

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 01.01.2022 – 31.12.2022 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 ciepłej i jej przesył do miejsca odbioru,
- dystrybucja ciepła,
- zbiór biomasy do celów produkcji energii ciepłej,
- działalność usługowa związana z nadzorem, obsługą i konserwacją kotłowni lokalnych i innych obiektów użyteczności publicznej,
- wykonywanie i remonty rurociągów przesyłowych energii ciepłej
- 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 6 752 000,0 tys. zł i dzieli się na 13 504 udziałów po 500 zł każdy. 100% udziałów jest własnością Gminy Miejskiej Lubań.

2. Organizacja spółki, zatrudnienie

2.1. Zarząd i reprezentacja Spółki

Organem zarządzającym spółką w 2022 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 31.07.2022 r., od 01.08.2022 r. do 31.12.2022 r.) oraz aktualnie.

Uprawnionym do reprezentowania Spółki jest Prokurent w osobie:

- Pani Małgorzata Zatoka (prokura samoistna) od 02.02.2021 r. do 31.12.2022 r. oraz aktualnie (odpis KRS z dn.10.05.2021 r.)

2.2. Rada Nadzorcza

Organem nadzorującym spółkę w 2022 r. była Rada Nadzorcza w składzie.

Tab. 1: Skład organu nadzorującego w roku 2022 i do dnia sporządzenia sprawozdania

Imię i nazwisko	Stanowisko i okres pełnionej funkcji
Tadeusz Sudoł	Przewodniczący w terminie od 01.01.2022 r. - 31.12.2022 r. oraz aktualnie
Marek Zalisko	Członek RN w terminie od 01.01.2022 r. - 31.12.2022 r. oraz aktualnie
Marzena Maria Różańska	Członek RN w terminie od 01.01.2022 r. - 31.12.2022 r. oraz aktualnie
Jarosław Ludowski	Sekretarz RN w terminie od 01.01.2022 – 31.05.2022 r.
Daniel Wergieluk	Członek RN w terminie od 01.01.2022 r. - 31.05.2022 r.
Grzegorz Kuchmistrz	Sekretarz RN w terminie od 01.06.2022 r. - 31.12.2022 r. oraz aktualnie
Robert Otwinowski	Członek RN w terminie od 01.06.2022 r. - 31.12.2022 r. oraz aktualnie

2.3. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w 2022 r. w PEC Lubań Sp. z o.o. wyniosło 43,89 osób (44,54 osób w 2021 r.). Na dzień 31.12.2022 r. zatrudnionych było 46 pracowników (w tym 6 kobiet) co stanowi wzrost o dwie osoby w porównaniu z końcem 2021 r. Strukturę zatrudnienia i wykształcenia przedstawiono w tab. 2.

Tab. 2: Struktura zatrudnienia – stan na 31.12.2022 r.

Treść	Ilość osób	Udział procentowy
Zatrudnienie ogółem:	46	100,0 %
Stanowiska robotnicze	32	69,57 %
Stanowiska nierobotnicze	14	30,43 %
Struktura wykształcenia i uprawnienia:	46	100,00 %
Z wyższym	9	19,56 %
Z średnim	17	36,96 %
Z zawodowym	17	36,96 %
Z podstawowym	3	6,52 %

W 2022 r. na szkolenia pracowników przeznaczono 58 tys. zł. Dla porównania w 2021 roku były to wydatki rzędu 112 tys. zł.

3. Systemy zaopatrzenia w energię

3.1. Źródła ciepła:

Spółka posiada osiem kotłowni o mocy:

- ciepłownia „Piast”	-	27,100 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	-	27,966 MW

Wykorzystanie źródeł ciepła w 2022 r. wynosiło:

- moc zainstalowana	-	27,966 MW
- moc osiągalna	-	25,45 MW
- moc zamówiona	-	23,64 MW
- straty przesyłu	-	2,4 MW
- potrzeby własne	-	0,50 MW
- stopień wykorzystania	-	109 %

W roku 2022 wyprodukowano łącznie 188 509 GJ tj. ok. 8,26 % mniej niż w 2021 r.

Spółka zużyła:

- miału węglowego o wart. opał. 23,00 MJ/kg - 6 181,60 Mg (spadek o 23%)
- słomy o wartości opałowej 14,93 MJ/kg - 3 755,7 (bez zmian)
- gazu kl. GZ 50 o wart. opał. 36 000 GJ/m³ - 835,3 tys. m³ (wzrost o 284%)

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. 200 m i wynosi 21,037 km, w tym:

- sieć tradycyjna – 4,1 km (20%)
- sieć preizolowana – 16,66 km (80%)

Spółka dostarczała ciepło do 684 odbiorców (poprzednio 651 co daje wzrost o 2,6%). 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 2022 ciepło dostarczane było do 189 węzłów cieplnych (w tym 8 węzłów stanowiących własność odbiorców). 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.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 2022 udział ciepła wytworzonego z odnawialnych źródeł energii tj. ze słomy wzrósł do poziomu 41 475 GJ, w łącznej ilości ciepła dostarczonego do sieci wyniósł 22 %.

W roku 2022 rozpoczął pracę kocioł gazowy o mocy 2,7 MW. Produkcja ciepła z gazu wyniosła 24 245 GJ, stanowiąc 12,9 % udziału w produkcji kotłowni.

Tab. 3: Emisje z kotłowni Piast w 2022 r.

Substancja	Wg Decyzji	Jedn. miary	Emisje w 2022 r.
Pył	43,759	Mg	4,481
Dwutlenek siarki	91,663	Mg	49,108
Dwutlenek azotu	34,265	Mg	26,486
Dwutlenek węgla		Mg	20,847
Tlenek węgla		Mg	55,916
Benzo-a-piren		kg	10,42

Tab. 4: Zużycie paliw w kotłowni Piast w 2022 r.

Rodzaj materiału, surowca, paliwa	Wg pozwolenia	Dane za 2022 rok
Miał węgla kamiennego		
Ilość [Mg]	n.d.	6 181,6
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.	3 776,1
Wartość opałowa [MJ/kg]	n.d.	14,50
Zawartość popiołu [%]		2,5

Wysokie standardy jakości w zakresie realizowanej polityki ochrony środowiska potwierdzone zostały podczas audytu Zintegrowanego Systemu Zarządzania Jakością w grudniu 2021 r. w zakresie norm: ISO 9001:2015 – zarządzanie jakością i 14001:2015 – zarządzanie środowiskowe.

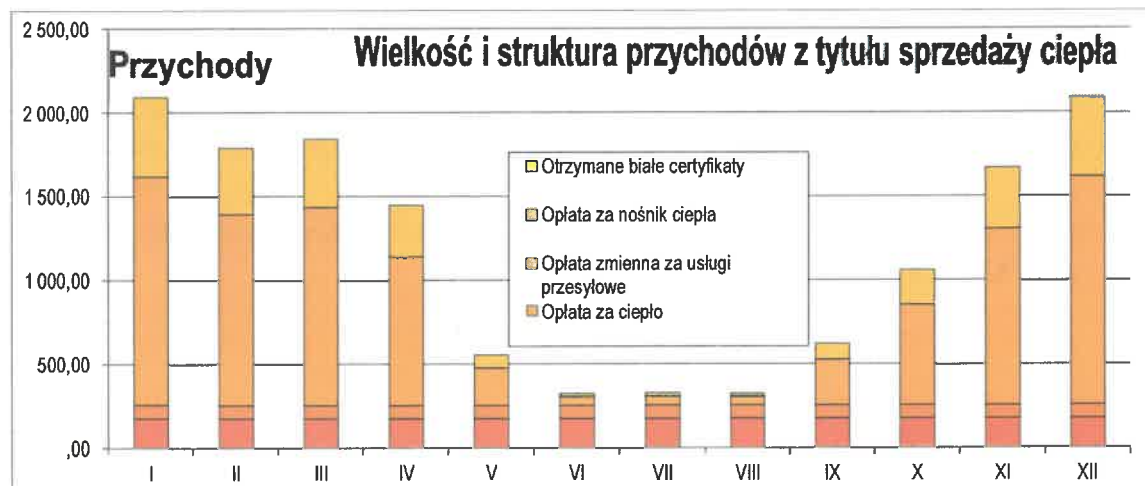
5. Sytuacja dochodowa

5.1. Struktura przychodów:

Kwota przychodów w 2022 roku w stosunku do roku poprzedniego wzrosła o 20,36 % tj. o 2 849,2 tyś. zł więcej w stosunku do poprzedniego roku. Głównym źródłem przychodów PEC Lubań jest sprzedaż ciepła, która w porównaniu do ubiegłego roku zwiększyła się o 5,4 %. W 2022 r. przychody z tego tytułu wyniosły 14 568 tyś. zł. Znacznie 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 związku z wyjściem Spółki z systemu ETS w październiku 2021 roku, nie ma obowiązku pozyskiwania darmowych emisji CO₂.

W roku 2022 sprzedano 159 568 GJ, w porównaniu do roku poprzedniego o 22 525 GJ mniej niż w 2021 roku. Nie wpłynęło to na spadek przychodów ze względu na renegotiację 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 2020, 2021 i 2022 r. [w tys.zł]

TREŚĆ	Kwota			Udział		
	2022 r.	2021 r.	2020 r.	2022 r.	2021 r.	2020 r.
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	16 679,55	13 104,12	12 731,52	99,0 %	93,2 %	97,0 %
D. Pozostałe przychody operacyjne	147,02	887,41	366,91	0,9 %	6,8 %	2,9 %
G. Przychody finansowe	18,47	4,28	8,26	0,1 %	0 %	0,1 %

5.2. Struktura kosztów:

Łączna wartość kosztów wzrosła w porównaniu z poprzednim rokiem o 2 553,2 tys. zł (18,4%) do poziomu 16 381,78 tys. zł. Wśród kosztów działalności operacyjnej wynoszącej aż 97,27 % całości kosztów, największy udział mają zużycie materiałów i energii (39,6%), wynagrodzenia (22,7%) i amortyzacja (19,1%).

Tab. 6: Struktura kosztów ogółem w 2020 r., 2021 r., 2022 r.. [w tys.zł]

TREŚĆ	Kwota			Udział		
	2022 r.	2021 r.	2020 r.	2022 r.	2021 r.	2020 r.
B. Koszty działalności operacyjnej	15 935,10	13 785,02	12 487,08	97,3%	99,7 %	96,2%
I. Amortyzacja	2 555,61	2 641,76	2 532,87	15,6%	19,1 %	19,5%
II. Zużycie materiałów i energii	6 682,50	5 473,90	4 662,07	40,8%	39,6 %	35,9%
III. Usługi Obce	1 375,61	1 082,52	769,86	8,4%	7,8 %	5,9%
IV. Podatki i opłaty, w tym:	720,47	559,01	537,94	4,4%	4,0 %	4,1%
V. Wynagrodzenia	3 528,60	3 130,38	3 169,40	21,6%	22,7 %	24,4%
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	873,99	842,14	761,01	5,3%	6,1 %	5,9%
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	185,34	54,62	36,39	1,1%	0,4 %	0,3%
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	12,98	0,69	17,54	0,1%	0,0 %	0,1%
E. Pozostałe koszty operacyjne	157,05	17,29	412,10	1,0 %	0,1 %	3,2%
F1. Zysk (strata) z pozostałej działalności operacyjnej (D-E)	-10,02	-45,19	197,36			
H. Koszty finansowe, w tym:	289,63	26,27	74,61	1,7 %	0,19%	0,58 %
I. Odsetki	81,32	4,93	19,5	0,5 %	0,04%	0,15 %

W roku 2022 mamy wzrost kosztów działalności operacyjnej o 15,6 % w stosunku do roku ubiegłego.

W 2022 roku Spółka wykupiła 3 669 sztuk brakujących uprawnień CO2 za rok 2021 na łączną kwotę 1 444 475,54 zł. Średnia cena za sztukę wyniosła 84,80 euro.

Zrealizowano również obowiązek wykupu białych certyfikatów za lata 2019-2021 na łączną kwotę 559 650,00 zł.

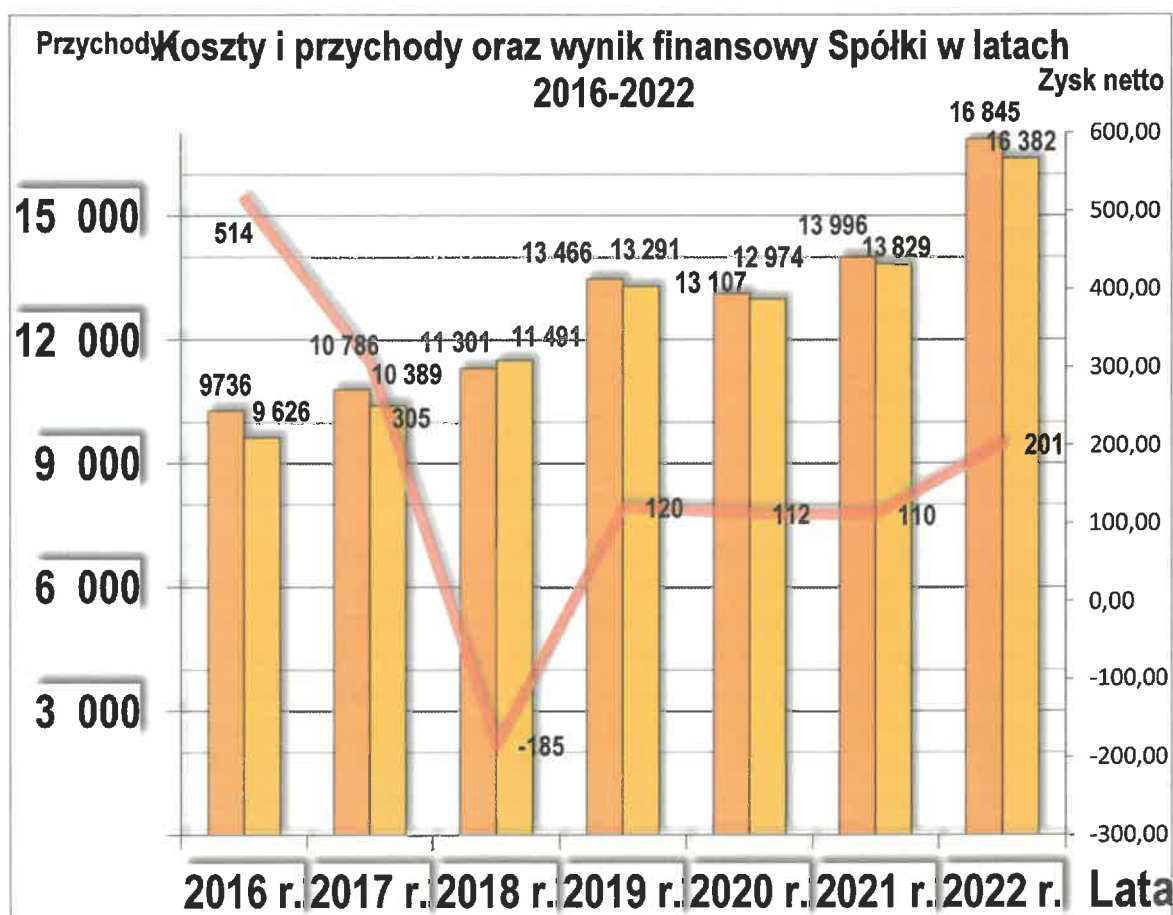
5.3. Struktura zysku:

Spółka w 2022 zakończyła rok z wypracowanym zyskiem netto w wysokości 69,6 tys. zł. W obliczu tak wysokich kosztów operacyjnych jest to bardzo korzystna sytuacja.

Tab. 7: Struktura zysku w latach 2016-2022r.

TREŚĆ	Kwota							2022 r.
	2016 r.	2017 r.	2018 r.	2019 r.	2020 r.	2021 r.	2022 r.	
Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	10 011,64	10 394,20	11 019,01	13 005,41	12 731,52	13 104,12	16 679,55	99,0 %
Koszty działalności operacyjnej	9 455,04	10 201,67	11 350,57	12 955,85	12 487,08	13 785,02	15 935,10	97,3 %
Pozostałe przychody operacyjne	258,60	391,79	281,49	433,52	366,87	887,41	147,02	0,9%
Pozostałe koszty operacyjne	74,30	100,66	48,51	236,16	412,05	17,29	157,05	1,0%
Przychody finansowe	1,38	0,33	0,29	27,06	8,26	4,28	18,47	0,1%
Koszty finansowe	96,30	86,87	91,73	98,59	74,61	26,27	289,63	1,8%
Wynik finansowy netto	514,18	304,62	-185,06	119,78	111,63	110,31	201,25	

Rys. 3: Przychody i koszty oraz wynik finansowy w latach 2016 – 2022.



Pomimo stabilnego wolumenu sprzedaży, 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 2022 spowodował, że wskaźniki rentowności w porównaniu z zeszłym rokiem są o połowę niższe. Należy jednak wziąć pod uwagę znaczny wzrost kosztów bieżącej działalności Spółki jak również, iż mimo trudnej sytuacji na rynku energetycznym w roku 2022, udało się z zysku wygospodarować nagrody za 2022 rok dla pracowników Spółki.

Rentowność sprzedaży netto (zysk netto / przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi) wyniosła 0,42% (0,84% w 2021 r.). Wskaźnik rentowności aktywów netto informujący o zdolności spółki do wypracowywania zysków w kontekście efektywnego gospodarowania jej majątkiem spadł do poziomu 0,48 %.

Tab. 8.: Wskaźniki rentowności w latach 2017-2022 r.

TREŚĆ	Lata						Zmiana 2022/2021
	2022 r.	2021 r.	2020 r.	2019 r.	2018 r.	2017 r.	
Rentowność							
Rentowność aktywów netto	0,89%	0,62%	0,67%	0,70%	-1,15%	1,95%	-0,31
Rentowność aktywów trwałych netto	1,37%	0,81%	0,88%	0,91%	-1,42%	2,31%	-0,33
Rentowność sprzedaży netto	1,21%	0,84%	0,88%	0,92%	-1,68%	2,93%	-0,42
Rentowność netto	1,19%	0,79%	0,85%	0,89%	-1,64%	2,82%	-0,38
Rentowność kapitałów własnych netto	1,88%	1,17%	1,20%	1,31%	-2,02%	3,44%	-0,51
Zwrot w latach	53,3	85,2	83,2	76,6	-49,5	29,1	
Skorygowana rentowność majątku	1,15%	0,64%	0,94%	1,05%	-0,69%	2,40%	0,42
Dźwignia finansowa	0,72%	0,53%	0,26%	0,28%	-1,33%	1,04%	-0,94
Rentowność inwestycji	3,19%	1,54%	1,23%	1,66%	-1,70%	3,46%	1,32

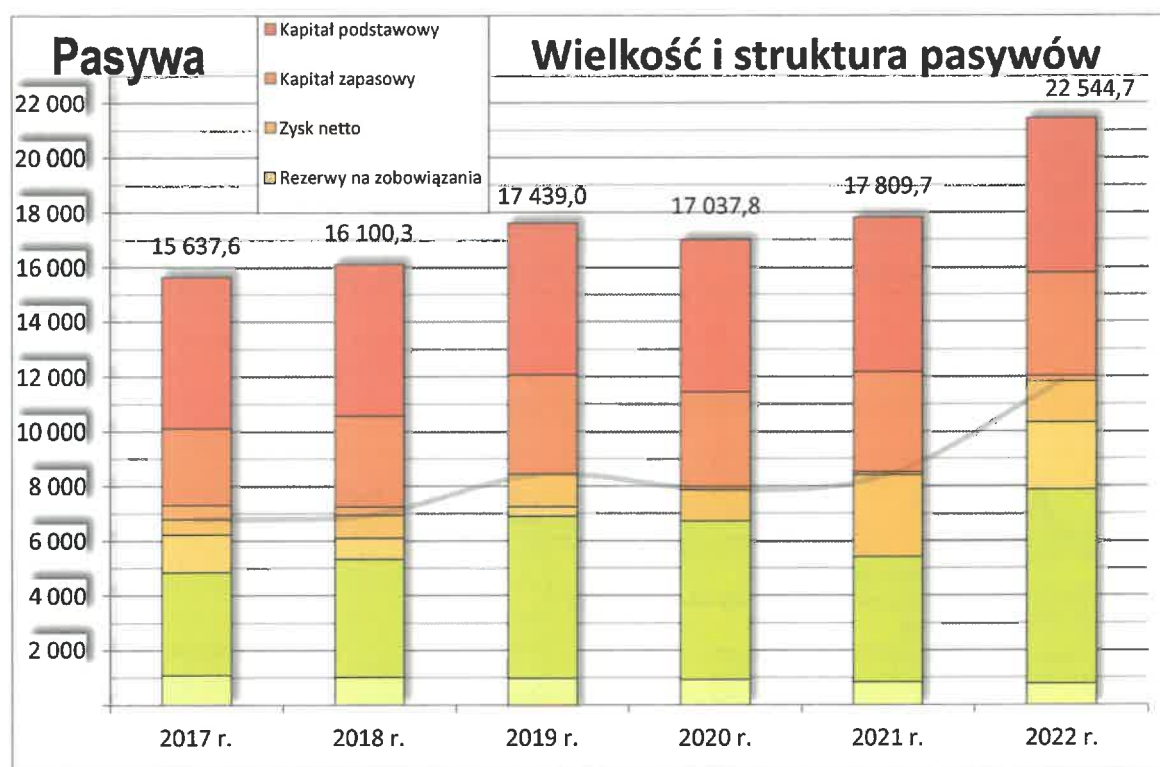
Przedostatni z prezentowanych w tab. 8 wskaźników - dźwignia finansowa - odzwierciedla bezpośredni wpływ struktury kapitału, a w konsekwencji kosztów finansowych, na efektywność wykorzystania kapitałów własnych. Podniesienie lub obniżenie stopy zwrotu z kapitału własnego zależy od udziału kapitału obcego w finansowaniu działalności gospodarczej. Na zysk netto bezpośrednio wpływa poziom zysku operacyjnego oraz odsetki płacone od zaciągniętego długu. Ponieważ rentowność kapitału własnego wyrażona jest relacją zysku netto do kapitału własnego to zmiana poziomu zysku netto, spowodowana zmianami zysku operacyjnego bądź wysokości płaconych odsetek, wpływa na zmianę wysokości dźwigni finansowej.

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 pasywów wyniósł 47,56 % (w roku 2021 wynosił on 52,8 %). Znacznie zwiększyły się w 2022 roku rezerwy na zobowiązanie.

Rys. 5: Wielkość i struktura pasywów w latach 2017 - 2022..



Kapitał własny Spółki (wartość bilansowa jednostki) na dzień kończący rok obrotowy wyniósł 10 721,4 tys. zł zwiększył się w stosunku do roku ubiegłego o 14,02 %. Na zmianę kapitałów własnych wpływ miało podwyższenie w dniu 14.12.2022 r. kapitału zakładowego Przedsiębiorstwa Energetyki Ciepłej Lubań Sp. z o.o. wkładem niepieniężnym od Gminy Miejskiej Lubań w łącznej wysokości 1 117 000,00 zł.

Tab. 10: Wskaźniki majątkowe pasywów.

TREŚĆ	Lata						Zmiana 2022/2021
	2022 r.	2021 r.	2020 r.	2019 r.	2018 r.	2017 r.	
Złota reguła finansowania	90,68 %	111,86%	127,65%	116,54%	106,64%	131,81%	-21,18
Udział kapitałów własnych w pasywach	47,56 %	52,80%	56,07%	53,82%	51,61%	56,86%	-5,24
Udział rezerw i zobowiązań w pasywach	52,44 %	47,20%	43,93%	46,18%	48,39%	43,14%	5,24

Łączna wartość zobowiązań i rezerw na zobowiązania wyniosła 11 823,3 tys. zł tj. o 40,64% więcej niż w roku ubiegłym.

Udział ww. pozycji w pasywach wzrósł z 47 % do 52 %. Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe łącznie wzrosły z kwoty 4 570,4 do wysokości 9 530,0 tys zł. Wzrost ten jest spowodowany zaciągnięciem przez Spółkę kredytów:

- krótkoterminowy w wysokości 2 500 000,00 zł,
- długoterminowy w wysokości 5 000 000,00 zł

Wskaźnik struktury pasywów, zwany również złotą regułą finansowania w roku 2022 spadł poniżej poziomu 100%. Oznacza to, iż wartość zobowiązań oraz rezerw na zobowiązania przeważało nad wartością kapitałów własnych.

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 85,55%. 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 2022/2021
	2022 r.	2021 r.	2020 r.	2019 r.	2018 r.	2017 r.	
Złota reguła bilansowa	85,55%	85,14%	79,62%	78,34%	81,20%	77,46%	0,41
Złota reguła bilansowa II	95,85%	147,65%	169,07%	162,13%	154,29%	164,35%	-51,8

7. Sytuacja finansowa

7.1. Przepływy pieniężne

Rachunek przepływów pieniężnych wykazuje zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę 45 tys. zł. W roku obrotowym 2022 z działalności operacyjnej spadły przepływy pieniężne do wysokości – 2 476,6 tys. zł. Spadek ten był spowodowanym zmniejszeniem stanu rezerw z wysokości 3 000,3 tys. zł (2021 r.) do wysokości 1 503,7 tys. zł. Zmniejszenie to nastąpiło na skutek wyjścia z systemu ETS i braku obowiązku wykupowania emisji CO2. Główną zmianą była również różnica wartości zapasów (materiałów). W 2021 roku wartość materiałów wyniosła 1 552,1 tys. zł, natomiast w 2022 roku była to wartość 4 785,6 tys.zł.

Na działalności inwestycyjnej uzyskano ujemne przepływy w wysokości 2 731,5 tys. zł, z czego praktycznie całość związana była z nabyciem środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych. Świadczy to o skoncentrowaniu się na działaniach służących rozwojowi przedsiębiorstwa w ramach działalności inwestycyjnej.

W 2022 wzrosło zadłużenie z tytułu kredytów i pożyczek z 2 306 tys zł do kwoty 3 304 tys zł. Dodatkowo Spółka zaciągnęła dwa kredyty obrotowe na zakup opału oraz bieżące koszty działalności w łącznej wysokości 7 500 000,00 zł. Kredyty te zostały

wypłacone na podstawie złożonych dyspozycji. W roku 2022 zostały przekazane środki w łącznej wysokości 5 000 000,00 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 2022 roku Spółka osiągnęła najwyższy poziom wskaźnika płynności bieżącej, tj. 1,11. Wpływ na to miała przede wszystkim wysoka wartość zapasów (materiałów).

Tab. 12: Wskaźniki dot. płynności finansowej i zadłużenia w latach 2017-2022.

TREŚĆ	Lata						Zmiana 2022/2021
	2022 r.	2021 r.	2020 r.	2019 r.	2018 r.	2017 r.	
Płynność finansowa							
Wskaźnik płynności finansowej I stopnia	1,11	0,93	0,81	0,67	0,69	0,72	0,18
Wskaźnik płynności finansowej II stopnia	0,43	0,58	0,47	0,39	0,45	0,50	-0,15
Wskaźnik płynności finansowej III stopnia	0,00	0,01	0,01	0,01	0,02	0,06	-0,01
Stopa zadłużenia	42,27 %	25,66%	29,09%	34,00%	35,97%	31,50%	16,61
Wskaźnik pokrycia odsetek	2,54	7,20	2,67	2,50	-1,07	5,57	-4,66

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 0,43.

Wskaźnik płynności natychmiastowej (III stopnia - inwestycje krótkoterminowe / zobowiązania krótkoterminowe) pokazuje jaką część zaciągniętych zobowiązań firma jest w stanie pokryć posiadanymi środkami pieniężnymi. W 2022 r. wyniósł on 0,00.

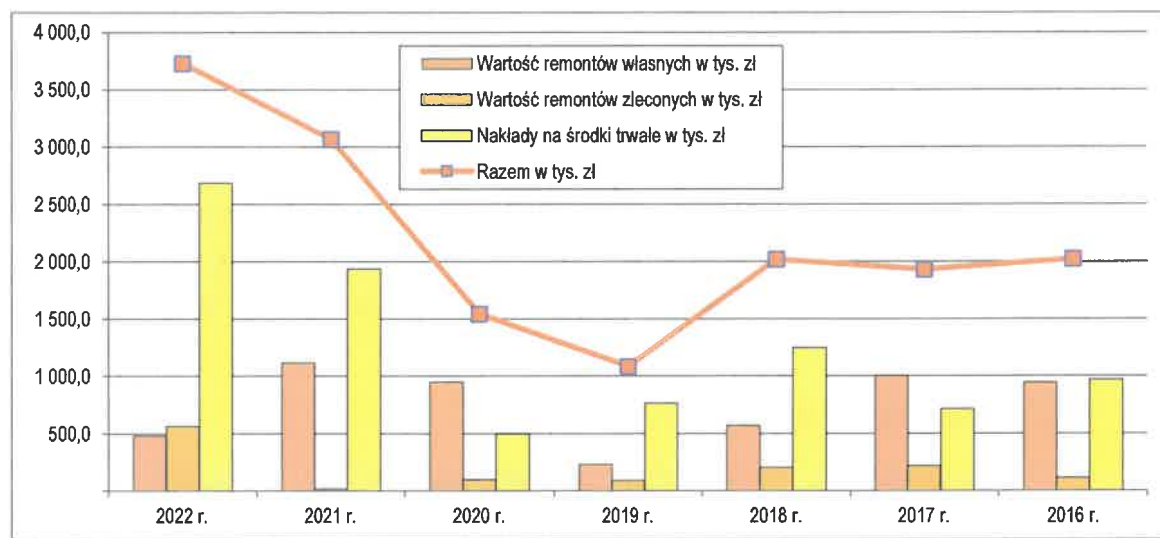
Stopa zadłużenia (zobowiązania długoterminowe + krótkoterminowe / aktywa ogółem) wyniosła 42,27% (wzrost o 16,61 pkt proc.).

Wskaźnik pokrycia odsetek wynosi 2,54 (7,20 w 2021 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 środków aby zapłacić odsetki.

8. Remonty i inwestycje.

Spółka w 2022 r, poniosła znacznie większe nakłady na środki trwałe oraz na remonty zlecone niż w 2021 roku. Wysokość nowych środków w 2022 roku wyniosła 2 686,3 tys. zł., natomiast wartość remontów własnych wyniosła 1 116 tys. zł.

Rys. 6: Wartość nakładów na środki trwałe i remonty w latach 2016-2022



9. Ocena istotnych czynników ryzyka i zagrożeń

Na Ukrainie trwa wojna. Polska jest jednym z regionów, który obecnie jest obszarem wysokiego ryzyka. Istotna niepewność wiąże się z zakresem działań odwetowych ze strony Rosji. Dla przedsiębiorców wojna przynosi kolejny szok rynkowy. Gwałtowny wzrost cen paliwa, możliwość wstrzymania bądź ograniczenie dostaw gazu i energii elektrycznej, niepewność na rynkach finansowych, osłabienie złotówki, utrata rynków zbytu na wschodzie.

Spółka na etapie sporządzania rocznych sprawozdań dokonała analiz pod kątem:

- wysokiej inflacji,
- zmian cen opału, energii i gazu,
- kar z tytułu niedotrzymania umów,
- zwiększonych kosztów kredytowania oraz zwiększonego ryzyka kredytowego, m.in. związanego ze zmianami w wypłacalności Spółki, jak również zatorami płatniczymi.

Spółka identyfikuje następujące ryzyka i zagrożenia:

- ryzyko embarga na produkty, ale również ograniczenie bądź nawet wstrzymanie dostaw surowców energetycznych, co będzie miało przełożenie na całą gospodarkę. Wstrzymanie dostaw na kilka tygodni może poważnie zaburzyć funkcjonowanie gospodarki i bezpieczeństwo energetyczne oraz na ceny zużytej energii i gazu,

- istotny wzrost cen paliw, które dodatkowo pogarsza osłabienie złotego, co będzie miało wpływ na produkty i usługi,
- osłabienie złotówki i wzrost inflacji istotnie podniesie koszty zakupu surowców w kraju i zagranicą oraz koszty obsługi zadłużenia, co będzie miało wpływ na rentowność. Osłabienie złotówki może być długotrwałe i wiąże się z istotnym obciążeniem dla jednostki ze względu na zakupy w walutach obcych, kredyty i pożyczki walutowe. To przełoży się na całe łańcuchy dostaw.
- Zwiększona niepewność szacunków (opartych na zmiennych stopach procentowych) spowodowanych np. wzrostem stóp procentowych, inflacji czy też wysoką zmiennością kursów walutowych.
- Ryzyko związane z cyberbezpieczeństwem. Cyberataki mogą rozlać się na globalną gospodarkę jeżeli dojdzie do celowego uderzenia. Wsparcie Ukrainy przez grupy hakerskie, może spowodować odwet i cyberataki ze strony hakerów rosyjskich. Cyberataki, mogą być konsekwencją sankcji gospodarczych nałożonych na Rosję.

10. Zamierzenia na 2023 r.

Planowana jest kontynuacja realizacji wieloletniego programu inwestycyjnego obejmującego modernizację głównego źródła ciepła i rozbudowę systemu ciepłowniczego.

W chwili obecnej, w związku z zaproszeniem przez NFOŚiGW do negocjacji nt. złożonych wniosków na dofinansowanie planowanych zadań w zakresie budowy sieci ciepłej wraz z przyłączami oraz modernizacji kotłowni na słomę aktualizowana jest dokumentacja przedsięwzięć. Równoległe trwają przygotowania do postępowań na udzielenia zamówień.

Dla większości planowanych zadań z rozbudowy sieci ciepłowniczych pozyskano decyzje o pozwoleniu na budowę. Trwają prace projektowe dla odcinka od ul. Sikorskiego do ul. Stromej.

W ramach rozbudowy systemu planuje się przeprowadzenie postępowań o udzielenie zamówień i rozpoczęcie realizacji zadań:

- modernizacja kotłowni na słomę – zwiększenie mocy kotła S-2 do 5,0 MW;
- wprowadzenie nowej magistrali Dn 300 z kotłowni PIAST do ul. Łużyckiej;
- budowę odcinka sieci pomiędzy S10A- Pl. 3-go Maja 4- odcinek ten jest kluczowy ze względu na spadki ciśnień oraz funkcjonowanie nitek A i B w centrum miasta;
- budowę odcinka P3G – ul. Stroma, który umożliwi ekspansję wzdłuż ulicy Mickiewicza, Sikorskiego, Stromej i Kościuszki- (część Kamiennej Góry).

Wnioski o dofinansowanie złożone do NFOŚiGW obejmują również planowane nowe przyłącza niskoparametrowe i węzły ciepłownicze.

W ramach zadań inwestycyjnych na 2023 rok zaplanowano zabudowę około 7 do 10 węzłów ciepłych w rejonie ulic Piramowicza, Kopernika i Fabrycznej. Do czasu uzyskania

finansowania zewnętrznego planuje się finansowanie działań ze środków bieżących Spółki. Tempo rozwoju sieci ciepłowniczej ograniczone jest dostępnością finansowania.

Dofinansowanie z NFOŚiGW pozwoli na szybszą realizację rozbudowy sieci ciepłowniczej w zakresie podłączeń, a przede wszystkim poprawę pracy całego systemu grzewczego. Warunkiem uzyskania finansowania jest uzyskanie statusu systemu efektywnego energetycznie, tj. zwiększenie udziału ciepła wytwarzanego z energii odnawialnej do 50%.

Budowa kotła na paliwo alternatywne RDF

Ze względu na zmiany w wymaganiach dla tego rodzaju inwestycji, poziom skomplikowania zadania oraz sytuację rynkową, budżet potrzebny na jego realizację znacząco wzrósł w stosunku do pierwotnych założeń.

W związku z tym, w dalszym ciągu trwają rozmowy z firmami zainteresowanymi realizacją tego zadania.

Aktualnie trwają prace nad rozwiązaniem w formie inwestycji zewnętrznej – ukierunkowanej na dostawę ciepła do systemu ciepłowniczego PEC Lubań.

Dalsze działania będą uzależnione od warunków przedłożonej oferty.

Kuchmistrz Przemysław
Podpis złożono elektronicznie

Lubań dn. 2023.03.31

Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Lubań Spółka z o. o. Pl. 3-go Maja 11; 59-800 Lubań REGON: 230415042		
Bilans		
Sporządzony na dzień 31.12.2022 r.		
Treść	Stan na dz. 31.12.2022 r.	Stan na dz. 31.12.2021 r.
AKTYWA		
A. Aktywa trwałe	14 695 872,10	13 575 837,88
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	9 775,34
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	9 775,34
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	14 300 126,10	12 997 574,54
1. Środki trwałe	13 961 264,47	12 028 450,03
a) grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)	598 810,41	579 347,41
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 321 454,72	8 505 494,45
c) urządzenia techniczne i maszyny	4 025 616,41	2 920 776,74
d) środki transportu	5 341,52	9 690,18
e) inne środki trwałe	10 041,41	13 141,25
2. Środki trwałe w budowie	338 861,63	969 124,51
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	395 746,00	568 488,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	395 746,00	568 488,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	7 848 809,28	4 233 812,91
I. Zapasy	4 785 611,12	1 552 141,13
1. Materiały	4 785 611,12	1 492 829,13
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe		
4. Towary	0,00	59 312,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi		

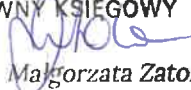
Treść	Stan na dz. 31.12.2022 r.	Stan na dz. 31.12.2021 r.
II. Należności krótkoterminowe	3 039 498,73	2 612 440,16
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których 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	3 039 498,73	2 612 440,16
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 202 566,40	2 455 126,95
- do 12 miesięcy	2 202 566,40	2 455 126,95
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpiec. społ. i zdrow. oraz innych świadczeń publ.-prawn.	830 337,33	150 222,21
c) inne	6 595,00	7 091,00
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 016,44	49 094,15
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 016,44	49 094,15
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	4 016,44	49 094,15
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 016,44	49 094,15
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	19 682,99	20 137,47
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
Aktywa razem	22 544 681,38	17 809 650,79
PASYWA		
A. Kapitał (fundusz) własny	10 721 413,20	9 403 161,45
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 635 000,00	5 635 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 768 161,45	3 657 855,08
- 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:	1 117 000,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	1 117 000,00	
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	201 251,75	110 306,37
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

Treść	Stan na dz. 31.12.2022 r.	Stan na dz. 31.12.2021 r.
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 823 268,18	8 406 489,34
I. Rezerwy na zobowiązania	1 503 722,59	3 000 305,50
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	397 326,00	361 781,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	718 484,45	781 485,99
- długoterminowa	593 611,61	660 941,33
- krótkoterminowa	124 872,84	120 544,66
3. Pozostałe rezerwy	387 912,14	1 857 038,51
- długoterminowe	114 907,68	342 969,66
- krótkoterminowe	273 004,46	1 514 068,85
II. Zobowiązania długoterminowe	2 450 000,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	2 450 000,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	2 450 000,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	7 079 959,47	4 570 416,22
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 pozost. 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	7 072 925,67	4 565 202,40
a) kredyty i pożyczki	5 304 131,00	2 306 484,13
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	781 990,11	1 085 149,73
- do 12 miesięcy	781 990,11	1 085 149,73
- 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	416 959,10	854 729,32
h) z tytułu wynagrodzeń	202 550,79	193 717,04
i) inne	367 294,67	125 122,18
4. Fundusze specjalne	7 033,80	5 213,82
IV. Rozliczenia międzyokresowe	789 586,12	835 767,62
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	789 586,12	835 767,62
- długoterminowe	744 460,07	789 586,17
- krótkoterminowe	45 126,05	46 181,45
Pasywa razem	22 544 681,38	17 809 650,79

Sporządzający sprawozdanie:
Zatoka Małgorzata

0,00

DYREKTOR ds. FINANSOWYCH
GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr inż. Małgorzata Zatoka

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 01.01.2022 do 31.12.2022	
Treść	Za rok 2022	Za rok 2021	
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	16 679 549,01	13 104 123,51	
- od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	14 567 665,82	13 821 230,11	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-216 777,42	-1 914 869,69	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	2 325 170,61	1 196 997,63	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 490,00	765,46	
B. Koszty działalności operacyjnej	15 935 099,02	13 785 024,57	
I. Amortyzacja	2 555 606,73	2 641 762,86	
II. Zużycie materiałów i energii	6 682 500,49	5 473 901,19	
III. Usługi Obce	1 375 607,14	1 082 524,67	
IV. Podatki i opłaty, w tym:	720 473,85	559 009,62	
- podatek akcyzowy			
V. Wynagrodzenia	3 528 595,90	3 130 382,30	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	873 992,72	842 142,15	
- emerytalne	319 071,77	277 482,56	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	185 342,19	54 614,78	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	12 980,00	687,00	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	744 449,99	-680 901,06	
D. Pozostałe przychody operacyjne	147 024,44	887 408,90	
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje	45 126,05	45 126,00	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	260,82	2 286,76	
IV. Inne przychody operacyjne	101 637,57	839 996,14	
E. Pozostałe koszty operacyjne	157 049,07	17 291,59	
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	162,07		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	105,14	4 223,86	
III. Inne koszty operacyjne	156 781,86	13 067,73	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	734 425,36	189 216,25	
G. Przychody finansowe	18 474,87	4 279,96	
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:	18 474,87	4 279,96	
- 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	289 628,48	26 273,84	
I. Odsetki, w tym:	217 128,48	21 339,44	
- od jednostek powiązanych			
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV. Inne	72 500,00	4 934,40	
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	463 271,75	167 222,37	
J. Podatek dochodowy	262 020,00	56 916,00	
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	201 251,75	110 306,37	

Sporządzający sprawozdanie:
Zatoka Małgorzata

DYREKTOR ds. FINANSOWYCH
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Zatoka
mgr inż. Małgorzata Zatoka

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 01.01.2022 do 31.12.2022	
Treść	Za rok 2022	Za rok 2021
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	9 403 161,45	9 292 855,08
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	9 403 161,45	9 292 855,08
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 635 000,00	5 635 000,00
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
- rejestracja kapitału wpłaconego w roku poprzednim	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 635 000,00	5 635 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 657 855,08	3 564 605,35
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	110 306,37	93 249,73
a) zwiększenie (z tytułu)	110 306,37	111 630,73
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- podziału zysku (zgodnie z umową spółki)	110 306,37	111 630,73
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	18 381,00
- pokrycia straty	0,00	18 381,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 768 161,45	3 657 855,08
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	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	1 117 000,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	1 117 000,00	0,00
- wydania udziałów (w trakcie rejestracji w sądzie)	1 117 000,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- rejestracji w sądzie kapitału podstawowego	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 117 000,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	110 306,37	111 630,73
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	110 306,38	111 630,73
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	110 306,38	111 630,73
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie (z tytułu)	110 306,38	111 630,73
- podział zysku - zwiększenie kapitału zapasowego	110 306,38	111 630,73
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		
- korekty błędów	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	-18 381,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	18 381,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	18 381,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6. Wynik netto	201 251,75	110 306,38
a) zysk netto	201 251,75	110 306,38
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	10 721 413,20	9 403 161,45
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	10 721 413,20	9 403 161,45

Sporządzający sprawozdanie:
Zatoka Małgorzata
Podpis złożono elektronicznie

Zarząd:
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 01.01.2022 do 31.12.2022	
Treść		Za rok 2022	Za rok 2021
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto		201 251,75	110 306,37
II. Korekty razem		-2 677 858,85	2 959 553,05
1. Amortyzacja		2 555 606,73	2 641 762,86
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		284 572,46	17 059,48
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		162,07	
5. Zmiana stanu rezerw		-1 496 582,91	1 422 993,07
6. Zmiana stanu zapasów		-3 233 469,99	82 177,13
7. Zmiana stanu należności		-427 058,57	-393 502,80
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		-488 103,62	214 664,35
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		127 014,98	-300 645,83
10. Inne korekty		0,00	-724 955,21
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)		-2 476 607,10	3 069 859,42
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy		0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0,00	0,00
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		2 731 545,02	2 576 091,49
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		2 731 545,02	2 576 091,49
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)		-2 731 545,02	-2 576 091,49
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy		5 997 646,87	4 279,96
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki		5 997 646,87	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4. Inne wpływy finansowe			4 279,96
II. Wydatki		834 572,46	485 950,70
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		550 000,00	464 611,26
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		284 572,46	21 339,44
9. Inne wydatki finansowe			0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		5 163 074,41	-481 670,74
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)		-45 077,71	12 097,19
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		-45 077,71	12 097,19
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F. Środki pieniężne na początek okresu		49 094,15	36 996,96
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:		4 016,44	49 094,15
- o ograniczonej możliwości dysponowania		2 846,24	38 265,57

0,00

Sporządzający sprawozdanie:
Zatoka Małgorzata
Podpis złożono elektronicznie

Zarząd:
Kuchmistrz Przemysław
Podpis złożono elektronicznie

Dodatkowe informacje i objaśnienia

za rok obrotowy od 01.01.2022 do 31.12.2022 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	224 707,68		1 444 475,54		1 444 475,54	224 707,68
		224 707,68		1 444 475,54		1 444 475,54	224 707,68
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych						
2.	Wartość firmy						
3.	Inne wartości niematerialne i prawne, w tym:	224 707,68		1 444 475,54		1 444 475,54	224 707,68
		224 707,68		1 444 475,54		1 444 475,54	224 707,68
	Uprawnienia do emisji CO ₂ przeznaczone do umorzenia			1 444 475,54		1 444 475,54	
	Uprawnienia do emisji CO ₂ przeznaczone do sprzedaży			1 444 475,54		1 444 475,54	
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	34 314 229,94		3 034 332,36		1 133 124,95	35 585 174,47
		34 314 229,94		3 034 332,36		1 133 124,95	35 585 174,47
1.	Środki trwałe	33 345 105,43		3 034 332,36		1 133 124,95	35 246 312,84
		33 345 105,43		3 034 332,36		1 133 124,95	35 246 312,84
a)	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	579 347,41		19 463,00			598 810,41
		579 347,41		19 463,00			598 810,41
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 393 309,28		1 381 574,96			18 774 884,24
		17 393 309,28		1 381 574,96			18 774 884,24
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	14 456 037,59		1 633 294,40		1 110 058,99	14 979 273,00
		14 456 037,59		1 633 294,40		1 110 058,99	14 979 273,00
d)	Środki transportu	743 910,47					743 910,47
		743 910,47					743 910,47
e)	Inne środki trwałe	172 500,68			22 903,89	23 065,96	149 434,72
		172 500,68			23 065,96	23 065,96	149 434,72
2.	Środki trwałe w budowie	969 124,51		2 686 287,20		3 316 550,08	338 861,63
		969 124,51		2 686 287,20		3 316 550,08	338 861,63

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	214 932,34			1 444 475,54	1 454 250,88	224 707,68
		214 932,34			1 444 475,54	1 454 250,88	224 707,68
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych						
2.	Wartość firmy						
3.	Inne wartości niematerialne i prawne, w tym:	214 932,34			1 444 475,54	1 454 250,88	224 707,68
	Uprawnienia do emisji CO ₂ przeznaczone do umorzenia	214 932,34			1 444 475,54	1 454 250,88	224 707,68
	Uprawnienia do emisji CO ₂ przeznaczone do sprzedaży				1 444 475,54	#ADR!	
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	21 316 655,33			1 132 962,88	1 101 355,85	21 285 048,30
		23 216 485,98			1 133 124,95	1 292 130,41	23 375 491,44
1.	Środki trwałe	21 316 655,33			1 132 962,88	1 101 355,85	21 285 048,30
		23 216 485,98			1 133 124,95	1 292 130,41	23 375 491,44
a)	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 887 814,83				565 614,69	9 453 429,52
	Budynki i lokale, prawa do lokalu	9 330 198,27				692 037,99	10 022 236,26
	Budynki i lokale, prawa do lokalu	1 651 524,97				42 109,72	1 693 634,69
	Budynki inżynierii lądowej i wodnej	1 520 001,96				57 528,94	1 577 530,90
	Budynki inżynierii lądowej i wodnej	7 236 289,86				523 504,97	7 759 794,83
	Budynki inżynierii lądowej i wodnej	7 810 196,31				634 509,05	8 444 705,36
c)	Urządzenia techniczne	11 535 260,85			1 110 058,99	528 454,73	10 953 656,59

	i maszyny	12 979 520,90			1 110 058,99	597 493,58	12 466 955,49
	Kotły i maszyny energetyczne	5 321 684,18			309 601,07	239 455,15	5 251 538,26
		6 065 682,23			309 601,07	269 584,05	6 025 665,21
	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	3 991 645,56			13 951,58	198 707,35	4 176 401,33
		4 536 395,80			13 951,58	214 129,32	4 736 573,54
	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	1 417 125,62			673 090,00	49 037,62	793 073,24
		1 457 844,86			673 090,00	62 610,70	847 365,56
	Urządzenia techniczne	804 805,49			113 416,34	41 254,61	732 643,76
		919 598,01			113 416,34	51 169,51	857 351,18
d)	Środki transportu	734 220,29				4 348,66	738 568,95
		743 910,47					743 910,47
e)	Inne środki trwałe	159 359,43			22 903,89	2 937,77	139 393,31
		162 856,34			23 065,96	2 598,84	142 389,22
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						
a)	W jednostkach powiązanych						
	Udziały lub akcje						
	Inne papiery wartościowe						
	Udzielone pożyczki						
	Inne długoterminowe aktywa finansowe						
b)	W poz. jednostkach, w których jedn. posiada zaangażowanie						
	Udziały lub akcje						
	Inne papiery wartościowe						
	Udzielone pożyczki						
	Inne długoterminowe aktywa						

	finansowe						
a)	W pozostałych jednostkach						
	Udziały lub akcje						
	Inne papiery wartościowe						
	Udzielone pożyczki						
	Inne 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	224 707,68	214 932,34	9 775,34	224 707,68	224 707,68	
		224 707,68	214 932,34	9 775,34	224 707,68	224 707,68	
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych						
2.	Wartość firmy						
3.	Inne wartości niematerialne i prawne, w tym:	224 707,68	214 932,34	9 775,34	224 707,68	224 707,68	
	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	34 314 229,94	21 316 655,33	12 997 574,61	35 585 174,47	21 285 048,37	14 300 126,10
		34 314 229,94	23 216 485,98	11 097 743,96	35 585 174,47	23 375 491,44	12 209 683,03
1.	Środki trwałe	33 345 105,43	21 316 655,40	12 028 450,03	35 246 312,84	21 285 048,37	13 961 264,47
		33 345 105,43	23 216 485,98	10 128 619,45	35 246 312,84	23 375 491,44	11 870 821,40
a)	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	579 347,41		579 347,41	598 810,41		598 810,41
		579 347,41		579 347,41	598 810,41		598 810,41
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 393 309,28	8 887 814,83	8 505 494,45	18 774 884,24	9 453 429,52	9 321 454,72
		17 393 309,28	9 330 198,27	8 063 111,01	18 774 884,24	10 022 236,26	8 752 647,98
	Budynki i lokale, prawa do lokalu	2 301 157,93	1 651 524,97	649 632,96	3 406 020,93	1 693 634,69	1 712 386,24
		2 301 157,93	1 520 001,96	781 155,97	3 406 020,93	1 577 530,90	1 828 490,03
	Budynki inżynierii lądowej i wodnej	15 092 151,35	7 236 289,86	7 855 861,49	15 368 863,31	7 759 794,83	7 609 068,48
		15 092 151,35	7 810 196,31	7 281 955,04	15 368 863,31	8 444 705,36	6 924 157,95
c)	Urządzenia techniczne	14 456 037,59	11 535 260,85	2 920 776,74	14 979 273,00	10 953 656,59	4 025 616,41

	i maszyny	14 456 037,59	12 979 520,90	1 476 516,69	14 979 273,00	12 466 955,49	2 512 317,51
	Kotły i maszyny energetyczne	6 482 831,48	5 321 684,18	1 161 147,30	7 251 057,44	5 251 538,26	1 999 519,18
		6 482 831,48	6 065 682,23	417 149,25	7 251 057,44	6 025 665,21	1 225 392,23
	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	5 151 675,30	3 991 645,56	1 160 029,74	5 572 371,09	4 176 401,33	1 395 969,76
		5 151 675,30	4 536 395,80	615 279,50	5 572 371,09	4 736 573,54	835 797,55
	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	1 760 351,67	1 417 125,62	343 226,05	1 087 261,67	793 073,24	294 188,43
		1 760 351,67	1 457 844,86	302 506,81	1 087 261,67	847 365,56	239 896,11
	Urządzenia techniczne	1 061 179,14	804 805,49	256 373,65	1 068 582,80	732 643,76	335 939,04
		1 061 179,14	919 598,01	141 581,13	1 068 582,80	857 351,18	211 231,62
d)	Środki transportu	743 910,47	734 220,29	9 690,18	743 910,47	738 568,95	5 341,52
		743 910,47	743 910,47		743 910,47	743 910,47	
e)	Inne środki trwałe	172 500,68	159 359,43	13 141,25	149 434,72	139 393,31	10 041,41
		172 500,68	162 856,34	9 644,34	149 434,72	142 389,22	7 045,50
III.	Inwestycje długoterminowe						
1.	Nieruchomości						
2.	Wartości niematerialne i prawne						
3.	Długoterminowe aktywa finansowe						
4.	Inne inwestycje długoterminowe						

- 2) W 2022 r. nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.
- 3) W 2022 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 wieczyście. Wszystkie grunty są własnością Spółki i otrzymano je 31.12.2002 r., 21.12.2005 r. i 07.12.2009 r. oraz 12.2022 r. od Gminy Miejskiej Lubań w formie aportu na kapitał podstawowy.

Wykaz środków trwałych w budowie w 2022 r.

L.p.	Środki trwale w budowie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia / OT	Stan na koniec roku obrotowego
a	b	c	d	e	f
1.	Rozbudowa kotłowni na słomę - PIAST	8 794,40	6 000,00	0,00	14 794,40
2.	Rozbudowa sieci ciepłowniczej	62 022,40	120 400,00	0,00	182 422,40
3.	Budowa instalacji do spalania RDF-kontynuacja 2017 r.	113 721,46	0,00	0,00	113 721,46
4.	Węzeł ul. Fabryczna 6	1 200,92	0,00	0,00	1 200,92
5.	Wizualizacja Kottłowni Piast	0,00	14 641,33	0,00	14 641,33
6.	Przyłącze ciepłe - Spółdzielcza 12	0,00	12 081,12	0,00	12 081,12
7.	Modernizacja kotłów WR-5 w zakresie AKP	251 266,75		251 266,75	0,00
8.	Montaż węzła OSSSG	19 931,95		19 931,95	0,00
9.	Kocioł gazowy 5 MW	57 917,78		57 917,78	0,00
10.	Modernizacja sieci S4B-S5B	44 127,56		44 127,56	0,00
11.	Kontenerowa kotłownia gazowa	331 977,30		331 977,30	0,00
12.	Przyłącze ciepłe-Kochanowskiego 5	31 011,02		31 011,02	0,00
13.	Przyłącze ciepłe- Kopernika (dz.10/4)	47 152,97		47 152,97	0,00
	Razem:	969 124,51	153 122,45	783 385,33	338 861,63

Wartość początkowa obcych środków trwałych

L.p.	Środki trwale 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 trwale				
	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 2022 r. nie dokonano utworzenia nowych odpisów na należności.

Odpisy aktualizujące wartość należności

L.p.	Tytuł odpisu aktualizującego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia. z tytułu:		Stan na koniec roku obrotowego
				Wykorzystania	Rozwiązania	
a	b	c	d	e	f	
1.	Pozostali odbiorcy	9 021,03	0,00	4 414,88		4 606,15
	Razem:	9 021,03	0,00	4 414,88		4 606,15

- 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.	Nazwa (nazwisko) udziałowca	Liczba udziałów		Wartość nominalna	Udział w kapitale zakładowym
		Zwykłych	Uprzywilejowan.		
a	b	c	d	e	f
1.	Gmina Miejska Lubań	13 504		6 752 000,00	100,0%
Razem kapitały podstawowe:		13 504		6 752 000,00	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 zestawieniu zmian w kapitale (funduszu) własnym.
- 10) W poniższej tabeli przedstawiono propozycję co do sposobu podziału zysku.

Proponowany podział zysku netto		
L.p.	Wyszczególnienie	Dane na dzień 31.12.2022 r.
a	b	c
1.	Zysk netto za rok obrotowy	201 251,75
2.	Nierozliczony zysk/strata z lat ubiegłych, w tym:	
	Zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	
	Korekty błędów	
3.	Razem do podziału	201 251,75
4.	Proponowany podział zysku netto	201 251,75
	Na kapitał zapasowy Spółki	201 251,75
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.	361 781,00	35 545,00			397 326,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	781 485,99	26 721,32		89 722,86	718 484,45
a)	Długoterminowa, z tego:	660 941,33			67 329,72	593 611,61
	- odprawy emerytalne, rentowe	210 426,40			4 997,60	205 428,80
	- nagrody jubileuszowe	450 514,93			62 332,12	388 182,81
b)	Krótkoterminowa, z tego:	120 544,66	26 721,32		22 393,14	124 872,84
	- odprawy emerytalne, rentowe	26 352,23			22 393,14	3 959,09
	- nagrody jubileuszowe	94 192,43	26 721,32			120 913,75
3.	Pozostałe rezerwy	1 857 038,51	387 912,14	1 969 068,85	112 030,34	387 912,14
a)	Długoterminowa	342 969,66	114 907,68	455 000,00	112 030,34	114 907,68
b)	Krótkoterminowa, z tego:	1 514 068,85	273 004,46	1 514 068,85		273 004,46
	- rozliczenia międzyokres. kosztów bieme	1 514 068,85	273 004,46	1 514 068,85		273 004,46
4.	Razem rezerwy, w tym:	3 000 305,50	450 178,46	1 969 068,85	201 753,20	1 503 722,59
a)	Długoterminowe	1 365 691,99	150 452,68	455 000,00	179 360,06	1 105 845,29
b)	Krótkoterminowe	1 634 613,51	299 725,78	1 514 068,85	22 393,14	397 877,30

- 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 długotermin.		2 450 000,00	1 950 000,00	2 500 000,00	
1.	Jednostki powiązane					
2.	Jednostki z zaangaż. w kapit.					
3.	Pozostałe jednostki					
a)	kredyty i pożyczki		2 450 000,00	1 950 000,00	2 500 000,00	
b)	z tyt. emisji dłużnych pap. wart.					
c)	inne zobowiązania finansowe					
d)	zobowiązania weksłowe					
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. 2022 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	3 304 131,00	4 942 000,00	
2.	Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową		do 3 680 000,00	

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

Rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów			
L.p.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2022 r.	Stan na dzień 31.12.2021 r.
a	b	c	d
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		395 746,00	568 488,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	395 746,00	568 488,00
Krótkoterminowe rozliczenie międzyokresowe kosztów - czynne (razem)		19 682,99	20 137,47
2	Licencja Antivirus	260,00	245,80
3	Ubezpieczenia Majątkowe	8 372,45	8 046,56
4	Polisy OC,AC transport	4 318,94	5 629,58
5	Domena 2020R/Home Pl./	401,00	401,00
5	OPLATY viaTOLL	266,83	266,83
6	Polisa Leadenhall	587,53	587,53
7	COMARCH ERP Optima - aktualizacja roczna	5 730,08	4 933,32
8	Pozostałe RMK	122,22	26,85
a	b	c	d
8	Oplaty Viatoll	266,83	120,00
Rozliczenie międzyokresowe kosztów - biernie (razem)		387 912,14	1 857 038,51
9	Energia Elektryczna, Koszty składowania Słomy, Oplaty kwartalne Wody Polskie	0,00	
10	Rezerwa na brakujące prawa do emisji		1 325 816,07
11	Rezerwa na nagrody roczne	273 004,46	188 252,78
12	Rezerwa na opłatę zastępczą świadectw efektywności	114 907,68	342 969,66
Rozliczenie międzyokresowe przychodów		789 586,12	835 767,62
13	Rozliczenie nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych		1 055,45
14	Rozliczenie dotacji z RPO na zakup środków trw.	789 586,12	834 712,17

- 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				
L.p.	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	3 304 131,00		3 304 131,00
	- kredyt w rachunku bieżącym PKO BP S.A.	3 304 131,00		3 304 131,00

- 16) Zobowiązania warunkowe nie występują.

- 17) Jednostka nie posiada aktywów wycenianych według wartości godziwej.

- 17a) Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług

- 18) Nie dotyczy
Jednostka posiada środki pieniężne na rachunku bankowym służącym do płatności split payment w wysokości 2 846,24 zł

- 19) Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 updop – w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek
Nie dotyczy

2. Nie wybrano opodatkowania w formie CIT estońskiego

2. Objasnienia 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 31.12.2022 r.	Stan na dzień 31.12.2021 r.
a	b	c	d
1.	Przychody ze sprzedaży ciepła	14 141 932,69	13 512 869,04
2.	Wartość otrzymanych świadectw efektywności energetycznej (białe certyfikaty)		
3.	Pozostałe usługi	425 733,13	308 361,07
4.	Sprzedaż towarów i materiałów	3 490,00	765,46
Razem:		14 571 155,82	13 821 995,57

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

- 3) W 2022 r. nie zachodziła potrzeba aktualizacji środków trwałych.

- 4) W roku 2022 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 jakiegokolwiek 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 31.12.2022 r.
1.	Przychody	14 736 655,13
2.	Koszty	14 273 383,38
A.	Wynik finansowy - zysk brutto	463 271,75
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	59 317,44
1	Rozliczenie środ. trw. z rozlicz. międzyokres. - Gmina Miejska	1 055,45
2	Rozliczenie środ. trw. z rozlicz. międzyokres. - RPO	45 126,05
3	Dotacja otrzymana z PUP	7 632,00
4	Rozwiązania odpisu aktualizującego należności	243,12
5	Rozwiązanie odpisu aktualizującego zapasy	260,82
C.	Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	745,99
1	Wynagrodzenie płatnika	-
2	Naliczone Odsetki dla Kontrahentów odbiorców	745,99
D.	Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	1 066,46
1	Rozwiązania odpisu aktualizującego należności	1 066,46
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem lub stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	2 739 934,56
1	Amortyzacja bilansowa środków trwałych i wartości niemater. i prawnych	2 555 606,73
2	Amortyzacja od śr. trwałych sfinansowanych z obcych środków	1 050,00
3	Amortyzacja od praw do emisji CO2 otrzymanych za darmo	
4	PFRON	50 098,00
5	Pozostałe materiały NKUP	12 770,81
6	Wydatki na rzecz RN i ZW	5 228,16
7	Składki na rzecz org., do których przynal. jest nieobow.	0,00
8	Odpis aktualizujący należności	105,14
9	Darowizny	34 200,00
10	Spisane Białe certyfikaty	59 312,00
11	Olej Napędowy NKUP; Części zamienne do aut NKUP 25%; Usługi dotyczące samochodów NKUP 25%	16 507,70
12	Spisne należności	
13	Odsetki od zobowiązań z tytułu dostaw	5 056,02
F.	Koszty niezuanawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	518 851,06
1	Utworzenie rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	
2	Koszty wynagrodzeń bezosobowych Rady Nadzorczej	8 654,68
3	Umowa z Zarządem	17 600,00
4	Koszty świadczeń pracowniczych (ZUS)	104 684,24
5	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	114 907,68
6	Naliczone premie	273 004,46
7	0	
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	636 761,45
1	Wynagrodzenia Rady Nadzorczej	7 148,74
2	Koszty świadczeń pracowniczych (ZUS)	84 890,27
3	Bierne rozliczenia międzyokresowe dotyczące 2021 r.	342 969,66
#ADR!	Umowa z Zarządem	13 500,00
#ADR!	Nagroda Roczna	188 252,78
H.	Strata z lat ubiegłych, w tym:	-
	50% straty podatkowej za 2018 (50% 97 876,65)	-
	0	-
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-2 743 492,29
1	Nieodpłatna służebność przesyłu	2 889,00
2	Amortyzacja podatkowa środków trwałych i wart. niemater. i prawnych	2 746 381,29

J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	282 806,66
K.	Podatek dochodowy	53 733,00

7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie wyniósł łącznie 477 136,15 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	477 136,15		

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 2022 roku	Planowane na nast. rok obrot.
a	b	c	d
1.	Wartości niematerialne i prawne	1 444 475,54	857 382,65
2.	Środki trwałe przyjęte do użytkowania:	3 152 079,72	1 241 080,98
	- w tym służące ochronie środowiska	1 979 353,72	1 234 062,56
3.	Środki trwałe w budowie na koniec roku obrotowego:	396 779,41	969 124,51
	- w tym służące ochronie środowiska	382 138,08	969 124,51
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania		
Razem:		4 993 334,67	3 067 588,14

10) Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Ze względu na występujące obecnie warunki niepewności w ubiegłym roku wystąpiły koszty/ przychody o nadzwyczajnej wartości lub o incydentalnym charakterze, jak na przykład:

- koszty wynikające z podwyżek cen mediów i kluczowych dla jednostki surowców, a także nadzwyczajne przychody podmiotów zajmujących się ich dystrybucją,
- zwiększone koszty finansowania zewnętrznego oraz znaczące różnice kursowe,
- koszty znaczących podwyżek płac, w tym mających na celu rekompensatę skutków inflacji, wraz z kosztami zwiększonych obciążeń publicznoprawnych,

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

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 31.12.2022 r.
a	b	c
I.	Wynik finansowy , podlega korekcie o:	201 251,75
1.	Koszty nie powodujące wydatków	2 555 606,73
2.	Elementy kształtujące wynik finansowy, ale dot. działalności inwest. i finans.	284 572,46
	- odsetki otrzymane i zapłacone dot. działalności inwestycyjnej i finansowej	284 572,46
	- wynik ze sprzedaży i likwidacji środków trwałych	
3.	Wzrost lub zmniejszenie aktywów i pasywów:	-5 518 200,11
	- zmiana stanu rezerw	-1 496 582,91
	- zmiana stanu zapasów	-3 233 469,99
	- zmiana stanu należności	-427 058,57
	- zmiana stanu zobowiązań krótkoterm., z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-488 103,62
	- zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	127 014,98
4.	Inne korekty	162,07
	niumorzona część środków trwałych postawionych w stan likwidacji	162,07
	Przeplwy z działalności operacyjnej	-2 476 607,10
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	3 848 545,02
	- nakłady na Środki trwałe	-630 262,88
	- nabycie wartości niematerialnych i prawnych	4 478 807,90
	- zmiana stanu zobowiązań z tyt. działalności inwestycyjnej	
3.	Wydatki poniesione w związku z likwidacją środków trwałych	
	Przeplwy z działalności inwestycyjnej	-3 848 545,02
III.	W działalności finansowej na zmianę stanu środków pieniężnych wpływ miały	
1.	- wpływy netto z wydania udziałów	
2.	Zaciągnięcie kredytów bankowych	5 997 646,87
3.	Splata kredytów bankowych	550 000,00
4.	Odsetki od kredytów i lokat	284 572,46
5.	Inne wpływy finansowe	
	Przeplwy z działalności finansowej	5 163 074,41
IV.	Przeplwy pieniężne netto razem (I+II+III)	-1 162 077,71

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 2022 r. nie wystąpiły transakcje zawarte przez jednostkę ze stronami powiązanymi.
- 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 2021 r.			Przeciętna liczba zatrudnionych w 2022 r.		
		Razem	Kobiety	Mężczyźni	Razem	Kobiety	Mężczyźni
a	b	c	d	e	f	g	h
Przeciętne zatrudnienie w osobach							
1.	Zatrudnienie, w tym:	44,5400	6,0200	38,5200	43,8900	5,9900	37,9000
	- stanowiska nierobotnicze	15,0000	5,0000	10,0000	33,9000	5,0000	28,9000
	- stanowiska robotnicze	29,5400	1,0200	28,5200	9,9900	0,9900	9,0000
2.	Struktura zatrudnienia [%]	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
	- stanowiska nierobotnicze [%]	33,7%	83,1%	26,0%	77,2%	83,5%	76,3%
	- stanowiska robotnicze [%]	66,3%	16,9%	74,0%	22,8%	16,5%	23,7%

- 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	240 000,00	253 500,00	
2.	Wypłacone członkom Rady Nadzorczej	110 119,29	117 268,03	
Razem wynagrodzenia:		350 119,29	370 768,03	

- 5) W 2022 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	20 000,00	24 600,00
2.	Inne usługi poświadczające		
3.	Usługi doradztwa podatkowego		
4.	Pozostałe usługi		
Razem		20 000,00	24 600,00

6. Objasnienia niektórych znaczących zdarzeń

- 1) Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

- 2) Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.

Na Ukrainie trwa wojna. Polska jest jednym z regionów, który obecnie jest obszarem wysokiego ryzyka. Istotna niepewność wiąże się z zakresem działań odwetowych ze strony Rosji. Dla przedsiębiorców wojna przynosi kolejny szok rynkowy. Gwałtowny wzrost cen paliwa, możliwość wstrzymania bądź ograniczenie dostaw gazu i energii elektrycznej, niepewność na rynkach finansowych, osłabienie złotówki, utrata rynków zbytu na wschodzie. Jednostka na etapie sporządzenia sprawozdania dokonała analizy pod kątem:

- wysokiej inflacji,
- niedoboru siły roboczej,
- zmian cen energii i gazu,
- kar z tytułu niedotrzymania umów,
- zwiększone koszty kredytowania oraz zwiększone ryzyko kredytowe m.in. związane ze zmianami w wypłacalności badanej jednostki, zatory płatnicze.

Na dzień bilansowy, jednostka identyfikuje następujące rodzaje ryzyka:

- ryzyko embarga na produkty, ale również ograniczenie bądź nawet wstrzymanie dostaw surowców energetycznych, co będzie miało przełożenie na całą gospodarkę. Wstrzymanie dostaw na kilka tygodni może poważnie zaburzyć funkcjonowanie gospodarki i bezpieczeństwo energetyczne oraz na ceny zużytej energii i gazu

- istotny wzrost cen paliw, które dodatkowo pogarsza osłabienie złotego, co będzie miało wpływ na produkty i usługi

- osłabienie złotówki i wzrost inflacji istotnie podniesie koszty zakupu surowców w kraju i zagranicą oraz koszty obsługi zadłużenia, co będzie miało wpływ na rentowność. Osłabienie złotówki może być długotrwałe i wiąże się z istotnym obciążeniem dla jednostki ze względu na zakupy w walutach obcych, kredyty i pożyczki walutowe. To przełoży się na całe łańcuchy dostaw. Sytuację będzie łagodzić sprzedaż w walucie obcej.

- zwiększone koszty kredytowania oraz zwiększone ryzyko kredytowe m.in. związane ze zmianami w wypłacalności jednostki ze względu na ewentualne zatory płatnicze.

- zwiększona niepewności szacunków (opartych na zmiennych stopach procentowych) spowodowanych np. wzrostem stóp procentowych, inflacji, czy też wysoką zmiennością kursów walutowych),

- ryzyko związane z cyberbezpieczeństwem. Cyberataki mogą rozlać się na globalną gospodarkę jeżeli dojdzie do celowego uderzenia. Wsparcie Ukrainy przez grupy hakera może

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 ujmowania i wyceny świadectw efektywności energetycznej (białe certyfikaty):
 - a) 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.).
 - b) 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.
 - c) 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.
 - d) 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.
 - e) 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.
- 3) Informacje odnośnie posiadanych świadectw efektywności energetycznej

Świadectwa efektywności energetycznej (Towary)			
L.p.	Świadectwa	2022 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	57	114 907,68
9.	Ilość świadectw do przedstawienia do umorzenia	57	114 907,68
10.	Rozwiązane rezerwy	0,00	0,00
11.	Utworzone rezerwy	57	114 907,68

Sporządzający sprawozdanie:

Zatoka Małgorzata

Podpis złożono elektronicznie

Zarząd:

Kuchmistrz Przemysław

Podpis złożono elektronicznie