

Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Lubań Sp. z o.o.

Pl. 3-go Maja 11, 59-800 Lubań

**SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI
PRZEDSIĘBIORSTWA ENERGETYKI CIEPLNEJ LUBAŃ SP. Z O.O.**

za rok obrotowy od 01.01.2020 – 31.12.2020 r.

1. Podstawowe dane o przedsiębiorstwie

1.1. Pełna nazwa jednostki:

Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Lubań Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (PEC Lubań Sp. z o.o.)

1.2. Siedziba

Lubań (59-800), Pl. 3-go Maja 11

1.3. Forma prawna i organ rejestrowy

Spółka powstała z mocy prawa z dniem 01 lipca 1997 r. jako Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Spółka jest zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w Sądzie Rejonowym dla Wrocławia - Fabrycznej, IX Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000060384, pn. Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Lubań Sp. z o.o.

1.4. Przepisy prawa oraz uzyskane zezwolenia i koncesje regulujące działalność jednostki

Spółka działa w oparciu o:

- Umowę Spółki Repertorium A Nr 4531/2017 z 26.07.2017 tekst jednolity z 21.06.2018 r.
- Prawo spółek handlowych,
- Ustawę o gospodarce komunalnej,
- Prawo energetyczne i akty wykonawcze,
- Prawo ochrony środowiska,
- Ustawę o rachunkowości,
- Koncesję na wytwarzanie Nr WCC/6/375/U/1/98/AP ze zm. (ostatnia zmiana miała miejsce 31 lipca 2018 r. - OWR.4110.44.2018.375.MŚ)
- Koncesję na przesył i dystrybucję Nr PCC/3/375/U/1/98/AP ze zm. (ostatnia zmiana miała miejsce 30 lipca 2007 r. - PCC/3-ZTO/375/W/OWR/2007/MB)
- Taryfę na ciepło Nr OWR.4210.34.2020.375.XIX.MK z 10.06.2020
- Inne obowiązujące akty prawne.

1.5. Przedmiot działalności jednostki:

Przedmiotem działalności Spółki jest:

- wytwarzanie energii cieplnej i jej przesył do miejsca odbioru,
- dystrybucja ciepła,
- zbiór biomasy do celów produkcji energii cieplnej,
- działalność usługowa związana z nadzorem, obsługą i konserwacją kotłowni lokalnych i innych obiektów użyteczności publicznej,
- wykonywanie i remonty rurociągów przesyłowych energii cieplnej
- wykonywanie instalacji elektrycznych,

- wykonywanie i remonty instalacji centralnego ogrzewania i wentylacyjnych,
- wykonywanie instalacji gazowych,
- działalność usługowa związana z uprawami rolnymi,
- doradztwo.

1.6. Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy wyniósł 5 635 000,0 tys. zł i dzieli się na 11 270 udziałów po 500 zł każdy. 100% udziałów jest własnością Gminy Miejskiej Lubań.

2.1. Zarząd i reprezentacja Spółki

Organem zarządzającym spółką w 2020 r. był Zarząd jednoosobowy, reprezentowany przez Prezesa Zarządu. W minionym okresie sprawozdawczym funkcję tę pełnił:

- Przemysław Kuchmistrz (w terminie od 01.09.2018 r. do 31.12.2020 r.) oraz aktualnie.

Uprawnionym do reprezentowania Spółki jest Prokurent w osobie:

- Pani Kaja Janina Tutak (prokura samoistna) od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. oraz aktualnie.

2.2. Rada Nadzorcza

Organem nadzorującym spółkę w 2020 r. była Rada Nadzorcza w składzie.

Tab. 1: Skład organu nadzorującego w roku 2020 i do dnia sporządzenia sprawozdania

Imię i nazwisko	Stanowisko i okres pełnionej funkcji
Tadeusz Sudoł	Przewodniczący w terminie od 01.01.2020 r. - 31.12.2020 r. oraz aktualnie
Marek Zalisko	Członek RN w terminie od 01.01.2020 r. - 31.12.2020 r. oraz aktualnie
Marzena Maria Różańska	Członek RN w terminie od 01.01.2020 r. - 31.12.2020 r. oraz aktualnie
Jarosław Ludowski	Sekretarz RN w terminie od 01.01.2020 - 31.12.2020 r. oraz aktualnie
Daniel Wergieluk	Członek RN w terminie od 01.01.2020 r. - 31.12.2020 r. oraz aktualnie

2.3. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w 2020 r. w PEC Lubań Sp. z o.o. wyniosło 45,15 osób (45,37 osób w 2019 r.). Na dzień 31.12.2020 r. zatrudnionych było 44 pracowników (w tym 6 kobiet) co stanowi wzrost o jedną osobę w porównaniu z końcem 2019 r. Strukturę zatrudnienia i wykształcenia przedstawiono w tab. 1.

Tab. 2: Struktura zatrudnienia – stan na 31.12.2020 r.

Treść	Ilość osób	Udział procentowy
Zatrudnienie ogółem:	44	100,0%
Stanowiska robotnicze	31	70,5%
Stanowiska nierobotnicze	13	29,5%
Struktura wykształcenia i uprawnienia:	44	100,0%
Z wyższym	7	15,9%
Z średnim	23	52,3%
Z zawodowym	11	25,0%
Z podstawowym	3	6,8%

W 2020 r. na szkolenia pracowników przeznaczono 17 tys. zł (o 31,5 tys. zł mniej w porównaniu do roku poprzedniego z uwagi na panującą sytuację związaną z COVID-19).

3. Systemy zaopatrzenia w energię

3.1. Źródła ciepła:

Spółka posiada osiem kotłowni o mocy:

- ciepłownia „Piast”	-	24,450 MW
- ciepłownia „Śródmieście”	-	6,900 MW
- kotłownia gazowa ul. Kolejowa 36	-	0,170 MW
- kotłownia gazowa ul. Kościuszki 4	-	0,270 MW
- kotłownia gazowa ul. Mickiewicza 6	-	0,160 MW
- kotłownia gazowa ul. Mickiewicza 1B	-	0,060 MW
- kotłownia gazowa ul. Rzemieślnicza 3	-	0,060 MW
- kotłownia gazowa ul. Dolna 8	-	0,146 MW
- ogółem moc zainstalowana	-	32,216 MW

Wykorzystanie źródeł ciepła w 2020 r. wynosiło:

- moc zainstalowana	-	32,216 MW
- moc osiągalna	-	30,216 MW
- moc zamówiona	-	23,16 MW
- straty przesyłu	-	3,1 MW
- potrzeby własne	-	0,50 MW
- stopień wykorzystania	-	89%

W roku 2020 wyprodukowano łącznie 189 104 GJ tj. ok. 1,5% więcej niż w 2019 r.

Spółka zużyła:

- miału węglowego o wart. opał. 23,00 MJ/kg - 6 755,00 Mg (spadek o 10%)
- słomy o wartości opałowej 14,93 MJ/kg - 4 513 Mg (wzrost o 60%)
- gazu kl. GZ 50 o wart. opał. 36 000 GJ/m³ - 99,697 tys. m³ (spadek o 14%)

3.2. System ciepłowniczy:

Ze względu na strukturę rynku firma jest naturalnym monopolistą, co nie oznacza jednak braku konkurencji. Konkurencyjność firmy monitorowana jest w odniesieniu do jednostkowego kosztu ciepła możliwego do uzyskania z innych dostępnych źródeł ciepła. Na obszarach miasta objętych zasięgiem sieci ciepłowniczej Miejski Plan Zagospodarowania Przestrzennego określa ciepło sieciowe jako podstawowy sposób zaopatrzenia w ciepło – z możliwością stosowania innych rozwiązań.

Długość sieci cieplnej z przyłączami wzrosła o ok. 100 m i wynosi 20,42 km, w tym:

- sieć tradycyjna - 4,2 km (21%)
- sieć preizolowana - 16,22 km (79%)

Spółka dostarczała ciepło do 635 odbiorców, a wliczając w to odbiorców indywidualnych (mieszkaniowych) liczba ta wynosi 635 (poprzednio 598 co daje wzrost o 6%). Klienci to głównie mieszkańcy miasta Lubań indywidualnie lub w formie zbiorowej jako spółdzielnie bądź wspólnoty oraz podmioty komercyjne, komunalne i inne. Do największych odbiorców ciepła należeli Spółdzielnia Mieszkaniowa Lubań, Ośrodek Szkoleń Specjalistycznych Straży Granicznej, Agromet ZEHS Sp. z o.o., NZOZ Łużyckie Centrum Medyczne i Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji.

W 2020 eksploatowano 187 węzły cieplne (wzrost o 6 węzłów). Wszystkie węzły posiadają system opomiarowania, a węzły będące własnością Spółki wyposażone są w automatyczną regulację pogodową.

4. Ochrona środowiska

Przedsiębiorstwo działa w sektorze energetycznym, w znacznym stopniu regulowanym prawnie w zakresie środowiskowym, energetycznym i zasad obrotu energetycznego poprzez Prawo Energetyczne, Prawo Ochrony Środowiska, Ustawę o Efektywności Energetycznej Ustawę o odpadach i pochodne od nich akty wykonawcze. Działanie i rozwój firmy podporządkowane jest uwarunkowaniom wynikającym z ww. aktów prawnych.

Spółka posiada następujące decyzje:

- Decyzja RŚ-6226.2.2016 wydana w dniu 27.10.2016 przez Starostę Lubańskiego na czas nieoznaczony. Zawiera zezwolenie na udział w Systemie Handlu Uprawnieniami do Emisji CO₂ oraz zatwierdzony plan monitorowania emisji CO₂.
- Decyzja RŚ.6224.3.2013 wydana w dniu 18.12.2013 r. przez Starostę Lubańskiego, decyzja RŚ.6224.1.2015 wydana w dniu 26.03.2015 r. przez Starostę Lubańskiego i

Decyzja RŚ.6224.1.2017 wydana w dniu 18.04.2017 r. przez Starostę Lubańskiego. Obowiązują do dnia 31.12.2023 r. - zawierają zezwolenie na emisję do powietrza z kotłowni Piast.

- Decyzja RŚ.6341.15.2014 wydana w dniu 12.05.2014 r. przez Starostę Lubańskiego i decyzja RŚ.6341.10.2015 wydana w dniu 19.05.2015 r. przez Starostę Lubańskiego obowiązują do dnia 30.04.2024 r. i dotyczą zezwolenia na odprowadzanie wód opadowych z kotłowni Piast.

Zakres prowadzonej przez Spółkę działalności nie wymaga regulacji gospodarki odpadowej decyzjami administracyjnymi. Spółka jest zarejestrowana w systemie BDO pod numerem 000144084 nadanym przez Marszałka WD w sierpniu 2019 roku.

Duże znaczenie na oddziaływanie przedsiębiorstwa na środowisko ma produkcja ciepła z odnawialnych źródeł energii. Spalanie biomasy pozwoliło na ograniczenie ilości emitowanego gazu cieplarnianego jakim jest dwutlenek węgla. W roku 2020 udział ciepła wytworzonego z odnawialnych źródeł energii tj. ze słomy wzrósł do poziomu 54 176 GJ, w łącznej ilości ciepła dostarczonego do sieci wyniósł 29,1%.

Tab. 3: Emisje z kotłowni Piast w 2020 r.

Substancja	Wg Decyzji	Jedn. miary	Emisje w 2020 r.
Pył	43,742	Mg	3,921
Dwutlenek siarki ⁰	91,615	Mg	48,662
Dwutlenek azotu	33,305	Mg	28,812
Dwutlenek węgla		Mg	12 269
Tlenek węgla		Mg	55,880
Benzo-a-piren		kg	10,81
Sadza		Mg	0,540

Tab. 4: Zużycie paliw w kotłowni Piast w 2020 r.

Rodzaj materiału, surowca, paliwa	Wg pozwolenia	Dane za 2020 rok
Miał węgla kamiennego		
Ilość [Mg]	n.d.	6 755,0
Wartość opałowa [MJ/kg]	n.d.	23,00
Zawartość popiołu [%]	n.d.	20,00
Zawartość siarki [%]	n.d.	0,60
Słoma zbożowa		
Ilość [Mg]	n.d.	4 513,0
Wartość opałowa [MJ/kg]	n.d.	14,93
Zawartość popiołu [%]		2,5

Wysokie standardy jakości w zakresie realizowanej polityki ochrony środowiska potwierdzone zostały podczas audytu Zintegrowanego Systemu Zarządzania Jakością w grudniu 2020 r. w zakresie norm: ISO 9001:2015 – zarządzanie jakością, ISO 50001:2018 – zarządzanie energią i 14001:2015 – zarządzanie środowiskowe.

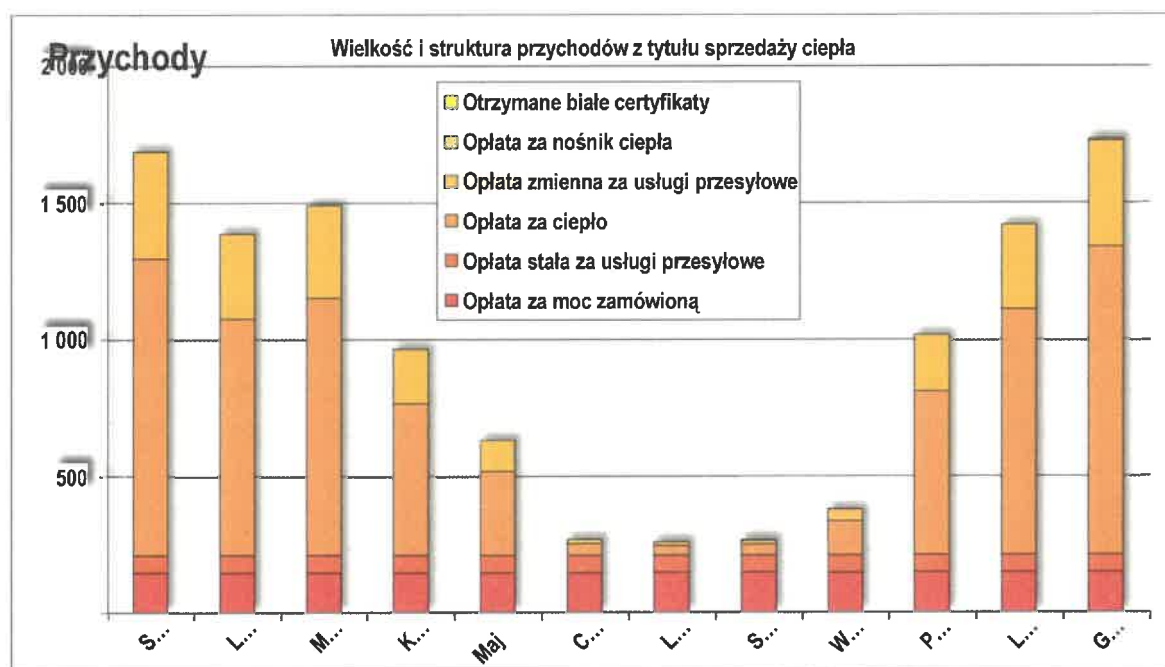
5. Sytuacja dochodowa

5.1. Struktura przychodów:

Kwota przychodów w 2020 w stosunku do roku poprzedniego spadła o 4% tj. o 510 tyś. zł mniej w stosunku do poprzedniego roku. Głównym źródłem przychodów PEC Lubań jest sprzedaż ciepła, która w porównaniu do ubiegłego roku zwiększyła się o 22%. W 2020 r. przychody z tego tytułu wyniosły 12 116 tyś. Zł. Spadła wartość pozostałych przychodów operacyjnych – od lat na ww. pozycję składa się głównie wartość rozliczanych w czasie (równoległe do amortyzacji) środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie oraz przyznane darmowe emisje, gdzie wycena w porównaniu do ubiegłych lat jest mniejsza z powodu mniejszej ilości darmowych jednostek przyznawanych z roku na rok jednostce.

W roku 2020 sprzedano 157 036 GJ mniej o 2008 GJ niż w 2019 roku. Nie wpłynęło to na spadek przychodów ze względu na renowację warunków taryfy z URE i podwyższenie skorygowaną o koszt zakupu emisji CO₂.

Rys. 1: Wielkość i struktura przychodów z tytułu sprzedaży ciepła



Tab. 5.: Struktura przychodów w 2018, 2019 i 2020 r.

TREŚĆ	Kwota			Udział		
	2020 r.	2019 r.	2018 r.	2020 r.	2019 r.	2018 r.
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	12 731,52	13 005,41	11 019,01	97,1%	96,6%	97,5%
D. Pozostałe przychody operacyjne	366,87	433,52	281,49	2,8%	3,2%	2,5%
G. Przychody finansowe	8,26	27,06	0,29	0,1%	0,2%	0,0%

5.2. Struktura kosztów:

Łączna wartość kosztów spadła w porównaniu z poprzednim rokiem o 334,75 tys. zł (3%) do poziomu 12 973,74 tys. zł. Wśród kosztów działalności operacyjnej wynoszącej aż 96,2 % całości kosztów, największy udział mają zużycie materiałów i energii (35%), wynagrodzenia (24%) i amortyzacja (19,5%).

Tab. 6: Struktura kosztów ogółem w 2018, 2019 i 2020 r.

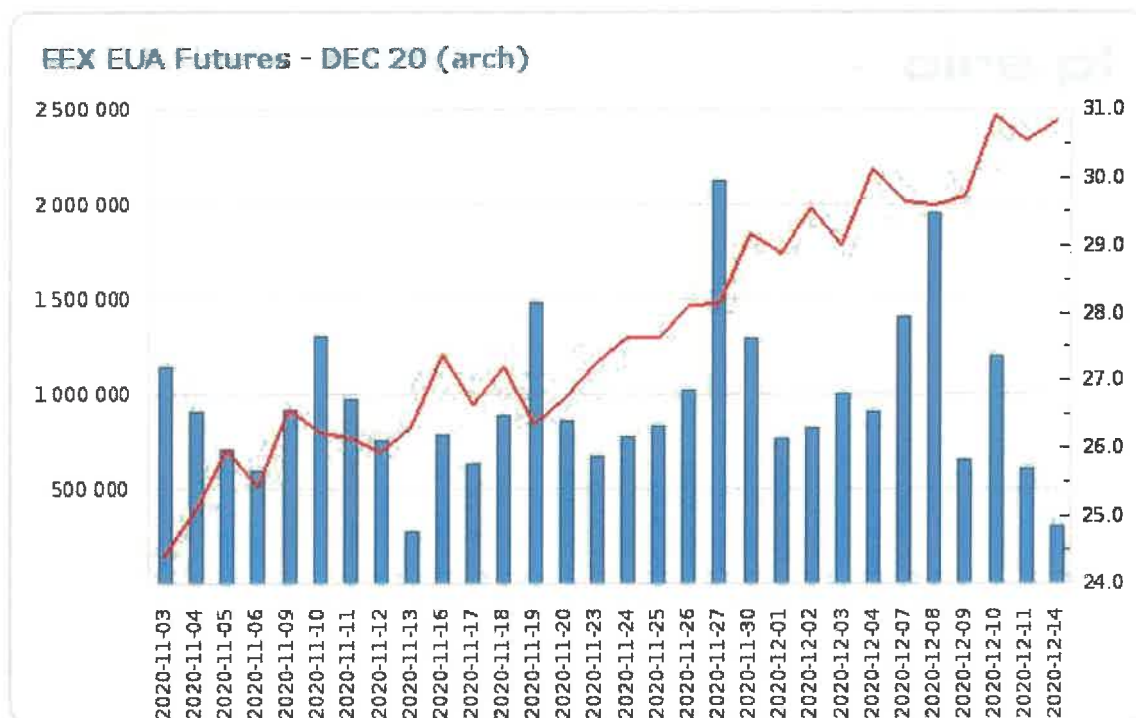
TREŚĆ	Kwota			Udział		
	2020 r.	2019 r.	2018 r.	2020 r.	2019 r.	2018 r.
B. Koszty działalności operacyjnej	12 487,08	12 955,85	11 350,57	96,2%	97,5%	98,8%
I. Amortyzacja	2 532,87	2 627,89	1 869,43	19,5%	19,8%	16,3%
II. Zużycie materiałów i energii	4 662,07	5 204,40	4 653,62	35,9%	39,2%	40,5%
III. Usługi Obce	769,86	786,82	735,77	5,9%	5,9%	6,4%
IV. Podatki i opłaty, w tym:	537,94	509,07	479,11	4,1%	3,8%	4,2%
V. Wynagrodzenia	3 169,40	2 970,37	2 660,33	24,4%	22,3%	23,2%
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	761,01	765,93	686,79	5,9%	5,8%	6,0%
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	36,39	75,25	60,93	0,3%	0,6%	0,5%
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	17,54	16,12	204,60	0,1%	0,1%	1,8%
E. Pozostałe koszty operacyjne	412,05	236,16	48,51	3,2%	1,8%	0,4%
F1. Zysk (strata) z pozostałej działalności operacyjnej (D-E)	-45,18	197,36	232,99			
H. Koszty finansowe, w tym:	74,61	98,59	91,73	0,6%	0,7%	0,8%
I. Odsetki	19,50	79,09	91,73	0,2%	0,6%	0,8%

W roku 2020 mamy spadek kosztów działalności operacyjnej o 1,3% w stosunku do roku ubiegłego. Najistotniejszy wpływ na spadek kosztów zużycia materiałów i energii miał w 2020 r. zwiększenie produkcji ciepła ze spalania słomy niż węgla, a także oszczędne wydatkowanie na bieżące potrzeby w tym zejście ze stanów magazynu technicznego.

Rys. 2: Kurs uprawnień EUA w okresie od 03.11.2020 do 14.12.2020 r. [źródło: www.handel-emisjami-co2.cire.pl]

Handel uprawnieniami do emisji na giełdzie EEX EUA Futures - DEC 20 (arch)

ostatnie 30 dni notowań.



Kwota amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych, związana z umorzeniem uprawnień do emisji CO₂ w porównaniu do końca zeszłego roku jest na niższa o 195 tyś zł mimo, że darmowych uprawnień jest o 776 szt. mniej.

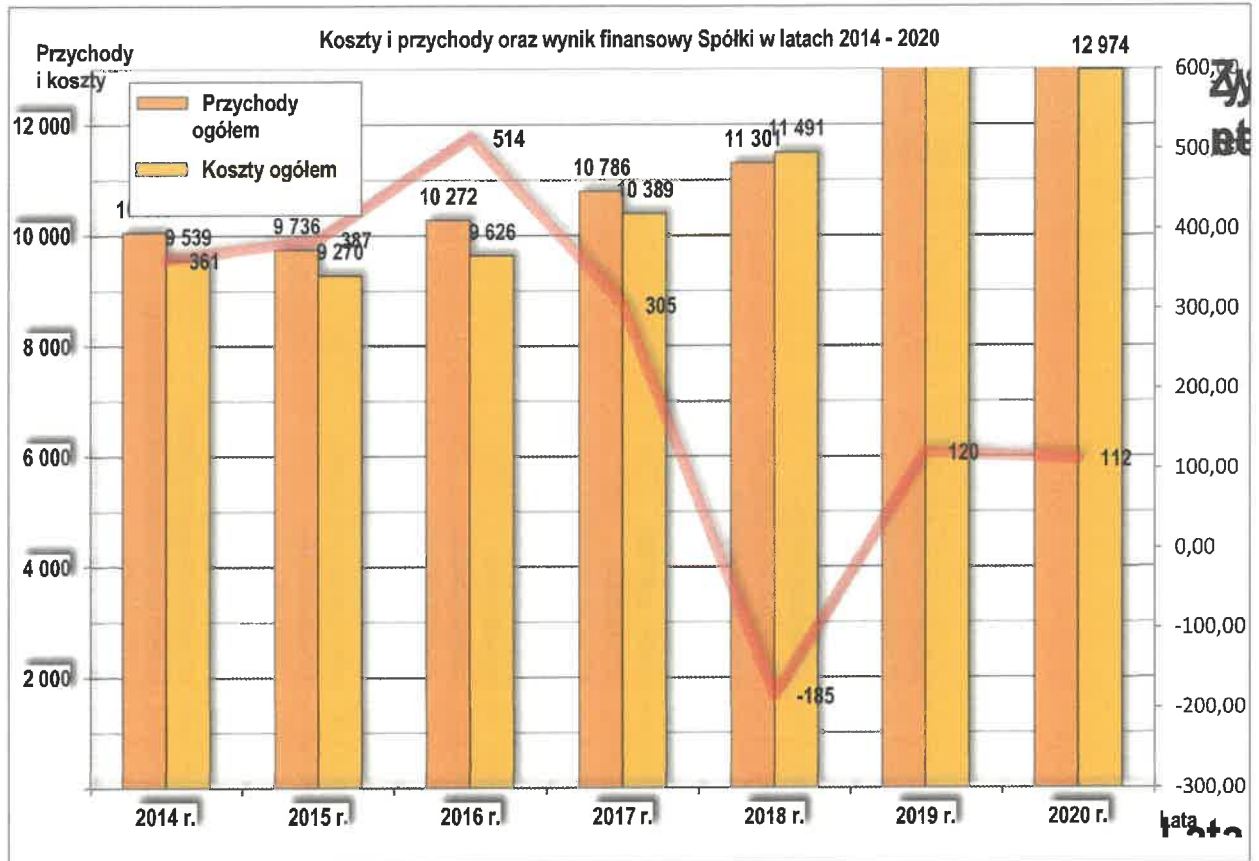
5.3. Struktura zysku:

Spółka w 2020 zakończyła rok z wypracowanym zyskiem netto w wysokości 111,63 tyś zł. W obliczu tak wysokich kosztów operacyjnych jest to bardzo korzystna sytuacja.

Tab. 7: Struktura zysku w latach 2014-2020r.

TREŚĆ	Kwota							2020 r.	2020 r.
	2014 r.	2015 r.	2016 r.	2017 r.	2018 r.	2019 r.	2020 r.		
Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	9 442,25	9 318,49	10 011,64	10 394,20	11 019,01	13 005,41	12 731,52	97,1%	
Koszty działalności operacyjnej	9 330,11	9 108,92	9 455,04	10 201,67	11 350,57	12 955,85	12 487,08	96,2%	
Pozostałe przychody operacyjne	603,61	417,24	258,60	391,79	281,49	433,52	366,87	2,8%	
Pozostałe koszty operacyjne	74,36	49,70	74,30	100,66	48,51	236,16	412,05	3,2%	
Przychody finansowe	4,39	0,40	1,38	0,33	0,29	27,06	8,26	0,1%	
Koszty finansowe	134,94	111,23	96,30	86,87	91,73	98,59	74,61	0,6%	
Wynik finansowy netto	361,41	386,78	514,18	304,62	-185,06	119,78	111,63	0,0%	

Rys. 3: Przychody i koszty oraz wynik finansowy w latach 2014 – 2020.



Pomimo stabilnego wolumenu sprzedaży, charakteryzujący się dużą inercją model kształtowania przychodów w oparciu o taryfy przedkładane do URE, niesie pewne ryzyko braku odzwierciedlenia fluktuacji rynkowych cen kluczowych dla przedsiębiorstwa składników kosztowych w cenach i stawkach opłat za ciepło. Dopiero po wprowadzeniu nowej taryfy można negatywne skutki nagłych wzrostów kosztów działalności podstawowej niwelować ale często dzieje się to z opóźnieniem nawet do kilku miesięcy.

5.4. Wskaźniki rentowności:

Wygenerowany zysk w roku 2020 spowodował, że wskaźniki w porównaniu z zeszłym rokiem są na podobnym poziomie co oznacza, że spółka prowadzi jednolitą politykę finansową zachowując ostrożność w wydatkowaniu.

Rentowność sprzedaży netto (zysk netto / przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi) wyniosła 0,88% (0,92% w 2019 r.). Wskaźnik rentowności aktywów netto informujący o zdolności spółki do wypracowywania zysków w kontekście efektywnego gospodarowania jej majątkiem utrzymuje stały poziom 0,67% (0,69% w 2019 r.).

Tab. 8.: Wskaźniki rentowności w latach 2015-2020 r.

TREŚĆ	Lata						Zmiana 2020/2019
	2020 r.	2019 r.	2018 r.	2017 r.	2016 r.	2015 r.	
Rentowność							
Rentowność aktywów netto	0,67%	0,70%	-1,06%	1,89%	3,29%	2,46%	-0,03
Rentowność aktywów trwałych netto	0,88%	0,91%	-1,39%	2,34%	3,91%	2,95%	-0,03
Rentowność sprzedaży netto	0,88%	0,92%	-1,68%	2,93%	5,14%	4,15%	-0,04
Rentowność netto	0,85%	0,89%	-1,64%	2,82%	5,01%	3,97%	-0,04
Rentowność kapitałów własnych netto	1,20%	1,31%	-2,06%	3,33%	5,81%	4,64%	-0,10
Zwrot w latach	83,2	76,6	-48,6	30,1	17,2	21,6	
Skorygowana rentowność majątku	0,77%	1,08%	-0,64%	2,33%	3,79%	3,03%	-0,31
Dźwignia finansowa	0,43%	0,23%	-1,42%	1,00%	2,02%	1,61%	0,21
Rentowność inwestycji	1,23%	1,72%	-1,79%	3,55%	5,63%	4,00%	-0,50

Ostatni z prezentowanych w tab. 8 wskaźników - dźwignia finansowa - odzwierciedla bezpośredni wpływ struktury kapitału, a w konsekwencji kosztów finansowych, na efektywność wykorzystania kapitałów własnych. Podniesienie lub obniżenie stopy zwrotu z kapitału własnego zależy od udziału kapitału obcego w finansowaniu działalności gospodarczej. Dodatnia (korzystna) wartość wskaźnika wskazuje, że wypracowany w przedsiębiorstwie zysk operacyjny jest wyższy od kwoty odsetek lub udziału kapitałów obcych w całości pasywów.

6. Sytuacja kapitałowo-majątkowa

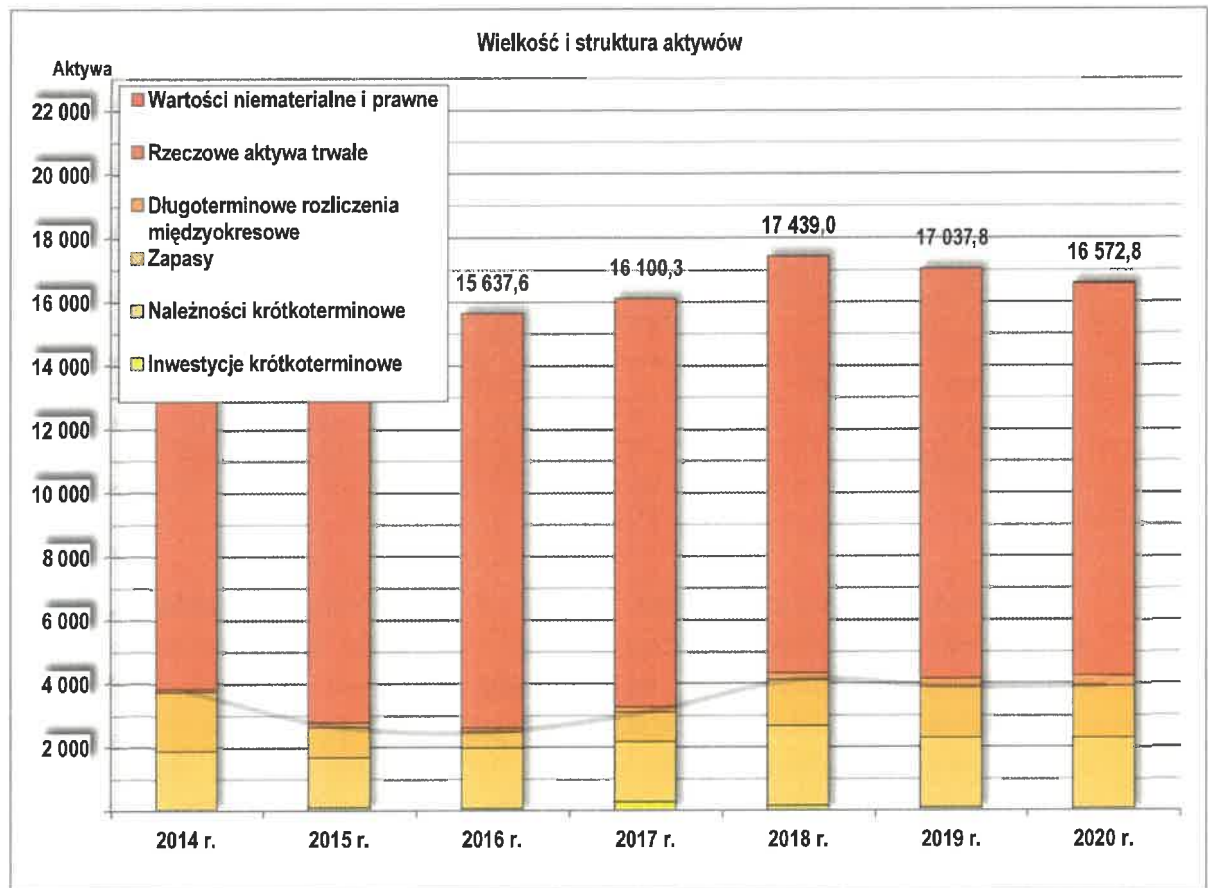
6.1. Wielkość i struktura aktywów:

Suma bilansowa wyniosła 16 573 tys. Zł. Dynamika bilansu w relacji roku 2020 do roku 2019 wykazuje spadek wartości aktywów o 3%, przy równoczesnym spadku aktywów trwałych o 4%, a aktywów obrotowych wzrost o 1%.

Tab. 9: Wskaźniki majątkowe aktywów.

TREŚĆ	Lata						Zmiana 2020/2019
	2020 r.	2019 r.	2018 r.	2017 r.	2016 r.	2015 r.	
Wskaźniki majątkowe							
Stopień zużycia majątku	61,78%	59,59%	55,68%	56,09%	55,83%	51,70%	2,19
Wykorzystanie majątku trwałego	1,01	0,99	0,83	0,80	0,76	0,71	1,66
Udział aktywów trwałych w aktywach	76,43%	75,44%	76,50%	80,80%	84,15%	83,30%	0,99
Udział aktywów obrotowych w aktywach	23,57%	22,26%	23,50%	19,20%	15,85%	16,70%	1,31
Udział kapitałów własnych w pasywach	56,07%	53,82%	51,61%	56,86%	56,60%	52,93%	2,25
Udział rezerw i zobowiązań w pasywach	43,93%	46,18%	48,39%	43,14%	43,40%	47,07%	-2,25

Rys. 4.: Wielkość i struktura aktywów w latach 2014 – 2020.

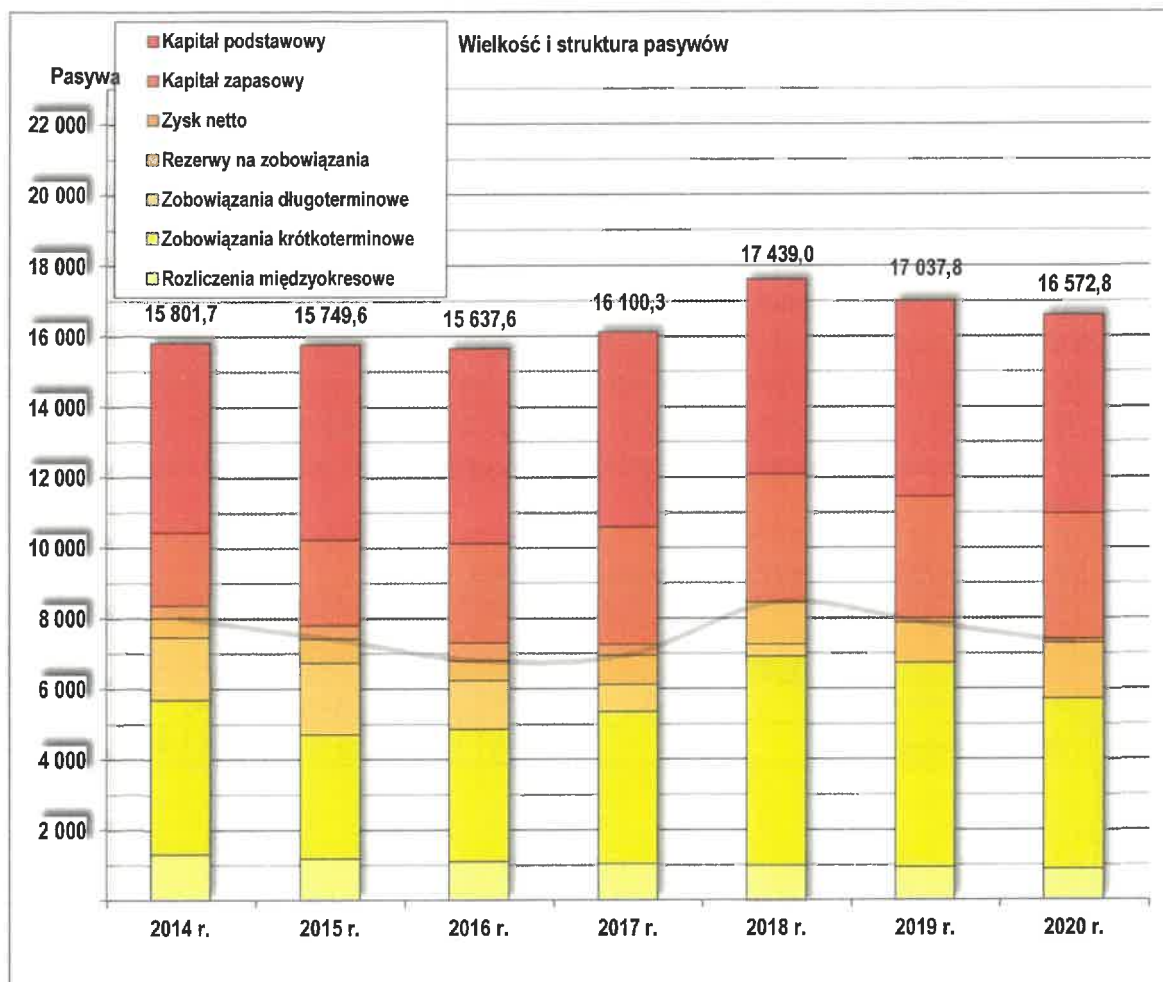


Wysoki udział majątku wykorzystywanego w przedsiębiorstwie powyżej roku jest typowy dla całej branży, w której niezbędne jest posiadanie dużej ilości środków trwałych. Ze względu na funkcjonowanie jednostki w warunkach monopolu naturalnego, związany ze strukturą aktywów brak elastyczności nie przekłada się na zagrożenie dla działalności w warunkach gwałtownej zmiany koniunktury.

6.2. Wielkość i struktura pasywów:

Struktura pasywów charakteryzowała się nieco mniejszą zmiennością i tak udział kapitałów własnych w finansowaniu aktywów wyniósł 56% (w roku 2019 wynosił on 53,82%). Spadła wartość kapitałów długoterminowych oraz kapitałów krótkoterminowych.

Rys. 5: Wielkość i struktura pasywów w latach 2014 – 2020.



Kapitał własny Spółki (wartość bilansowa jednostki) na dzień kończący rok obrotowy wyniósł 9 293 tys. zł zwiększył się w stosunku do roku ubiegłego o 1%. Na zmianę kapitałów własnych wpływ miał zysk netto oraz zwiększenie kapitałów zapasowych o zysk za 2019 rok oraz podwyższenie kapitału podstawowego.

Tab. 10: Wskaźniki majątkowe pasywów.

TREŚĆ	Lata						Zmiana 2020/2019
	2020 r.	2019 r.	2018 r.	2017 r.	2016 r.	2015 r.	
Złota reguła finansowania	127,65%	116,54%	106,64%	131,81%	130,39%	112,44%	11,11
Udział kapitałów własnych w pasywach	56,07%	53,82%	51,61%	56,86%	56,60%	52,93%	2,25
Udział rezerw i zobowiązań w pasywach	43,93%	46,18%	48,39%	43,14%	43,40%	47,07%	-2,25

Łączna wartość zobowiązań i rezerw na zobowiązania wyniosła 7 280 tys. zł tj. o 7% mniej niż w roku ubiegłym. Udział ww. pozycji w pasywach spadł z 46% do 44%. Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe łącznie spadły z 5 792,6 tys. zł do 4 820,3 tys. zł.

Wskaźnik struktury pasywów, zwany również złotą regułą finansowania, we wszystkich analizowanych latach przyjmuje wartość powyżej 100%. Oznacza to przewagę

kapitałów własnych nad zobowiązaniami i rezerwami na zobowiązania, co wskazuje na bezpieczeństwo finansowe prowadzonej działalności. Dalsze zwiększanie udziału kapitałów obcych w kontekście wskaźników struktury pasywów i dźwigni finansowej, stanowiłoby jednak zjawisko negatywne.

6.3. Wskaźniki analizy poziomej bilansu.

Kluczowym z punktu widzenia analizy poziomej wskaźnikiem jest złota reguła bilansowania. Powyższa reguła (wartość wskaźnika poniżej 100%) stosowana jest najczęściej przez przedsiębiorstwo stosujące konserwatywną, bezpieczną politykę finansową. Zgodnie z tą zasadą trwałe składniki aktywów, charakteryzujące się niskim tempem zamiany na gotówkę, powinny być finansowane bardziej stabilnymi kapitałami długoterminowymi. Przedsiębiorstwo wykazuje wartość wskaźnika w wysokości 89,85%. Ze względu na udział aktywów trwałych w majątku jednostki są to typowe wartości dla branży.

Tab. 11: Wybrane wskaźniki analizy poziomej bilansu.

TREŚĆ	Lata						Zmiana 2020/2019
	2020 r.	2019 r.	2018 r.	2017 r.	2016 r.	2015 r.	
Złota reguła bilansowa	89,85%	80,39%	78,34%	81,20%	77,46%	73,75%	9,47
Złota reguła bilansowa II	132,91%	166,49%	162,13%	154,29%	164,35%	153,56%	-33,58

7. Sytuacja finansowa

7.1. Przepływy pieniężne

Rachunek przepływów pieniężnych wykazuje zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę 38 tys. zł. W roku obrotowym 2020 Spółka wygenerowała środki pieniężne z działalności operacyjnej w wysokości 2 305 tys. zł. Na działalności inwestycyjnej uzyskano ujemne przepływy w wysokości 1 668 tys. zł, z czego praktycznie całość związana była z nabyciem środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych. Świadczy to z jednej strony o skoncentrowaniu się na działaniach służących rozwojowi przedsiębiorstwa w ramach działalności inwestycyjnej, z drugiej na konieczności spełnienia obowiązku zakupu uprawnień do emisji CO₂ w celu ich umorzenia. W 2020 spadło zadłużenie z tytułu kredytów i pożyczek z 3 429 tys. zł do 2 771 tys. zł. Stąd przepływy pieniężne z działalności finansowej, wykazują stratę w wysokości 675 tys. zł.

7.2. Wskaźniki płynności finansowej:

Wskaźnik płynności bieżącej (I stopnia - aktywa obrotowe ogółem / zobowiązania krótkoterminowe) informuje o potencjalnej zdolności do spłaty bieżących zobowiązań za pomocą krótkoterminowych aktywów. Pożądaną wartość tego wskaźnika (od 1,2 do 2,0) wywodzi się z reguły odnoszącej się do poziomu kapitału obrotowego netto (aktywa obrotowe minus zobowiązania bieżące), który dla bezpiecznie finansujących się przedsiębiorstw powinien być większy od zera. W spółce od lat wartość wskaźnika wynosi

mniej niż wartość uznawana za bezpieczną i w 2020 r. wynosi on 0,81 (wzrost o 14 pkt), ale mieści się w zakresie typowym dla branży – pudełko (szerokość przedziału pomiędzy kwartylem górnym a dolnym obejmująca 50% przedsiębiorstw branży) przyjmuje wartość pomiędzy 0,55 a 1,71.

Tab. 12: Wskaźniki dot. płynności finansowej i zadłużenia w latach 2015-2020.

TREŚĆ	Lata						Zmiana 2020/2019
	2020 r.	2019 r.	2018 r.	2017 r.	2016 r.	2015 r.	
Płynność finansowa							
Wskaźnik płynności finansowej I stopnia	0,81	0,67	0,69	0,72	0,66	0,75	0,14
Wskaźnik płynności finansowej II stopnia	0,47	0,39	0,45	0,50	0,52	0,47	0,08
Wskaźnik płynności finansowej III stopnia	0,01	0,01	0,02	0,06	0,01	0,03	-0,01
Stopa zadłużenia	29,09%	34,00%	35,97%	31,50%	32,77%	35,27%	-4,91
Wskaźnik pokrycia odsetek	2,67	2,50	-1,07	5,57	7,69	5,19	0,17

Wskaźnik płynności szybkiej (II stopnia - aktywa obrotowe ogółem - zapasy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe / Zobowiązania krótkoterminowe) odzwierciedla natychmiastową zdolność przedsiębiorstwa do spłaty zaciągniętych zobowiązań. Optymalna jego wartość powinna mieścić się w przedziale od 1,0 do 1,2. W spółce wynosi on obecnie 0,47 (wzrost o 8 pkt).

Wskaźnik płynności natychmiastowej (III stopnia - inwestycje krótkoterminowe / zobowiązania krótkoterminowe) pokazuje jaką część zaciągniętych zobowiązań firma jest w stanie pokryć posiadanymi środkami pieniężnymi. W 2020 r. wyniósł on 0,01 bez zmian w stosunku do roku poprzedniego.

Stopa zadłużenia (zobowiązania długoterminowe + krótkoterminowe / aktywa ogółem) wyniosła 29,09% (spadek o 4,91 pkt proc.). Duży spadek w porównaniu do roku ubiegłego związany jest ze spadkiem poziomu zadłużenia kredytem w rachunku bieżącym.

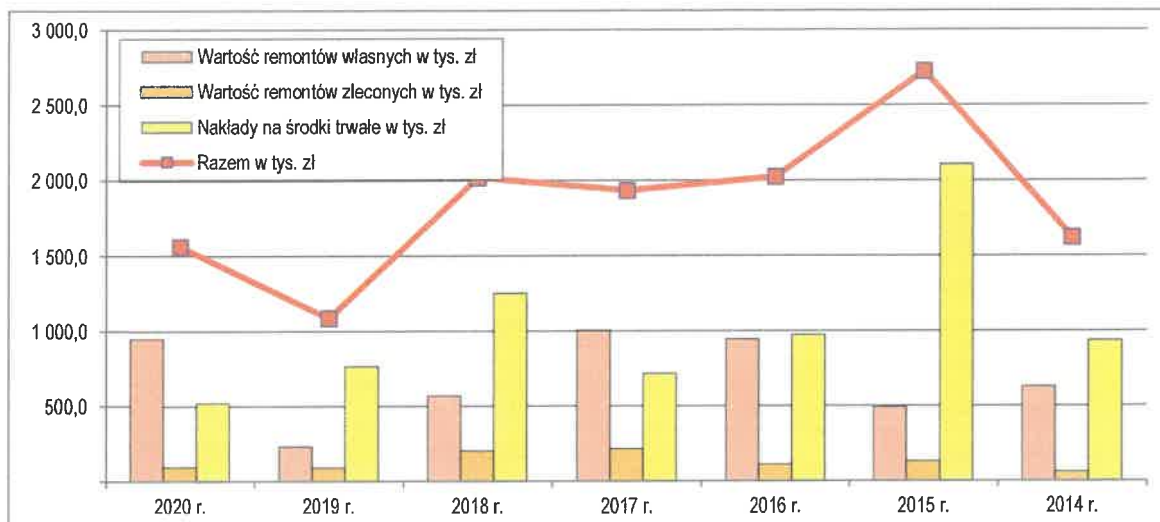
Wskaźnik pokrycia odsetek wynosi 2,67 (2,50 w 2019 r.) (zysk z działalności operacyjnej / koszty finansowe). Istota tego wskaźnika (wartość rekomendowana powyżej 1,0) polega na ocenie ryzyka wystąpienia sytuacji, w której przedsiębiorstwo nie będzie posiadało gotówki aby zapłacić odsetki.

8. Remonty i inwestycje.

Spółka w 2020 r, poniosła mniejsze nakłady na środki trwałe niż w 2019 roku. Wysokość nowych środków w 2020 wyniosła 518,6 tys. zł. Natomiast wartość remontów własnych w porównaniu do roku 2019 była znacznie wyższa i wyniosła 947,0 tys. zł.

W 2020 roku w związku z panującą sytuacją i stanem epidemii odn. COVID-19 spółka nie mogła realizować planów inwestycyjnych 2020 z uwagi na utrudnione kontakty z urzędami (praca zdalna oraz hybrydowa urzędników) a inwestycje są na etapie pozwoleń i decyzji urzędowych.

Rys. 6: Wartość nakładów na środki trwałe i remonty w latach 2014 – 2020



9. Ocena istotnych czynników ryzyka i zagrożeń

Pod koniec 2019 r. po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące koronawirusa. W pierwszych miesiącach 2020 r. wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ nabrał dynamiki.

W związku z koronawirusem uchwalono prawo, które ograniczyła działania w niektórych branżach. Jednak uchwalono także możliwość wykorzystania pomocy Państwa, z której przedsiębiorcy mogą korzystać. Kierownik jednostki zidentyfikował ryzyka i podjął działania w celu ograniczenia kosztów oraz innych obciążeń finansowych.

Wśród nich najistotniejsze to:

1. przejściowy spadek wielkości sprzedaży
2. wystąpienie pogorszenia ściągalności należności;
3. przesunięcie lub brak realizacji części usług, ze względu na ograniczone możliwości operacyjne po stronie kontrahentów,
4. przesunięcia lub brak realizacji części zadań wykonywanych przez podwykonawców Spółki ze względu na ograniczenia wprowadzone przez Rząd
5. cyberatak na infrastrukturę krytyczną Spółki, ze względu na wzmożoną działalność przestępczą w obszarze sieci komputerowych.
6. zaburzenie płynności

Wymienione powyżej ryzyka mogą wystąpić w różnym stopniu nasilenia, w zależności od rozwoju sytuacji epidemiologicznej w Polsce i na świecie. Jednakże jak wspomniano wcześniej nie mają wpływu na ciągłość działania Spółki i jej procesów.

Kierownik Jednostki podjął odpowiednie działania naprawcze m.in.

- Jednostka na bieżąco współpracuje z kontrahentami, podwykonawcami jak i innymi instytucjami w celu minimalizacji ewentualnych skutków finansowych wpływu koronawirusa.
- Klienci zapewniają o chęci powrotu do korzystania z usług, jednostka zobowiązania reguluje na bieżąco.
- Ryzyko znacznej utraty płynności finansowej w bliskiej przyszłości jest niskie dzięki zabezpieczeniu w postaci aktywów finansowych - o wysokim stopniu płynności.

Ponieważ sytuacja wciąż się rozwija Zarząd spółki uważa, że nie jest możliwe przedstawienie szacunków ilościowych potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na wynik finansowy jednostki. Potencjalny wpływ zostanie uwzględniony w ewentualnych odpisach z tytułu utraty wartości aktywów i/lub rezerwach na oczekiwane straty w sprawozdaniu za rok następny. Zdaniem Zarządu na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności.

Trudności w podejmowaniu istotnych decyzji w zakresie modernizacji majątku Spółki sprawia niestabilność rynku praw do emisji i certyfikatów oraz brak lub niestabilność odpowiednich regulacji prawnych w zakresie ustawy Prawo Energetyczne. Szczególnie działania podejmowane przez Urząd Regulacji Energetyki Ciepłej w latach poprzednich (np. zamiana sposobu liczenia zwrotu z kapitału, czy w kolejnym etapie całkowite pozbawienie Spółki prawa do zwrotu z kapitału oraz zmiana metody kalkulacji taryfy, która nastąpiła w roku 2020), wskazują na duże ryzyko w zakresie możliwości kształtowania cen na poziomie zapewniającym rentowność realizowanych inwestycji a co za tym idzie wypracowaniem odpowiedniej wartości zysku netto, z przeznaczeniem na dalsze jego reinwestowanie. Znaczny wzrost cen uprawnień do emisji i opału pokazał trudność w reagowaniu jednostki na gwałtowne zmiany na rynkach dla podstawowych składników kosztowych.

Wśród czynników ryzyka o istotnym znaczeniu jest czynnik w zakresie zdolności przyłączeniowych nowych obiektów. Zmiany w Prawie Budowlanym jakie miały miejsce w ostatnim czasie sprawiły, że Inwestorzy zobligowani są w pierwszej kolejności do przyłączania swoich obiektów do miejskiej sieci ciepłowniczej. W sytuacji gdy Spółka nie zacznie realizować swoich planów inwestycyjnych, może się zdarzyć że nie będzie w stanie przyłączać nowych obiektów (deficyt mocy źródeł wytwórczych, brak nowych odcinków sieci ciepłowniczej) co spowoduje odejście potencjalnych odbiorców do „konkurencji” (gaz, odnawialne źródła energii).

Wśród czynników ryzyka o mniejszym znaczeniu można wyróżnić czynniki ryzyka w zakresie sprzedaży - ograniczony rynek potencjalnych odbiorców i zmniejszenie ilości zakupionego ciepła przez odbiorców ze względu na przeprowadzanie prac termomodernizacyjnych nie odgrywa już tak znaczącej roli. Większość starych budynków przeszła już proces termomodernizacji, a te które zostaną dopiero poddane temu procesowi, nie spowodują znaczącej redukcji sprzedawanego ciepła.

Wśród czynników ryzyka i zagrożeń o najmniejszym znaczeniu można wyróżnić ryzyko wypłacalności. Zarówno dotychczasowa praktyka Spółki (terminowe regulowanie wszystkich zobowiązań) jak i poziom zadłużenia (udział kapitałów obcych typowy dla branży) czy związana z nim płynność finansowa (wspierana przez możliwość korzystania z

kredytu w rachunku bieżącym), nie wskazują na możliwość zaistnienia sytuacji, w której zobowiązania związane z obsługą kredytu nie zostaną przez Spółkę uregulowane w terminie przewidzianym w umowie kredytu, w całości lub częściowo. Wszystkie kredyty i pożyczki otrzymane przez Spółkę są w walucie polskiej, czyli wykluczone jest ryzyko kursowe a podstawą do określenia stopy procentowej jest stawka WIBOR 1M - na chwilę obecną nie istnieje ryzyko związane ze zmianą stopy procentowej.

10. Zamierzenia na 2021 r.

Planowany postęp prac inwestycyjnych uzależniony jest od stopnia pozyskania zewnętrznych środków finansowych potrzebnych do realizacji planowanych zamierzeń. Podpisana została umowa z firmą zewnętrzną KAPE (Krajowa Agencja Poszanowania Energii) na przygotowanie wniosku do NFOŚ. W zakres umowy wchodzi również sporządzenie wstępnej oceny finansowej Spółki na podstawie której będzie można określić dopuszczalną możliwą wielkość zaciąganych zobowiązań finansowych.

W chwili obecnej aktualizowane są kwoty potrzebne na realizację planowanych inwestycji. Z wstępnych wycen wynika już, że są to wartości o wiele wyższe niż było pierwotnie zakładane. Może to spowodować, że zdolność finansowa Spółki będzie niewystarczająca aby zaciągnąć tak wysokie zobowiązania. W związku z tym okazać się może, że należy zmienić zakres planowanych inwestycji lub całkowicie zmienić strategię inwestycyjną w Spółce. Ostateczna decyzja podjęta będzie po sporządzeniu wstępnej oceny finansowej Spółki i po przeprowadzeniu rozmów z NFOŚ.

Do czasu podjęcia ostatecznych decyzji, postęp prac inwestycyjnych przedstawia się następująco:

Realizowana jest umowa z firmą zewnętrzną KAPE na sporządzenie dokumentacji potrzebnej do rozpoczęcia planowanych inwestycji, a mianowicie:

- Sporządzenie studium wykonalności dla wszystkich inwestycji zawierającego różne warianty realizacyjne,
- Sporządzenie dokumentacji projektowej na rozbudowę sieci ciepłowniczej.

Firma KAPE zapewnia finansowanie w/w dokumentacji w stosunku 70% dotacja – 30% wkład własny.

Budowa kotła gazowego 5 MW – sporządzona jest dokumentacja projektowa, kosztorys inwestorski. Jest już prawomocna decyzja pozwolenia na budowę, wykonane i odebrane jest przyłącze gazowe wraz ze stacją redukcyjno-pomiarową. Zadanie przygotowywane jest do ogłoszenia przetargu na jego realizację. Uzależnione to jest od pozyskania zewnętrznych środków finansowych potrzebnych do jego realizacji.

Modernizacja kotła na słomę nr 1 – zwiększenie jego mocy do ok. 5 MW – realizacja tego zadania planowana jest w formule zaprojektuj i wybuduj. Trwają rozmowy z firmą zainteresowaną realizacją tego zadania. Szczegółowe rozwiązania przedstawić ma w/w firma. Ze względu na poziom skomplikowania zadania, kwota potrzebna na jego realizację znacząco wzrosła. W związku z tym, że kwota na realizację wszystkich inwestycji może zostać ograniczona, może zaistnieć konieczność ograniczenia zakresu w/w zadania. Zadanie przygotowywane jest do ogłoszenia przetargu na jego realizację. Uzależnione to jest od pozyskania zewnętrznych środków finansowych potrzebnych do jego realizacji.

Budowa nowej sieci magistralnej wraz z sieciami rozdzielczymi i przyłączami – sporządzona została mapa ewidencyjna gruntów, zlecona została mapa do celów projektowych, wyliczony został model hydrauliczny projektowanej sieci. Przygotowywana jest umowa na zlecenie projektu budowlanego i wykonawczego nowej sieci. Zadanie ma być realizowane również ze środków pochodzących z NFOŚ. Na to zadanie złożony zostanie osobny wniosek. Z aktualnych kalkulacji wynika, że zakładana kwota na realizację całej zakładanej sieci jest niewystarczająca. W związku z możliwością ograniczenia środków finansowych, okazać się może, że konieczne będzie ograniczenie zakresu realizacyjnego. Ostateczny zakres określony będzie po ustaleniu ostatecznej możliwej kwoty potrzebnej na realizację tego zadania.

Budowa kotła na paliwo alternatywne RDF – przeprowadzone zostały rozmowy z dwiema firmami zainteresowanymi realizacją tego zadania. Przedstawiony został oczekiwany zakres realizacyjny w/w inwestycji. Prowadzone są rozmowy mające na celu uszczegółowienie proponowanego zakresu. Zadanie prawdopodobnie również będzie realizowane w formule zaprojektuj i wybuduj. Rozpoczęcie realizacji tego zadanie uzależnione jest od uzyskania finansowania ze środków NFOŚ.

Na bieżąco ze środków własnych prowadzone są jedynie prace inwestycyjne mające na celu przyłączanie nowych odbiorców. Jednak ze względu na ograniczony budżet Spółki, przyłączane są jedynie obiekty które cechują się szybką stopą zwrotu lub ta na które podpisane zostały już umowy. Do tych inwestycji zaliczają się między innymi:

1. Przyłącze ul. Worcela 1,2,3,
2. Przyłącze ul. Kopernika od nr 3 do 14 i ul. Fabryczna 6,
3. Przyłącze ul. Kochanowskiego 3 - dom jednorodzinny,
4. Przyłącze OSSSG Hala szkoleniowa,
5. Przyłącze ul. Podwale dz. nr 77/7 Pogotowie,

6. Przyłącze ul. W. Polskiego -Esperantystów,
7. Przyłącze ul. Jana Pawła II - Mrówka 2.

Kuchmistrz Przemysław
Podpis złożono elektronicznie

Lubań dn. 2021.02.01

Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Lubań Spółka z o. o. Pl. 3-go Maja 11; 59-800 Lubań REGON: 230415042		Bilans	
		Sporządzony na dzień 31.12.2020 r.	
Treść	Stan na dz. 31.12.2020 r.	Stan na dz. 31.12.2019 r.	
AKTYWA			
A. Aktywa trwałe	12 667 046,04	13 156 686,65	
I. Wartości niematerialne i prawne	24 438,34		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	24 438,34	0,00	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	12 323 627,70	12 905 734,65	
1. Środki trwałe	12 077 953,09	12 668 668,45	
a) grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)	579 347,41	579 347,41	
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 238 431,34	8 568 359,39	
c) urządzenia techniczne i maszyny	3 236 999,29	3 487 371,23	
d) środki transportu	14 038,84	21 500,96	
e) inne środki trwałe	9 136,21	12 089,46	
2. Środki trwałe w budowie	245 674,61	237 066,20	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III. Należności długoterminowe			
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostkach posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek			
IV. Inwestycje długoterminowe			
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe			
a) w jednostkach powiązanych			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostkach posiada zaangażowanie w kapitale			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
c) w pozostałych jednostkach			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
4. Inne inwestycje długoterminowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	318 980,00	250 952,00	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	318 980,00	250 952,00	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
B. Aktywa obrotowe	3 905 777,78	3 881 092,31	
I. Zapasy	1 634 318,26	1 598 717,37	
1. Materiały	1 575 006,26	1 539 405,37	
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	
3. Produkty gotowe			
4. Towary	59 312,00	59 312,00	
5. Zaliczki na dostawy i usługi			

Treść	Stan na dz. 31.12.2020 r.	Stan na dz. 31.12.2019 r.
II. Należności krótkoterminowe	2 218 937,36	2 186 334,84
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostkach posiada zaangaż. w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	2 218 937,36	2 186 334,84
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 204 246,74	2 006 102,53
- do 12 miesięcy	2 204 246,74	2 006 102,53
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezp. społ. i zdrow. oraz innych świadczeń publ.-prawn.	3 487,60	166 839,31
c) inne	11 203,02	13 393,00
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	36 996,96	74 731,76
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	36 996,96	74 731,76
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	36 996,96	74 731,76
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	36 996,96	74 731,76
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15 525,20	21 308,34
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
Aktywa razem	16 572 823,82	17 037 778,96
PASYWA		
A. Kapitał (fundusz) własny	9 292 855,08	9 169 605,35
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 635 000,00	5 555 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 564 605,35	3 444 829,16
- nadwyżka wartości sprzedaży (wart. emisyjnej) nad wart. nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	50 000,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		50 000,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-18 381,00	
VI. Zysk (strata) netto	111 630,73	119 776,19
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

Przedsiębiorstwo Energetyki
Ciepłej Lubań Spółka z o. o.
Pl. 3-go Maja 11; 59-800 Lubań
REGON: 230415042

Rachunek zysków i strat

(wariant porównawczy)

Sporządzony za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

Treść	Za rok 2020	Za rok 2019
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	12 731 517,29	13 005 405,32
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 116 255,72	11 761 186,42
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-24 342,01	198 033,51
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	621 587,96	1 027 711,56
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	18 015,62	18 473,83
B. Koszty działalności operacyjnej	12 487 078,49	12 955 850,44
I. Amortyzacja	2 532 871,38	2 627 886,52
II. Zużycie materiałów i energii	4 662 069,62	5 204 401,69
III. Usługi Obce	769 860,07	786 823,58
IV. Podatki i opłaty, w tym:	537 940,08	509 067,38
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	3 169 403,82	2 970 372,09
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	761 009,72	765 930,01
- emerytalne	270 490,07	276 006,06
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	36 386,63	75 247,88
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	17 537,17	16 121,29
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	244 438,80	49 554,88
D. Pozostałe przychody operacyjne	366 913,76	433 522,01
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		441,10
II. Dotacje	45 126,01	56 486,07
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 395,00	4 845,19
IV. Inne przychody operacyjne	319 392,75	371 749,65
E. Pozostałe koszty operacyjne	412 095,97	236 159,41
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	3 865,35	1 088,64
III. Inne koszty operacyjne	408 230,62	235 070,77
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	199 256,59	246 917,48
G. Przychody finansowe	8 256,24	27 055,64
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	8 256,24	27 055,64
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	74 608,10	98 588,93
I. Odsetki, w tym:	55 108,10	79 088,93
- od jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	19 500,00	19 500,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	132 904,73	175 384,19
J. Podatek dochodowy	21 274,00	55 608,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	111 630,73	119 776,19

Data sporządzenia sprawozdania 29.01.2021 r.

Sporządzający sprawozdanie:
Tutak Kaja

Treść	Stan na dz. 31.12.2020 r.	Stan na dz. 31.12.2019 r.
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 279 968,74	7 868 173,61
I. Rezerwy na zobowiązania	1 577 312,43	1 146 764,08
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	322 915,00	292 371,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	879 225,99	481 842,53
- długoterminowa	703 453,59	131 694,88
- krótkoterminowa	175 772,40	350 147,65
3. Pozostałe rezerwy	375 171,44	372 550,55
- długoterminowe	226 770,45	
- krótkoterminowe	148 400,99	372 550,55
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 820 363,13	5 792 595,39
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Zobowiązania wobec pozostał. jednostek, w których jednostka posiada zaangaż. w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 810 412,17	5 783 129,27
a) kredyty i pożyczki	2 771 095,39	3 429 250,09
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	379 842,59	962 047,22
- do 12 miesięcy	379 842,59	962 047,22
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społ. i zdrow. oraz innych tyt. publiczno-prawnych	989 727,29	768 217,91
h) z tytułu wynagrodzeń	312 494,59	145 898,19
i) inne	357 252,31	477 715,86
4. Fundusze specjalne	9 950,96	9 466,12
IV. Rozliczenia międzyokresowe	882 293,18	928 814,14
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	882 293,18	928 814,14
- długoterminowe	835 767,13	882 288,09
- krótkoterminowe	46 526,05	46 526,05
Pasywa razem	16 572 823,82	17 037 778,96

Data sporządzenia sprawozdania 29.01.2021 r.

Sporządzający sprawozdanie:
Tutak Kaja

0,00

Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Lubań Spółka z o. o. Pl. 3-go Maja 11; 59-800 Lubań REGON: 230415042		
Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym		
Sporządzony za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020		
Treść	Za rok 2020	Za rok 2019
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	9 169 605,35	8 999 829,16
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów	-18 381,00	
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	9 187 986,35	8 999 829,16
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 555 000,00	5 525 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	80 000,00	30 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	80 000,00	30 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	30 000,00	
- rejestracja kapitału wpłaconego w 2019	50 000,00	
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 635 000,00	5 555 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 444 829,16	3 629 884,59
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	119 776,19	-185 055,43
a) zwiększenie (z tytułu)	119 776,19	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- podziału zysku (zgodnie z umową spółki)	119 776,19	
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	185 055,43
- pokrycia straty		185 055,43
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 564 605,35	3 444 829,16
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na pocz. okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki)	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	50 000,00	30 000,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-50 000,00	20 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	50 000,00
- wydania udziałów (w trakcie rejestracji w sądzie)	0,00	50 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	50 000,00	30 000,00
- rejestracji w sądzie kapitału podstawowego	50 000,00	30 000,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	50 000,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	119 776,19	-185 055,43
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	119 776,19	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	119 776,19	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie (z tytułu)	119 776,19	0,00
- podział zysku - zwiększenie kapitału zapasowego	119 776,19	
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	185 055,43
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów	-18 381,00	
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-18 381,00	185 055,43
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) zmniejszenie (z tytułu)	-18 381,00	185 055,43
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-18 381,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-18 381,00	0,00
6. Wynik netto	111 630,73	119 776,19
a) zysk netto	111 630,73	119 776,19
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	9 292 855,08	9 169 605,35
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	9 292 855,08	9 169 605,35

Data sporządzenia sprawozdania 29.01.2021 r.

Sporządzający sprawozdanie:
Tutak Kaja
Podpis złożono elektronicznieZarząd:
Kuchmistrz Przemysław
Podpis złożono elektronicznie

Przedsiębiorstwo Energetyki
Ciepłej Lubań Spółka z o. o.
Pl. 3-go Maja 11; 59-800 Lubań
REGON: 230415042

Rachunek przepływów pieniężnych
(metoda pośrednia)
Sporządzony za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

Treść	Za rok 2020	Za rok 2019
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	111 630,73	119 776,19
II. Korekty razem	2 193 523,53	2 254 660,11
1. Amortyzacja	2 532 871,38	2 627 886,52
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	46 851,86	16 373,19
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-504,10
5. Zmiana stanu rezerw	430 548,35	-44 840,21
6. Zmiana stanu zapasów	-35 600,89	-159 750,45
7. Zmiana stanu należności	-32 602,52	324 412,25
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-314 077,56	-64 300,38
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-108 765,82	-84 108,27
10. Inne korekty	-325 701,27	-360 508,44
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	2 305 154,26	2 374 436,30
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0,00	504,10
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	504,10
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	1 667 882,50	2 099 873,47
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 667 882,50	2 099 873,47
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 667 882,50	-2 099 369,37
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	38 256,24	104 059,28
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	30 000,00	50 000,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	8 933,21
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	8 256,24	45 126,07
II. Wydatki	713 262,80	440 643,17
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	657 928,68	424 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	55 334,12	16 643,17
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-675 006,56	-336 583,89
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-37 734,80	-61 516,96
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-37 734,80	-61 516,96
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	74 731,76	136 248,72
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	36 996,96	74 731,76
- o ograniczonej możliwości dysponowania	26 168,38	63 718,68

Data sporządzenia sprawozdania 29.01.2021 r.

Sporządzający sprawozdanie:
Tutak Kaja
Podpis złożono elektronicznie

Zarząd:
Kuchmistrz Przemysław
Podpis złożono elektronicznie

Dodatkowe informacje i objaśnienia

za rok obrotowy od 01.01.2020 do 31.12.2020 r.

1. Objasnienia do bilansu

- 1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.

Wartość inwentarzowa							
L.p.	Treść	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Przychody (zakupy i budowa)	Pozostałe przychody, aport	Zmniejsz. wart. inw. (sprzedaż, likwidacja)	Wartość inwent. na koniec roku obrotowego
a	b	c	d	e	f	g	h
I.	Wartości niematerialne i prawne	192 835,87		1 180 011,96	307 320,27	1 455 460,42	224 707,68
		192 835,87		1 180 011,96	307 320,27	1 455 460,42	224 707,68
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych						
2.	Wartość firmy						
3.	Inne wartości niematerialne i prawne, w tym:	192 835,87		1 180 011,96	307 320,27	1 455 460,42	224 707,68
	Uprawnienia do emisji CO ₂ przeznaczone do umorzenia	192 835,87		1 148 140,20	307 320,27	1 455 460,47	224 707,68
	Uprawnienia do emisji CO ₂ przeznaczone do sprzedaży			1 148 140,20	307 320,27	1 455 460,47	
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	32 110 409,58		479 262,13		2 759,02	32 595 521,10
		32 110 409,58		479 262,13		2 759,02	32 595 521,10
1.	Środki trwałe	31 873 343,38		479 262,13		2 759,02	32 349 846,49
		31 873 343,38		479 262,13		2 759,02	32 349 846,49
a)	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	579 347,41					579 347,41
		579 347,41					579 347,41
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 376 086,29		204 421,78			16 580 508,07
		16 376 086,29		204 421,78			16 580 508,07
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	14 008 516,95		274 840,35		2 759,02	14 280 598,28
		14 008 516,95		274 840,35		2 759,02	14 280 598,28
d)	Środki transportu	743 910,47					743 910,47
		743 910,47					743 910,47
e)	Inne środki trwałe	165 482,26					165 482,26
		165 482,26					165 482,26
2.	Środki trwałe w budowie	237 066,20		519 742,30		511 133,89	245 674,61
		237 066,20		519 742,30		511 133,89	245 674,61
3.	Zaliczki na środki trwałe						

a	b	c	d	e	f	g	h
III.	Inwestycje długoterminowe						
1.	Nieruchomości						
2.	Wartości niematerialne i prawne						
3.	Długoterminowe aktywa finansowe						
4.	Inne inwestycje długoterminowe						

Wartość umorzenia

L.p.	Treść	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Nieodpłatnie przyjęte rzecz. aktywa trwałe	Zmniejszenia (likwidacja, sprzedaż)	Naliczenie roczne	Wart. umorzenia na koniec roku obrotowego
a	b	c	d	e	f	g	h
I.	Wartości niematerialne i prawne	192 835,87			1 455 460,42	1 462 893,89	200 269,34
		192 835,87			1 455 460,42	1 462 893,89	200 269,34
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych						
2.	Wartość firmy						
3.	Inne wartości niematerialne i prawne, w tym:	192 835,87			1 455 460,42	1 462 893,89	200 269,34
	Uprawnienia do emisji CO ₂ przeznaczone do umorzenia	192 835,87			1 455 460,42	1 462 893,89	200 269,34
	Uprawnienia do emisji CO ₂ przeznaczone do sprzedaży				1 455 460,47	1 455 460,42	
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	19 204 674,93			2 759,02	1 069 977,42	20 271 893,33
		19 204 674,93			2 759,02	1 069 977,42	20 271 893,33
1.	Środki trwałe	19 204 674,93			2 759,02	1 069 977,42	20 271 893,33
		20 646 720,78			2 759,02	1 319 168,86	21 963 130,62
a)	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 807 726,90				534 349,81	8 342 076,71
		7 976 410,17				671 385,83	8 647 796,00
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	10 521 145,72			2 759,02	525 212,29	11 043 598,99
		11 766 168,07			2 759,02	646 587,87	12 409 996,92
d)	Środki transportu	722 409,51				7 462,08	729 871,59
		743 910,47					743 910,47
e)	Inne środki trwałe	153 392,80				2 953,24	156 346,04
		160 232,07				1 195,16	161 427,23
2.	Środki trwałe w budowie						

a	b	c	d	e	f	g	h
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III.	Inwestycje długoterminowe						
1.	Nieruchomości						
2.	Wartości niematerialne i prawne						
3.	Długoterminowe aktywa finansowe						
4.	Inne inwestycje długoterminowe						

Wartość netto

L.p.	Treść	Wartość na początek roku obrotowego			Wartość na koniec roku obrotowego		
		Inwentarzowa	Umorzenia	Netto	Inwentarzowa	Umorzenia	Netto
a	b	c	d	e	f	g	h
I.	Wartości niematerialne i prawne	227 034,37	227 034,37		224 707,68	200 269,34	24 438,34
		227 034,37	227 034,37		224 707,68	200 269,34	24 438,34
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych						
2.	Wartość firmy						
3.	Inne wartości niematerialne i prawne, w tym:	192 835,87	192 835,87		224 707,68	200 269,34	24 438,34
		192 835,87	192 835,87		224 707,68	200 269,34	24 438,34
	Uprawnienia do emisji CO ₂ przeznaczone do umorzenia						
	Uprawnienia do emisji CO ₂ przeznaczone do sprzedaży						
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	32 110 409,58	19 204 674,93	12 905 734,65	32 595 521,10	20 271 893,33	12 323 627,77
		32 110 409,58	20 646 720,78	11 463 688,80	32 595 521,10	21 963 130,62	10 632 390,48
1.	Środki trwałe	31 873 343,38	19 204 674,93	12 668 668,45	32 349 846,49	20 271 893,33	12 077 953,16
		31 873 343,38	20 646 720,78	11 226 622,60	32 349 846,49	21 963 130,62	10 386 715,87
a)	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	579 347,41		579 347,41	579 347,41		579 347,41
		579 347,41		579 347,41	579 347,41		579 347,41
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 376 086,29	7 807 726,90	8 568 359,39	16 580 508,07	8 342 076,71	8 238 431,36
		16 376 086,29	7 976 410,17	8 399 676,12	16 580 508,07	8 647 796,00	7 932 712,07
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	14 008 516,95	10 521 145,72	3 487 371,23	14 280 598,28	11 043 598,99	3 236 999,29
		14 008 516,95	11 766 168,07	2 242 348,88	14 280 598,28	12 409 996,92	1 870 601,36

d)	Środki transportu	743 910,47	722 409,51	21 500,96	743 910,47	729 871,59	14 038,88
		743 910,47	743 910,47		743 910,47	743 910,47	
e)	Inne środki trwałe	165 482,26	153 392,80	12 089,46	165 482,26	156 346,04	9 136,22
		165 482,26	160 232,07	5 250,19	165 482,26	161 427,23	4 055,03
III.	Inwestycje długoterminowe						
1.	Nieruchomości						
2.	Wartości niematerialne i prawne						
3.	Długoterminowe aktywa finansowe						
4.	Inne inwestycje długoterminowe						

- 2) W 2020 r. nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.
- 3) W 2020 r. nie wystąpiło przyjęcie nowych lub odpisywanie istniejących, zaliczanych do wartości niematerialnych i prawnych: wartości firmy i zakończonych prac rozwojowych.
- 4) Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto. Wszystkie grunty są własnością Spółki i otrzymano je 31.12.2002 r., 21.12.2005 r. i 07.12.2009 r. od Gminy Miejskiej Lubań w formie aportu na kapitał podstawowy.
- 5) Łączna wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu wynosi 308,0 tys. zł. (pomieszczenia biurowe będące własnością Administracji Mieszkań Komunalnych w Lubaniu, o łącznej powierzchni 212,20 m², użytkowane na podstawie umowy najmu lokalu nr 20/97 z 03.09.1997 r. i aneksu do umowy nr 1/7/2005 z 25.07.2005 r.).

Wartość początkowa obcych środków trwałych

L.p.	Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu operacyjnego lub użyczenia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
a	b	c	d	e	f
1.	Grunty				
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	308 000,00			308 000,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				
4.	Środki transportu				
5.	Inne środki trwałe				
	Razem:	308 000,00			308 000,00

- 6) Spółka nie posiada akcji, udziałów i innych papierów wartościowych, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji.
- 7) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności przedstawiono w poniższej tabeli. W 2020 r. dokonano utworzenia odpisów na należności od jednego kontrahenta na łączną kwotę 1 126,40 zł.

Odpisy aktualizujące wartość należności

L.p. a	Tytuł odpisu aktualizującego b	Stan na początek roku obrotowego c	Zwiększenia d	Zmniejszenia, z tytułu:		Stan na koniec roku obrotowego f
				Wykorzystania	Rozwiązania e	
1.	Pozostali odbiorcy	8 293	1 126,40	409,89	743,67	8 266,21
Razem:		8 293	1 126,40	409,89	743,67	8 266,21

- 8) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych. Nie dotyczy

Struktura własności kapitału podstawowego

L.p. a	Nazwa (nazwisko) udziałowca b	Liczba udziałów		Wartość nominalna e	Udział w kapitale zakładowym f
		Zwykłych c	Uprzywilejowan. d		
1.	Gmina Miejska Lubań	11 270		5 635 000,00	100,0%
Razem kapitały podstawowe:		11 270		5 635 000,00	100,0%

- 9) Dane odnośnie stanu na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystania oraz stanu końcowego kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, przedstawiono w w zestawieniu zmian w kapitale (funduszu) własnym.
- 10) W poniższej tabeli przedstawiono propozycję co do sposobu podziału zysku.

Proponowany podział zysku netto

L.p. a	Wyszczególnienie b	Dane na dzień 31.12.2020 r. c
1.	Zysk netto za rok obrotowy	111 630,73
2.	Nierozliczony zysk/strata z lat ubiegłych, w tym: Zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości Korekty błędów	
3.	Razem do podziału	111 630,73
4.	Proponowany podział zysku netto	111 630,73
	Na kapitał zapasowy Spółki	111 630,73
5.	Wynik finansowy niepodzielony	

- 11) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Dane o stanie rezerw

L.p.	Tytuł rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia, z tytułu:		Stan na koniec roku obrotowego
				Wykorzystania	Rozwiązania	
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochod.	292 371,00	30 544,00			322 915,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	481 842,53	529 078,34	87 647,52	44 047,36	879 225,99
a)	Długoterminowa, z tego:	350 147,65	353 305,94			703 453,59
	- odprawy emerytalne, rentowe	124 674,62	80 152,97			204 827,59
	- nagrody jubileuszowe	225 473,03	273 152,97			498 626,00
b)	Krótkoterminowa, z tego:	131 694,88	175 772,40	87 647,52	44 047,36	175 772,40
	- odprawy emerytalne, rentowe	44 047,36	54 071,45		44 047,36	54 071,45
	- nagrody jubileuszowe	87 647,52	121 700,95	87 647,52		121 700,95

3.	Pozostałe rezerwy	372 550,55	274 790,84	217 277,14	54 892,81	375 171,44
a)	Długoterminowa					
b)	Krótkoterminowa, z tego:	372 550,55	274 790,84	217 277,14	54 892,81	375 171,44
	- rozliczenia międzyokres. kosztów bierne	372 550,55	274 790,84	217 277,14	54 892,81	375 171,44
4.	Razem rezerwy, w tym:	1 146 764,08	834 413,18	304 924,66	98 940,17	1 577 312,43
a)	Długoterminowe	642 518,65	383 849,94			1 026 368,59
b)	Krótkoterminowe	504 245,43	450 563,24	304 924,66	98 940,17	550 943,84

- 12) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu i okresów wymagalności przedstawia poniższa tabela:

Zobowiązania według okresów wymagalności						
L.p.	Treść	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu razem	Stan na koniec okresu wg okresu spłaty		
				Od 1 do 3 lat	Od 3 do 5 lat	Powyżej 5 lat
a	b	c	d	e	f	g
I.	Zobowiązania długoterm.					
1.	Jednostki powiązane					
2.	Jednostki z zaangaż. w kapit.					
3.	Pozostałe jednostki					
a)	kredyty i pożyczki					
b)	z tyt. emisji dłużnych pap. wart.					
c)	inne zobowiązania finansowe					
d)	zobowiązania wekslowe					
e)	inne					

- 13) Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki - stan na koniec roku obrotowego				
L.p.	Treść	Zobowiązania (st. na k. 2020 r.)	Zabezpieczenia (kwota)	W tym na aktyw. trwałych
a	b	c	d	e
Kredyt w rachunku bieżącym PKO BP S.A.				
1.	Cesja wierzytelności z umów sprzedaży ciepła	2 771 095,39	4 942 000,00	
2.	Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową		do 3 900 000,00	

- 14) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2020 r.	Stan na dzień 31.12.2019 r.
a	b	c	d
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		318 980,00	250 952,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	318 980,00	250 952,00
Krótkoterminowe rozliczenie międzyokresowe kosztów - czynne (razem)		15 525,20	11 785,89
2	Licencja Antivirus	283,31	
3	Ubezpieczenia Majątkowe	5 922,92	10 535,76
4	Polisy OC,AC transport	3 733,36	
5	Domena 2020R/Home PL/	555,17	433,30
5	OPŁATY viaTOLL	266,83	266,83
6	Polisa Leadenhall	676,93	
7	COMARCH ERP Optima - aktualizacja roczna	4 086,68	550,00
a	b	c	d
8	Oplaty Viatoll	120,00	120,00
Rozliczenie międzyokresowe kosztów - bierne (razem)		375 171,44	372 550,55
9	Energia Elektryczna, Koszty składowania Słomy, Oplaty kwartalne Wody Polskie	21 899,26	4 474,86
10	Rezerwa na brakujące prawa do emisji	63 354,18	171 349,35
11	Rezerwa na nagrody roczne	63 147,55	96 345,74
12	Rezerwa na opłatę zastępczą świadectw efektywności	226 770,45	100 380,60
Rozliczenie międzyokresowe przychodów		928 814,14	882 293,18
13	Rozliczenie nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	3 849,96	2 455,01
14	Rozliczenie dotacji z RPO na zakup środków trw.	924 964,18	879 838,17

- 15) Składniki aktywów lub pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu, wraz z powiązaniem między tymi pozycjami, przedstawiono w poniższej tabeli:

Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu

Lp.	Treść	Łączna wartość	Część	
			Długoterminowa	Krótkoterminowa
a	b	c	d	e
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek				
1.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu kredytów i pożyczek	2 771 095,39		2 771 095,39
	- kredyt w rachunku bieżącym PKO BP S.A.	2 771 095,39		2 771 095,39

- 16) Zobowiązania warunkowe nie występują.
- 17) Jednostka nie posiada aktywów wycenianych według wartości godziwej.
- 18) Jednostka posiada środki pieniężne na rachunku bankowym służącym do płatności split payment w wysokości 26 157,43 zł

2. **Objaśnienia do rachunku zysków i strat**

- 1) Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów przedstawiono w poniższej tabeli. Całość przychodów została osiągnięta na terytorium kraju.

Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2020 r.	Stan na dzień 31.12.2019 r.
a	b	c	d
1.	Przychody ze sprzedaży ciepła	11 713 406,70	11 499 586,88
2.	Wartość otrzymanych świadectw efektywności energetycznej (białe certyfikaty)		
3.	Pozostałe usługi	402 849,02	261 599,54
4.	Sprzedaż towarów i materiałów	18 015,62	18 473,83
Razem:		12 134 271,34	11 779 660,25

- 2) Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
- 3) W 2020 r. nie zachodziła potrzeba aktualizacji środków trwałych.
- 4) W roku 2020 nie utworzono odpisu aktualizującego wartość zapasów.
- 5) W roku obrotowym nie było żadnej działalności, która następnie została zaniechana. W następnym roku obrotowym Spółka nie przewiduje zaniechania jakiejkolwiek działalności.
- 6) Rozliczenie szczegółowe głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego.

Rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania od wyniku finansowego

L.p.	Wyszczególnienie	Dane na dzień 31.12.2020 r.
1.	Przychody	12 509 394,66
2.	Koszty	12 376 489,93
A.	Wynik finansowy - zysk brutto	132 904,73
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	356 241,32
1	Rozliczenie środ. trw. z rozlicz. międzyokres. - Gmina Miejska	1 400,00
2	Rozliczenie środ. trw. z rozlicz. międzyokres. - RPO	45 126,05
3	Rozliczenie emisji CO2 z rozliczeń międzyokres.	307 320,27
4	Rozwiązania odpisu aktualizującego należności	
5	Rozwiązanie odpisu aktualizującego zapasy	2 395,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	8 321,01
1	Wynagrodzenie płatnika	75,00
2	Naliczone Odsetki dla Kontrahentów odbiorców	8 246,01
D.	Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	409,89
1	Rozwiązania odpisu aktualizującego należności	409,89
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem lub stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	2 954 473,03
1	Amortyzacja bilansowa środków trwałych i wartości niem. i prawnych	2 525 472,51
2	Amortyzacja od śr. trwałych sfinansowanych z obcych środków	69 783,30
3	Amortyzacja od praw do emisji CO2 otrzymanych za darmo	307 320,27
4	PFRON	29 739,00
5	Pozostałe materiały NKUP	964,46
6	Wydatki na rzecz RN i ZW	1 930,97
7	Składki na rzecz org., do których przynal. jest nieobow.	2 216,00
8	Odpis aktualizujący należności	
9	Darowizny	3 000,00
10	Odsetki budżetowe	7 225,99
11	Olej Napędowy NKUP; Części zamienne do aut NKUP 25%; Usługi dotyczące samochodów NKUP 25%	4 225,02
12	Spisne należności	2 579,14
13	Podatki i opłaty NKUP	16,37

- 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 (Dz. U. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy - nie dotyczy

3. Kursy przyjęte do wyceny

Wszystkie pozycje sprawozdania finansowego wyrażono w walucie polskiej.

4. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych przedstawiono w poniższej tabeli:

Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych		
L.p.	Wyszczególnienie	Dane na dzień 31.12.2020 r.
a	b	c
I.	Wynik finansowy, podlega korekcie o:	111 630,73
1.	Koszty nie powodujące wydatków	2 532 871,38
2.	Elementy kształtujące wynik finansowy, ale dot. działalności inwest. i finans.	46 851,86
	- odsetki otrzymane i zapłacone dot. działalności inwestycyjnej i finansowej	46 851,86
	- wynik ze sprzedaży i likwidacji środków trwałych	
3.	Wzrost lub zmniejszenie aktywów i pasywów:	-60 498,44
	- zmiana stanu rezerw	430 548,35
	- zmiana stanu zapasów	-35 600,89
	- zmiana stanu należności	-32 602,52
	- zmiana stanu zobowiązań krótkoterm., z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-314 077,56
	- zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-108 765,82
4.	Inne korekty	-325 701,27
	- otrzymane uprawnienia CO ₂ w całości, z pominięciem rozliczeń międzyokres. przychodów, odniesione na wynik finansowy	-307 320,27
	- strata z lat ubiegłych	-18 381,00
	Przepływy z działalności operacyjnej	2 305 154,26
II.	Zmiany powodujące wydatki i wpływy środków pieniężnych z dział. inwest.	
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	
	- przychody ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	
	- przychody z likwidacji środków trwałych	
2.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 667 882,50
	- nakłady na środki trwałe	8 608,41
	- nabycie wartości niematerialnych i prawnych	1 659 274,09
	- zmiana stanu zobowiązań z tyt. działalności inwestycyjnej	
3.	Wydatki poniesione w związku z likwidacją środków trwałych	
	Przepływy z działalności inwestycyjnej	-1 667 882,50
III.	W działalności finansowej na zmianę stanu środków pieniężnych wpływ miały	
1.	- wpływy netto z wydania udziałów	30 000,00
2.	Zaciągnięcie kredytów bankowych	
3.	Splata kredytów bankowych	657 928,68
4.	Odsetki od kredytów i lokat	55 334,12
5.	Inne wpływy finansowe	8 256,24

F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	1 130 044,74
1	Utworzenie rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	397 383,46
2	Koszty wynagrodzeń bezosobowych Rady Nadzorczej	7 467,83
3	Umowa z Zarządem	13 500,00
4	Koszty świadczeń pracowniczych (ZUS)	128 307,13
5	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	375 171,44
6	Odpis aktualizujący należności	885,07
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	473 810,34
1	Wynagrodzenia Rady Nadzorczej	6 998,30
2	Koszty świadczeń pracowniczych (ZUS)	80 535,47
3	Bierne rozliczenia międzyokresowe dotyczące 2018 r.	372 550,55
4	Odsetki od WFOŚiGW (płatne w styczniu 2019 r.)	226,02
5	Umowa z Zarządem	13 500,00
6	0	
H.	Strata z lat ubiegłych, w tym:	- 295 823,72
	50% straty podatkowej za 2019 (100% 197 947,07)	- 197 947,07
	50% straty podatkowej za 2018 (100% 97 876,65)	- 97 876,65
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-2 771 969,48
1	Nieodpłatna służebność przesyłu	2 659,81
2	Amortyzacja podatkowa środków trwałych i wart. niemater. i prawnych	2 774 629,29
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	311 666,52
K.	Podatek dochodowy	59 217,00

7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie wynosił łącznie 151 930,27 zł.

Koszty poniesione w roku obrotowym na budowę środków trwałych

L.p.	Treść	Koszty wytworzenia	W tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
a	b	c	d	e
1.	Koszty poniesione na wytworzenie środków trwałych we własnym zakresie	151 930,27		

8) W roku obrotowym nie powiększono ceny nabycia towarów lub kosztu wytworzenia produktów o odsetki lub różnice kursowe.

9) Poniesione w roku obrotowym i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, z uwzględnieniem aktywów służących ochronie środowiska.

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

L.p.	Nakłady na	Poniesione w 2020 roku	Planowane na nast. rok obrot.
a	b	c	d
1.	Wartości niematerialne i prawne	1 180 011,96	1 300 000,00
2.	Środki trwałe przyjęte do użytkowania:	510 008,94	3 000 000,00
	- w tym służące ochronie środowiska	397 675,24	3 000 000,00
3.	Środki trwałe w budowie na koniec roku obrotowego:	245 674,61	
	- w tym służące ochronie środowiska	245 674,61	
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania		
Razem:		1 935 695,51	4 300 000,00

10) W 2020 r. nie wystąpiły pozycje przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

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

	Przepływy z działalności finansowej	-675 006,56
IV.	Przepływy pieniężne netto razem (I+II+III)	-37 734,80

5. Objasnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych

- 1) Brak zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie i mających wpływ na właściwą ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki.
- 2) W 2020 r. nie wystąpiły transakcje zawarte przez jednostkę ze stronami powiązаныmi.
- 3) Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe, przedstawiono w poniższej tabeli:

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe							
L.p.	Treść	Przeciętna liczba zatrudnionych w 2019 r.			Przeciętna liczba zatrudnionych w 2020 r.		
		Razem	Kobiety	Mężczyźni	Razem	Kobiety	Mężczyźni
a	b	c	d	e	f	g	h
Przeciętne zatrudnienie w osobach							
1.	Zatrudnienie, w tym:	48,3750	5,3300	43,0450	45,1500	5,1600	39,9900
	- stanowiska nierobotnicze	13,3300	4,3300	9,0000	13,1600	4,1600	9,0000
	- stanowiska robotnicze	35,0450	1,0000	34,0450	31,9900	1,0000	30,9900
2.	Struktura zatrudnienia [%]	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
	- stanowiska nierobotnicze [%]	27,6%	81,2%	20,9%	29,1%	80,6%	22,5%
	- stanowiska robotnicze [%]	72,4%	18,8%	79,1%	70,9%	19,4%	77,5%

- 4) Poniższa tabela przedstawia wynagrodzenia, łącznie z nagrodą roczną, wypłaconym lub należnym osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych za rok obrotowy oraz wszelkie zobowiązaniach wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami.

Informacje o wynagrodzeniach wypłaconych osobom z Zarządu i Rady Nadzorczej

L.p.	Treść	Wynagrodzenia		Zobowiązania z tyt. emerytur
		Ujęcie podatkowe	Ujęcie bilansowe	
a	b	c	d	d
1.	Wypłacone wynagrodzenie dla Zarządu	193 500,00	207 000,00	
2.	Wypłacone członkom Rady Nadzorczej	81 246,86	88 245,16	
Razem wynagrodzenia:		274 746,86	295 245,16	

- 5) W 2020 r. Spółka nie udzieliła zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze, osobom wchodzącym w skład organów zarządzających.
- 6) Informacja o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

Wynagrodzenia biegłego rewidenta

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota netto	Kwota brutto
a	b	c	c
1.	Badanie rocznego sprawozdania finansowego	16 000,00	19 680,00
2.	Inne usługi poświadczające		
3.	Usługi doradztwa podatkowego		
4.	Pozostałe usługi		
Razem		16 000,00	19 680,00

6. Objasnienia niektórych znaczących zdarzeń

- 1) W roku obrotowym wystąpiła sytuacja wymagająca odniesienia przychodów i kosztów z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych na kapitał (fundusz) własny. Została wykazana strata w wysokości 18 381,00 zł jako korekta CIT-8 za rok 2015.
- 2) Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.
- 3) W bieżącym roku obrotowym była zmiana zasad (polityki) rachunkowości.
- 4) W rocznym sprawozdaniu finansowym nastąpiła potrzeba doprowadzenia danych do porównywalności. Została wskazana kwota 114 803,10 w pozycji pasywów pozostałe rezerwy długoterminowe na zakup białych certyfikatów potrzebnych do umorzenia w 2022 roku.

7. Objasnienia powiązań kapitałowych

Ze względu na brak powiązań kapitałowych wszystkie punkty i podpunkty niniejszego ustępu nie mają zastosowania.

8. Informacje o połączeniu Spółek

W okresie obejmującym sprawozdanie finansowe nie nastąpiło połączenie Spółki z inną jednostką.

9. Poważne zagrożenia dla działalności

Zagrożenia kontynuowania działalności Spółki nie występują.

10. Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki

- 1) Jednostka nie prowadziła działalności gospodarczej w zakresie przesyłania lub dystrybucji energii elektrycznej, przesyłania, dystrybucji lub magazynowania paliw gazowych, obrotu paliwami gazowymi, skraplania gazu ziemnego lub regazyfikacji skroplonego gazu ziemnego. W związku z tym nie jest zobligowana do przedstawienia w informacji dodatkowej rocznego sprawozdania finansowego, odpowiednich pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat odrębnie dla poszczególnych rodzajów wykonywanej działalności przedsiębiorstwa energetycznego (art. 44 ust. 2 ustawy z 10.04.1997 r. Prawo Energetyczne - DZ.U. nr 153 poz. 1504 ze zm.).
- 2) Polityka Rachunkowości w zakresie praw do emisji CO₂ (zgodna z Uchwałą Nr 8/2015 Komitetu Standardów Rachunkowości z dnia 8 grudnia 2015 r. w sprawie przyjęcia znowelizowanego stanowiska Komitetu w sprawie księgowego ujęcia uprawnień do emisji gazów cieplarnianych):
 - a) Specyficznym rodzajem wartości niematerialnych i prawnych są przyznane i nabyte prawa do emisji. W przypadku praw do emisji przyznanych w ramach Krajowego Planu Rozdziału Uprawnień, cenę nabycia liczy się zgodnie z art. 28 ust. 2 ustawy o rachunkowości, zdanie ostatnie, tj. jako iloczyn jednostkowej ceny sprzedaży przyznanego prawa do emisji oraz liczby przyznanego prawa. Przyznane prawa do emisji ujmuje się - zgodnie z przepisami art. 41 ust. 2 w powiązaniu z ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości - jako rozliczenia międzyokresowe przychodów, które zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonywanych od tych praw. Rozliczenie przychodów następuje z chwilą wykorzystania lub sprzedaży przyznanego nieodpłatnie prawa do emisji.
 - b) Prawa do emisji amortyzowane są metodą naturalną, proporcjonalnie do zużycia lub sprzedaży nabytych praw. W przypadku praw przyznanego na następne lata okresu rozliczeniowego oprócz umorzenia dokonuje się również odpisu międzyokresowych rozliczeń przychodów na pozostałe przychody operacyjne.
 - c) Ewentualny odpis z tytułu trwałej utraty wartości praw do emisji, dokonany zgodnie art. 28 ust. 7 Ustawy, odnosi się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych tego okresu, w którym wystąpiły okoliczności uzasadniające jego dokonanie. W przypadku, gdy wystąpią okoliczności powodujące, że prawa do emisji wcześniej skorygowane o trwałą utratę wartości odzyskały swoją wartość, dokonuje się odpisu przywracającego uprzednio obniżoną wartość ujmując drugostronnie różnicę na koncie pozostałych przychodów operacyjnych.
 - d) W celu wyceny rozchodu praw do emisji Spółka stosuje metodę wyceny FIFO (pierwsze weszło – pierwsze wyszło) – rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które jednostka nabyła najwcześniej.
 - e) Wynik operacji sprzedaży praw do emisji umieszczany jest w pozostałych przychodach (pozostałych kosztach) operacyjnych w pozycji zysk (strata) z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych.
- 3) Informacje odnośnie posiadanych uprawnień do emisji CO₂

Prawa do emisji CO₂ (Pozycja wartości niematerialnych i prawnych)					
L.p.	Prawa do emisji CO ₂	2020		2013-2020	
		liczba	wartość	liczba	wartość
a	b	c	d	e	f
Prawa do emisji EUA (European Union Allowance)					
1.	Brakujące do umorzenia prawa z okresu 2008-2012			-1 067	-25 608
2.	Uprawnienia w dyspozycji Spółki, w tym:	13 439	1 455 460	117 201	5 670 229
3.	Prawa pozostałe z roku poprzedniego				
4.	Przyznane w ramach Krajowego Planu Rozdziału Uprawnień	2 939	307 320	51 288	1 724 834

a)	Prawa przyznane za rok 2013, wpłynęły w 2014 r.			11 227	232 946
b)	Prawa przyznane w danym roku	2 939	307 320	39 971	1 491 888
5.	Nabyte na rynku wtórnym	10 500	1 148 140	65 100	3 943 847
6.	Zamiana uprawnień CER na EUA			813	1 548
7.	Razem wykorzystane lub sprzedane, w tym:	-10 500	-1 148 140	-114 262	-4 634 321
8.	Wykorzystane na potrzeby własne, w tym:	-10 500	-1 148 140	-113 162	-4 612 504
a)	Umorzone prawa z okresu 2008-2012			-1 067	-25 608
b)	Umorzone prawa z okresu 2013-2020, w tym:	-10 500	-1 148 140	-112 095	-4 586 896
-	Umorzone dot. roku poprzedniego	-1 614	-167 802	-25 465	-315 108
-	Umorzone dot. roku bieżącego	-8 886	-980 338	-86 630	-4 271 788
9.	Sprzedane			-1 100	-21 817
10.	Ilość uprawnień do umorzenia wg raportu	-12 269		-115 487	
11.	Pozostałe (brakujące) uprawnienia - stan na koniec okresu	-3 383		-1 614	
12.	Rozwiązane rezerwy	1 614	171 349	25 712	993 955
13.	Utworzone rezerwy	444	63 354	25 090	1 029 564
Certyfikaty redukcji emisji CER (Certified Emission Reductions)					
14.	Brakujące do umorzenia prawa z okresu 2008-2012			-8	-15,23
15.	Uprawnienia w dyspozycji Spółki, w tym:			821	1 563,13
16.	Prawa pozostałe z roku poprzedniego			813	1 548
17.	Nabyte na rynku wtórnym			821	1 563
18.	Razem wykorzystane lub sprzedane			-821	-1 563,13
19.	Wykorzystane na potrzeby własne, w tym:			-821	-1 563,13
a)	Umorzone prawa z okresu 2008-2012			-8	-15,23
b)	Zamienione na EUA			-813	-1 547,90
20.	Sprzedane				,00
21.	Pozostałe (brakujące) uprawnienia - stan na koniec okresu				
22.	Rozwiązane rezerwy			813	1 547,90
23.	Utworzone rezerwy			813	1 547,90

- 4) Polityka Rachunkowości w zakresie ujmowania i wyceny świadectw efektywności energetycznej (białe certyfikaty):
- Podobnie jak w przypadku uprawnień do emisji, wartość świadectw efektywności oblicza się jako iloczyn ostatniego kursu giełdowego z dnia zapisania certyfikatów na rachunku przedsiębiorstwa oraz liczby przyznanych świadectw przez Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki. Przyznane certyfikaty ujmuje się po stronie Wn jako towary a po stronie Ma jako Przychody ze sprzedaży energii (zgodnie ze stanowiskiem Komitetu Standardów Rachunkowości z dnia 26 czerwca 2007 r.).
 - Umorzenie świadectw księgowane jest na koncie zużycie materiałów i energii. W przypadku sprzedaży przychody ujmowane są w księgach jako przychody ze sprzedaży towarów i materiałów.
 - Ewentualny odpis z tytułu trwałej utraty wartości certyfikatów, odnoszony jest w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych tego okresu, w którym wystąpiły okoliczności uzasadniające jego dokonanie. W przypadku, odzyskania swojej wartości przez certyfikaty wcześniej skorygowane o trwałą utratę wartości, Spółka ujmuje różnicę po stronie Ma, na koncie pozostałych przychodów operacyjnych.
 - Do wyceny rozchodu stosowana jest metoda wyceny FIFO (pierwsze weszło – pierwsze wyszło) – rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które jednostka nabyła najwcześniej.
 - rezerwę na brakujące świadectwa ujmuje się na koncie bierne międzyokresowe rozliczenia kosztów, w ciężar kosztów wytworzenia produktów (przesył energii). Kalkulacja rezerwy dokonywana jest w oparciu o brakującą ilość świadectw oraz ich cenę rynkową oraz wartość ewentualnej opłaty zastępczej.
- 5) Informacje odnośnie posiadanych świadectw efektywności energetycznej

Świadectwa efektywności energetycznej (Towary)			
L.p.	Świadectwa	2020 r.	
		liczba	wartość
a	b	c	d
Świadectwa efektywności energetycznej			
1.	Świadectwa w dyspozycji Spółki, w tym:	0,00	0,00
2.	Prawa pozostałe z lat poprzednich	0,00	0,00
3.	Przyznane przez Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki	0,00	0,00
4.	Nabyte na rynku wtórnym	0,00	0,00
5.	Razem wykorzystane lub sprzedane, w tym:	0,00	0,00
6.	Wykorzystane na potrzeby własne, (umorzone):	0,00	0,00
7.	Sprzedane	0,00	0,00
8.	Pozostałe (brakujące) świadectwa - stan na koniec okresu	114	226 770,45
9.	Ilość świadectw do przedstawienia do umorzenia	114	226 770,45
10.	Rozwiązane rezerwy	0,00	0,00
11.	Utworzone rezerwy	114	226 770,45

- 6) Pod koniec 2019 r. po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące koronawirusa. W pierwszych miesiącach 2020 r. wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ nabrał dynamiki.

W związku z koronawirusem uchwalono prawo, które ograniczyła działania w niektórych branżach. Jednak uchwalono także możliwość wykorzystania pomocy Państwa, z której przedsiębiorcy mogą korzystać. Kierownik jednostki zidentyfikował ryzyka i podjął działania w celu ograniczenia kosztów oraz innych obciążeń finansowych.

Wśród nich najistotniejsze to:

- przejściowy spadek wielkości sprzedaży
- wystąpienie pogorszenia ściągalności należności;
- przesunięcie lub brak realizacji części usług, ze względu na ograniczone możliwości operacyjne po stronie kontrahentów,
- przesunięcia lub brak realizacji części zadań wykonywanych przez podwykonawców Spółki ze względu na ograniczenia wprowadzone przez Rząd
- cyberatak na infrastrukturę krytyczną Spółki, ze względu na wzmożoną działalność przestępczą w obszarze sieci komputerowych.

f) zaburzenia płynności

Wymienione powyżej ryzyka mogą wystąpić w różnym stopniu nasilenia, w zależności od rozwoju sytuacji epidemiologicznej w Polsce i na świecie. Jednakże jak wspomniano wcześniej nie mają wpływu na ciągłość działania Spółki i jej procesów.

Kierownik Jednostki podjął odpowiednie działania naprawcze m.in.

- Jednostka na bieżąco współpracuje z kontrahentami, podwykonawcami jak i innymi instytucjami w celu minimalizacji ewentualnych skutków finansowych wpływu koronawirusa.

- Klienci zapewniają o chęci powrotu do korzystania z usług, jednostka zobowiązania reguluje na bieżąco.

- Ryzyko znacznej utraty płynności finansowej w bliskiej przyszłości jest niskie dzięki zabezpieczeniu w postaci aktywów finansowych - o wysokim stopniu płynności.

Zdaniem Zarządu na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności.

Zarząd będzie nadal monitorować potencjalny wpływ i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla jednostki.

Data sporządzenia sprawozdania 29.01.2021 r.

Sporządzający sprawozdanie:

Tutak Kaja

Podpis złożono elektronicznie

Zarząd:

Kuchmistrz Przemysław

Podpis złożono elektronicznie

