 +/- podatek aktywowany/odroczoney)		29 921,00

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

Okres	2023 r.	2024 r.
Kwota zł	138 626,07	79 054,55

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

- nie dotyczy

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

Przychody:

1) rekompensaty i wyrównania do cen ciepła 235 101,24 zł,

- ustawą z dnia 15 września 2022r. 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 2022r. do 30 czerwca 2025r. 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. do 28 lutego 2024r. 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 ceny maksymalnej. Z chwilą wprowadzenia nowej taryfy dla ciepła od 01 marca 2024r. przysługiwały wyrównania do cen dla części grup taryfowych.

10. Poniesione w ostatnim roku nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:

2024 r.	1 443 116,08 zł; w tym dot. ochrony środowiska 1 133 051,80 zł
Plan 2025 r.	2 676 250,00 zł; w tym dot. ochrony środowiska 2 591 250,00 zł

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

13. 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		0,00
- środków trwałych		1 254 613,32
R a z e m	(+)	1 254 613,32
A.II.5. Zmiana stanu rezerw		
- stan rezerw na początek roku		2 927 523,82
- stan rezerw na koniec roku		3 366 912,43
R a z e m (wzrost)	(+)	439 388,61
Ad.II.6. Zmiana stanu zapasów		
- stan zapasów na początek roku		1 708 855,24
- stan zapasów na koniec roku		2 581 106,33
R a z e m (spadek)	(+)	872 251,09
A.II.7. Zmiana stan należności		
- stan bilansowy należności krótkoterminowych na początek roku		2 103 540,82
- stan bilansowy należności krótkoterminowych na koniec roku		2 304 662,67
R a z e m (spadek)	(-)	201 121,85
A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem kredytów i pożyczek i zobowiązań finansowych		
- stan zobowiązań krótkoterminowych na początek roku	(-)	4 480 047,56
- stan zobowiązań krótkoterminowych inwestycyjnych na początek roku	(+)	0,00
- stan zobowiązań krótkoterminowych na koniec roku	(+)	5 106 090,50
- stan zobowiązań krótkoterminowych inwestycyjnych na koniec roku	(-)	42 852,29
R a z e m (spadek)	(-)	583 190,65
A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		
- stan długookresowych rozliczeń międzyokresowych na początek roku		
bierne	(-)	76 717,03
czynne	(+)	505 307,00
- stan długookresowych rozliczeń międzyokresowych na koniec roku		
bierne	(+)	45 472,35
czynne	(-)	665 065,00
- stan krótkookresowych rozliczeń międzyokresowych na początek roku		
bierne	(-)	16 183,46
Czynne	(+)	84 895,87

- stan krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych na koniec roku		
bierne	(+)	15 285,42
czynne	(-)	1 294 948,03
R a z e m	(-)	1 401 952,88
A.II.10. Pozostałe pozycje		
- zobowiązania długoterminowe inne (wzrost)	(+)	86 715,00
- rozwiązanie odpisu z tytułu aktualizacji środków trwałych	(-)	16 003,60
- odpis z zysku za 2023 r. na powiększenie ZFŚS	(-)	66 750,50
R a z e m	(+)	3 960,90
B.II.1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
- nakłady na majątek trwały w 2024 r.		1 443 116,08
B.I.4. Zobowiązania związane z budową środków trwałych		
- stan zobowiązań krótkoterminowych na początek roku		0,00
- stan zobowiązań krótkoterminowych na koniec roku		42 852,29
R a z e m (spadek)	(-)	-42 852,29
C.I.2. Kredyty i pożyczki		2 272 926,05
C.II.8. Odsetki od pożyczek i kredytu		376 317,04

V. Informacje:

1. 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 dotyczy
2. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi:
- nie występują
3. Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe:

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie:		Zmiany kol. 4-3
		2023 r.	2024 r.	
1.	2.	3.	4.	5.
1.	Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	17,34	18,40	1,06
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	34,01	34,83	0,82
3.	Zatrudnienie ogółem	51,35	53,23	1,88

4. 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 2023 r.	Dane za 2024 r.	Zmiany kol. 4-3
1.	2.	3.	4.	5.
1.	Wynagrodzenie Zarządu Spółki	208 550,00	195 738,41	- 12 811,59
2.	Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	158 400,00	158 400,00	0,00
3.	Ogółem	366 950,00	354 138,41	- 12 811,59

5. W roku poprzednim i w roku bieżącym nie udzielono ze środków Spółki pożyczek zarówno członkowi Zarządu jak i członkom Rady Nadzorczej Spółki.
6. Wynagrodzenie firmy audytorskiej, należne za rok obrotowy 2024 za badanie ustawowe rocznego sprawozdania finansowego w rozumieniu art. 2 pkt. 1 ustawy o biegłych rewidentach - wynosi 15 000,00 zł netto.

VI. **Objaśnienia niektórych szczególnych zdarzeń:**

1. W sprawozdaniu finansowym za bieżący rok obrotowy nie występują żadne znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.
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:
- Zarząd Spółki podjął decyzję o rozliczeniu w czasie tj. w okresie 36 miesięcy remontu środka trwałego, którego poniesiony koszt w 2024 r. wynosi 1 070 000,00 zł. Kwota, która nie obciążała wyniku finansowego za 2024 r., została wykazana w bilansie zamknięcia w pozycji krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości 980 833,34 zł.
4. Informacje liczbowe zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy ze wskazaniem, że na koniec 31 grudnia 2023 r. wartość sprzedanych materiałów w wysokości 11 572,38 zł figuruje w RZiS w poz. A.IV, natomiast za 2024 r. sprzedaż materiałów w kwocie 23 732,94 zł wykazana została w poz. D.IV.

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. Zagrożenia związane z wybuchem wojny w Ukrainie, które wywarły znaczący wpływ na działalność Spółki w 2022 r. były odczuwalne również w 2024 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;
 - jako główny czynnik który miał negatywny wpływ na jednostkę w 2024 roku, należy wskazać, że dostępny na rynkach światowych miał węgiel, 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 2025 nie widzimy zagrożeń w jego podaży;
 - agresja Rosji na Ukrainę wpłynęła również na wysoki poziom cen paliwa gazowego w 2022 i 2023r., w którym to Spółka zawarła kontrakt z PGNiG na okres do końca 2024r. KEC „KOMEK” zgodnie z przepisami był podmiotem nieuprawnionym

do skorzystania z ochrony taryfowej gazowej, która przysługiwała min. gospodarstwom domowym, bądź do lokalnej produkcji ciepła. Nierówne traktowanie odbiorców paliwa gazowego spowodowało, że cena zakupu gazu w Spółce za 2024r. była na wysokim poziomie. Jednakże obciążenia za dostawę ciepła uprawnionym odbiorcom ze źródeł gazowych, zostały złagodzone przysługującymi KRC „KOMEK” dopłatami do cen;

- 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;
- Spółka nie jest zobligowana do nabywania certyfikatów CO₂, które są notowane na giełdzie w euro oraz nie zakłada 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.

2. 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 2024.

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
2025-03-27 07:47:07	Teresa Szymańska
2025-03-27 08:54:48	Krystian Abramowicz