



AUDYT PODATKI RACHUNKowość
AUDIT TAX ACCOUNTING

**ZAKŁAD ENERGETYKI CIEPLNEJ
SP. Z O.O.
W OSTRZESZOWIE**

**SPRAWOZDANIE
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA 2020 ROK**

Wrocław, sierpień 2021



www.faber.com.pl

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**Dla Zgromadzenia Wspólników i Rady Nadzorczej Zakładu Energetyki Ciepłej Sp. z o.o.
z siedzibą w Ostrzeszowie**

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego **Zakładu Energetyki Ciepłej Sp. z o.o. z siedzibą w Ostrzeszowie przy ul. Kąpielowej 5 A**, na które składają się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2020 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **38.786.899,35 zł**
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. wykazujący stratę netto w wysokości **1.336.564,79 zł**
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę **336.564,79 zł**
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. wykazujący bilansową zmianę stanu środków pieniężnych o kwotę **62.158,19 zł**
(zwiększenie środków pieniężnych)
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2020 r. oraz jej wyniku finansowego, zmian w kapitale własnym i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;

- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa oraz umową jednostki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów z późn. zm. („KSB”) a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” - Dz.U. z 2020 r. poz. 1415). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

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

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

Objaśnienie ze zwróceniem uwagi

Zwracamy uwagę na punkt 10 dodatkowych informacji i objaśnień W punkcie tym zostały omówione konsekwencje i wpływ pandemii koronawirusa SARS-CoV-2 na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.

Duży wpływ na sytuację finansową Spółki w 2020 roku miała i nadal może mieć panująca pandemia COVID-19. Trwający regres gospodarczy jest uzależniony od występowania pandemii, której czas trwania i jej następstwa są trudne do przewidzenia. Pandemia wywołała negatywne skutki dla całej gospodarki, w tym w szczególności w branży hotelarskiej, gastronomicznej i rekreacyjnej. Turbulencje sektorowe będące następstwem czasowego zamykania i otwierania obiektów miały duży wpływ na ograniczenie działalności Spółki w tym zakresie. Mimo to Spółka, poza odroczeniem zapłaty podatku od nieruchomości, nie mogła skorzystać z wsparcia i rozwiązań zaproponowanych przez rząd w ramach tarczy antykryzysowej. W ramach podjętych działań w celu złagodzenia skutków pandemii Wspólnik – Miasto i Gmina Ostrzeszów, podjął Uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

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

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

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

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

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

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

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność,

wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych

do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;

- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej informacje między innymi o planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31.12.2020 r. („Sprawozdanie z działalności”).

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa. Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym

w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

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

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

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

Wymogi prawa energetycznego

Naszym zdaniem Spółka w punkcie IX dodatkowych informacji i objaśnień przedstawiła informacje dotyczące bilansu i rachunku zysków i strat odrębnie dla każdej wykonywanej działalności gospodarczej. Zakres sprawozdania finansowego regulacyjnego jest określony wymogami art. 44 Prawa energetycznego.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest **Barbara Białek (nr ewid. 10868)**:

Działająca w imieniu:

FABER AUDYT z o.o.

53-328 Wrocław

ul. Pretficza 7

nr uprawnień 4250

Data sporządzenia sprawozdania z badania 27.08.2021 r.

BARBARA
BOŻENA
BIAŁEK

Elektronicznie
podpisany przez
BARBARA
BOŻENA BIAŁEK
Data: 2021.08.27
16:21:43 +02'00'

ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI

Nagłówek sprawozdania finansowego

Okres od: 2020-01-01

Okres do: 2020-12-31

Data sporządzenia: 2021-08-27

Kod sprawozdania: SFJINZ (1) 1-2

Wariant sprawozdania: 1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa firmy: Zakład Energetyki Ciepłej Sp. z o.o.

Siedziba

Województwo: WIELKOPOLSKIE

Powiat: OSTRZESZÓW

Gmina: OSTRZESZÓW

Miejscowość: Ostrzeszów

Adres

Kod kraju: PL

Województwo: WIELKOPOLSKIE

Powiat: OSTRZESZÓW

Gmina: OSTRZESZÓW

Ulica: KĄPIEŁOWA

Nr domu: 5

Miejscowość: Ostrzeszów

Kod pocztowy: 63-500

Poczta: OSTRZESZÓW

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Kod PKD: 3530Z

Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

KRS: 0000016238

NIP: 5140132773

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od: 2020-01-01

Data do: 2020-12-31

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

nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

tak

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

tak

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Spółkę działalności gospodarczej. Jednak największym problemem jest panująca od marca 2020 roku pandemia COVID-19, która ogranicza prowadzenie działalności w zakresie OSiR, hotelu sportowego, restauracji Zacisze i krytej pływalni. Długotrwałe utrzymywanie się takiego stanu może zagrozić kontynuowaniu działalności przez Spółkę. Spółka poza umorzeniem podatku od nieruchomości i podwyższeniu kapitału podstawowego przez Miasto i Gminę Ostrzeszów nie skorzystała z rozwiązań zaproponowanych przez rząd w ramach tarczy anty kryzysowej nie spełniając określonych kryteriów

Zasady (polityka) rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym: metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Przyjęte zasady rachunkowości:

- sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów Ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości,
- przychody i koszty są ewidencjonowane według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności,
- wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wyceniane są według cen nabycia lub kosztów

wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Składniki majątkowe o wartości do 2000 złotych kwalifikuje się jako materiały, o wartości od 2000 zł do 3.500 zł ujmowane są w ewidencji środków trwałych i odpisywane jednorazowo w ciężar kosztów, składniki majątkowe powyżej 3 500 złotych amortyzowane są metodą liniową,

d) stany i rozchody objętych ewidencją wartościową towarów wycenia się w cenach zakupu netto,

e) należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności, natomiast zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty,

f) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów spółka wykazuje , jeżeli koszty dotyczą przyszłych okresów, natomiast biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów

w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez jej kontrahentów a kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny, wykazuje się jako zobowiązania i należności.

ustalenia wyniku finansowego

Zasady ewidencji środków trwałych

a) do środków trwałych zalicza się rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletnie, zdadne do użytku i przeznaczone na potrzeby Spółki są to:

- nieruchomości w tym grunty, prawo wieczystego użytkowania gruntów, budowle i budynki,
- maszyny i urządzenia, środki transportu i inne rzeczy,
- ulepszenia w obcych środkach trwałych,

- obce środki trwałe używane przez spółkę na podstawie umowy najmu, dzierżawy czy leasingu,

b) składniki o okresie używania dłuższym niż 1 rok o wartości początkowej nieprzekraczającej jednostkowo kwoty 2000,00 PLN odpisuje się je w miesiącu ich zakupu w koszty działalności, której ma służyć, jako zużycie materiałów.

c) składniki majątkowe, których cena nabycia lub koszty wytworzenia wynosi od 2000,00 PLN do 3500,00 PLN, a okres użytkowania wynosi co najmniej 1 rok zalicza się do środków trwałych i amortyzuje się je , przez jednorazowy odpis w koszty w pełnej ich wartości w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.

d) składników majątkowych o wartości przekraczającej kwotę 3500,00 PLN i przewidywany okres użytkowania co najmniej 1 rok zalicza się do środków trwałych amortyzowanych metodą liniową .

e) każdy środek trwały klasyfikowany jest zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych .

f) wartości materialne i prawne o cenie jednostkowej nie przekraczającej kwoty 3500,00 PLN odpisuje się jednorazowo w pełnej wartości w koszty działalności, natomiast wartości materialne i prawne o wartości przekraczającej 3500,00 PLN są amortyzowane są metodą liniową .

g) za wartość początkową środka trwałego przyjmuje się :

- cenę nabycia –w przypadku nabycia w drodze kupna – jest to cena zakupu

czyli kwota należna sprzedającemu bez podlegającego odliczeniu podatku od towarów i usług, odsetek od zobowiązań rozłożonych na raty, jeżeli zostały naliczone do dnia przyjęcia środka trwałego do użytkowania ,

różnice kursowe związane z zakupem środka trwałego

koszty transportu, załadunku, wyładunku, ubezpieczenia w drodze, montażu a także remontu wykonanego przed oddaniem środka trwałego do użytkowania

opłaty notarialne , skarbowe, sądowe i inne

- koszt wytworzenia –jeżeli środek trwały został wytworzony we własnym zakresie są to koszty pozostające w bezpośrednim związku z wykonaniem środka trwałego lub dostosowania do użytkowania takie jak wartość zużytych składników rzeczowych i usług obcych, koszty wynagrodzeń z narzutami za pracę na rzecz pracowników i innych osób zatrudnionych przy budowie środka trwałego oraz inne koszty dające się zaliczyć do budowy. Do kosztów wytworzenia nie zalicza się kosztów ogólnozakładowych Spółki.

- wartość rynkową – w przypadku nabycia środka trwałego w drodze darowizny lub w inny nieodpłatny sposób –za którą przyjmuje się wartość z dnia nabycia określoną na podstawie przeciętnych cen stosowanych w danej miejscowości w obrocie składnikami majątkowymi tego samego rodzaju i gatunku z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia, chyba że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości. Jeżeli środki trwałe nabyte tą drogą wymagają montażu, to ich wartość powiększa się o wydatki poniesione na montaż

Wartość początkową środków trwałych podwyższa się -jeżeli uległy ulepszeniu w wyniku modernizacji przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji lub adaptacji- o sumę wydatków na ich ulepszenie.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Zasady ewidencji środków trwałych

a) do środków trwałych zalicza się rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletnie, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby Spółki są to:

- nieruchomości w tym grunty, prawo wieczystego użytkowania gruntów, budowle i budynki,

- maszyny i urządzenia, środki transportu i inne rzeczy,

- ulepszenia w obcych środkach trwałych,

- obce środki trwałe używane przez spółkę na podstawie umowy najmu, dzierżawy czy leasingu,

b) składniki o okresie używania dłuższym niż 1 rok o wartości początkowej nieprzekraczającej jednostkowo kwoty 2000,00 PLN odpisuje się je w miesiącu ich zakupu w koszty działalności, której ma służyć, jako zużycie materiałów.

c) składniki majątkowe, których cena nabycia lub koszty wytworzenia wynosi od 2000,00 PLN do 3500,00 PLN, a okres użytkowania wynosi co najmniej 1 rok zalicza się do środków trwałych i amortyzuje się je , przez jednorazowy odpis w koszty w pełnej ich wartości w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.

d) składników majątkowych o wartości przekraczającej kwotę 3500,00 PLN i przewidywany okres użytkowania co najmniej 1 rok zalicza się do środków trwałych amortyzowanych metodą liniową .

e) każdy środek trwały klasyfikowany jest zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych .

f) wartości materialne i prawne o cenie jednostkowej nie przekraczającej kwoty 3500,00 PLN odpisuje się jednorazowo w pełnej wartości w koszty działalności, natomiast wartości materialne i prawne o wartości przekraczającej 3500,00 PLN są amortyzowane są metodą liniową .

g) za wartość początkową środka trwałego przyjmuje się :

- cenę nabycia –w przypadku nabycia w drodze kupna – jest to cena zakupu

czyli kwota należna sprzedającemu bez podlegającego odliczeniu podatku od towarów i usług,

odsetek od zobowiązań rozłożonych na raty, jeżeli zostały naliczone do dnia przyjęcia środka trwałego do użytkowania ,

różnice kursowe związane z zakupem środka trwałego

koszty transportu, załadunku, wyładunku, ubezpieczenia w drodze, montażu a także remontu wykonanego przed oddaniem środka trwałego do użytkowania

opłaty notarialne , skarbowe, sądowe i inne

- koszt wytworzenia –jeżeli środek trwały został wytworzony we własnym zakresie są to koszty pozostające w bezpośrednim związku z wykonaniem środka trwałego lub dostosowania do użytkowania takie jak wartość zużytych składników rzeczowych i usług obcych, koszty wynagrodzeń z narzutami za pracę na rzecz pracowników i innych osób zatrudnionych przy budowie środka trwałego oraz inne koszty dające się zaliczyć do budowy. Do kosztów wytworzenia nie zalicza się kosztów ogólnozakładowych Spółki.

- wartość rynkową – w przypadku nabycia środka trwałego w drodze darowizny lub w inny nieodpłatny sposób –za którą przyjmuje się wartość z dnia nabycia określoną na podstawie przeciętnych cen stosowanych w danej miejscowości w obrocie składnikami majątkowymi tego samego rodzaju i gatunku z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia, chyba że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości. Jeżeli środki trwałe nabyte tą drogą wymagają montażu, to ich wartość powiększa się o wydatki poniesione na montaż

Wartość początkową środków trwałych podwyższa się -jeżeli uległy ulepszeniu w wyniku modernizacji przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji lub adaptacji- o sumę wydatków na ich ulepszenie.

pozostałe

Ustala się, że dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Spółka jako kwoty istotne traktuje się te kwoty, które przekraczają 1% sumy bilansowej wynikającej ze sprawozdania finansowego za poprzedni okres sprawozdawczy

Lista złożonych podpisów:

2021-08-27 08:54:59Z ALDONA ĆWIAKALSKA KRZYŻANIAK - Certum QCA 2017

2021-08-27 08:57:05Z ARTUR DEREWIECKI; ZEC SP. Z O.O. - Certum QCA 2017

Bilans

Sporządzony na dzień: 2020-12-31

Jednostka obliczeniowa: złoty

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Aktywa razem	38 786 899,35	36 796 912,27
Aktywa trwałe	37 089 406,90	34 480 872,19
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	37 030 056,90	34 418 352,19
Środki trwałe	36 960 056,90	29 764 233,76
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 286 758,00	1 286 758,00
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	32 861 977,56	25 833 462,93
urządzenia techniczne i maszyny	2 488 540,71	2 427 600,25
środki transportu	76 763,10	106 997,34
inne środki trwałe	246 017,53	109 415,24
Środki trwałe w budowie	70 000,00	4 654 118,43
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Nieruchomości	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywafinansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	59 350,00	62 520,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	59 350,00	62 520,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	1 697 492,45	2 316 040,08
Zapasy	577 364,77	732 026,62
Materiały	571 396,70	725 700,07
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	5 968,07	6 326,55
Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	777 666,90	1 239 205,19
Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	777 666,90	1 239 205,19
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	777 544,65	859 595,19
– do 12 miesięcy	777 544,65	859 595,19
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	379 610,00
Inne	122,25	0,00
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	208 288,63	146 130,44
Krótkoterminowe aktywa finansowe	208 288,63	146 130,44
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	208 288,63	146 130,44

	Rok bieżący	Rok poprzedni
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	208 288,63	146 130,44
– inne środki pieniężne	0,00	0,00
– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	134 172,15	198 677,83
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Pasywa razem	38 786 899,35	36 796 912,27
Kapitał (fundusz) własny	26 324 824,55	26 661 389,34
Kapitał (fundusz) podstawowy	28 077 500,00	27 077 500,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	32 638,03	32 638,03
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-448 748,69	0,00
Zysk (strata) netto	-1 336 564,79	-448 748,69
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 462 074,80	10 135 522,93
Rezerwy na zobowiązania	413 111,22	411 047,98
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	217 625,00	217 625,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	195 486,22	193 422,98
– długoterminowa	147 291,37	120 862,98
– krótkoterminowa	48 194,85	72 560,00
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	5 426 139,80	1 842 806,81
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	5 426 139,80	1 842 806,81
kredyty i pożyczki	5 417 139,80	1 818 174,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	6 632,81
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
inne	9 000,00	18 000,00
Zobowiązania krótkoterminowe	3 666 214,70	4 854 632,93
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 637 497,72	4 844 614,25
kredyty i pożyczki	2 064 139,82	1 288 523,92
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	6 195,94	3 585,84
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	1 030 712,23	2 670 255,62
- do 12 miesięcy	1 030 712,23	2 670 255,62
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	347 825,97	238 338,28
z tytułu wynagrodzeń	156 922,51	196 990,39
inne	31 701,25	446 920,20
Fundusze specjalne	28 716,98	10 018,68
Rozliczenia międzyokresowe	2 956 609,08	3 027 035,21
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	2 956 609,08	3 027 035,21
- długoterminowe	2 886 182,95	2 961 271,25
- krótkoterminowe	70 426,13	65 763,96

Lista złożonych podpisów:

2021-08-27 08:54:59Z ALDONA CŹWIAKALSKA KRZYŻANIAK - Certum QCA 2017
 2021-08-27 08:57:05Z ARTUR DEREWIECKI; ZEC SP. Z O.O. - Certum QCA 2017

Rachunek zysków i strat Sporządzony za okres: 2020-01-01 - 2020-12-31

Jednostka obliczeniowa: złoty

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	9 157 337,95	10 371 689,52
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 905 529,79	9 977 062,77
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-66 568,92	11 263,49
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	318 377,08	383 363,26
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
Koszty działalności operacyjnej	11 499 252,34	11 503 944,40
Amortyzacja	1 650 160,30	1 266 777,03
Zużycie materiałów i energii	4 653 468,16	4 558 617,50
Usługi obce	812 972,17	1 205 349,95
Podatki i opłaty, w tym:	622 570,98	611 469,67
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
Wynagrodzenia	3 068 183,70	3 172 579,91
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	635 478,86	613 734,55
– emerytalne	451 306,21	446 824,57
Pozostałe koszty rodzajowe	40 136,39	39 021,11
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16 281,78	36 394,68
Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-2 341 914,39	-1 132 254,88
Pozostałe przychody operacyjne	1 304 301,77	877 371,98
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Dotacje	70 426,13	65 763,96
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	1 233 875,64	811 608,02
Pozostałe koszty operacyjne	166 306,73	76 388,77
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	20 493,91	0,00
Inne koszty operacyjne	145 812,82	76 388,77
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-1 203 919,35	-331 271,67
Przychody finansowe	49,55	813,38
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	49,55	813,38
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Inne	0,00	0,00
Koszty finansowe	129 524,99	64 117,40
Odsetki, w tym:	129 524,99	64 117,40
– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Zysk (strata) brutto (F+G–H)	-1 333 394,79	-394 575,69
Podatek dochodowy	3 170,00	54 173,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (I–J–K)	-1 336 564,79	-448 748,69

Lista złożonych podpisów:

2021-08-27 08:54:59Z ALDONA ĆWIAKAŁSKA KRZYŻANIAK - Certum QCA 2017
2021-08-27 08:57:05Z ARTUR DEREWIECKI; ZEC SP. Z O.O. - Certum QCA 2017

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym Sporządzony za okres: 2020-01-01 - 2020-12-31

Jednostka obliczeniowa: złoty

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	26 661 389,34	26 661 335,34
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	26 661 389,34	26 661 335,34
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	27 077 500,00	27 077 500,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	1 000 000,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	1 000 000,00	0,00
– wydania udziałów, emisji akcji	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– umorzenia udziałów, akcji	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	28 077 500,00	27 077 500,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	32 638,03	1 410,82
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	31 227,21
zwiększenie (z tytułu)	0,00	32 177,20
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
– podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	949,99
– pokrycia straty	0,00	949,99
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	32 638,03	32 638,03
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	448 748,69	32 177,20
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	32 177,20
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	32 177,20
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	32 177,20
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	448 748,69	949,99
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	448 748,69	949,99
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	949,99
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	448 748,69	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	448 748,69	0,00
Wynik netto	-1 336 564,79	-448 748,69
Zysk netto	0,00	0,00
Strata netto	-1 336 564,79	-448 748,69
Odpisy z zysku	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	26 324 824,55	26 661 389,34
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	26 324 824,55	26 661 389,34

Lista złożonych podpisów:

2021-08-27 08:54:59Z ALDONA ĆWIAKALSKA KRZYŻANIAK - Certum QCA 2017
2021-08-27 08:57:05Z ARTUR DEREWIECKI; ZEC SP. Z O.O. - Certum QCA 2017

Rachunek przepływów pieniężnych

Sporządzony za okres: 2020-01-01 - 2020-12-31

Jednostka obliczeniowa: złoty
Metoda pośrednia

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	-1 336 564,79	-448 748,69
Korekty razem	428 553,99	3 838 748,96
Amortyzacja	1 650 160,30	1 266 777,03
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	129 524,99	61 170,99
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Zmiana stanu rezerw	2 063,24	57 569,28
Zmiana stanu zapasów	154 661,85	-174 198,66
Zmiana stanu należności	461 538,29	-277 521,59
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 966 644,23	2 816 845,53
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 750,45	88 106,38
Inne korekty	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-908 010,80	3 390 000,27
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	0,00	0,00
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
– odsetki	0,00	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
Wydatki	4 261 865,01	3 780 611,68
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 261 865,01	3 780 611,68
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-4 261 865,01	-3 780 611,68
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wpływy	5 363 224,43	1 224 000,00
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 000 000,00	0,00
Kredyty i pożyczki	4 363 224,43	1 224 000,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
Wydatki	131 190,43	780 289,56
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Spląty kredytów i pożyczek	0,00	703 586,32
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	9 000,00	9 000,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	4 022,71	3 585,84
Odsetki	118 167,72	64 117,40
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	5 232 034,00	443 710,44
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	62 158,19	53 099,03
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	0,00	0,00
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Środki pieniężne na początek okresu	146 130,44	93 031,41
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	208 288,63	146 130,44
– o ograniczonej możliwości dysponowania	94 995,92	93 666,13

Lista złożonych podpisów:

2021-08-27 08:54:59Z ALDONA ĆWIAKALSKA KRZYŻANIAK - Certum QCA 2017
2021-08-27 08:57:05Z ARTUR DEREWIECKI; ZEC SP. Z O.O. - Certum QCA 2017

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

INFORMACJA DODATKOWA

Załączony plik

Bilans1.pdf

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

INFORMACJA DODATKOWA

Załączony plik

RZIS1.pdf

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

INFORMACJA DODATKOWA

Załączony plik

Bilans2.pdf

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

INFORMACJA DODATKOWA

Załączony plik

RZIS2.pdf

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

INFORMACJA DODATKOWA

Załączony plik

Bilans3.pdf

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

INFORMACJA DODATKOWA

Załączony plik

RZIS3.pdf

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

INFORMACJA DODATKOWA

Załączony plik

INFORMACJA_DODATKOWA.pdf

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

WPROWADZENIE

Załączony plik
WPROWADZENIE.pdf

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Jednostka obliczeniowa: złoty

	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-1 333 394,79	-394 575,69
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) - z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	1 215 599,13	1 345 445,96
- amortyzacja środków trwałych pokrytych dotacją Art.12 Ust.4 Pkt.14	70 426,13	65 763,96
- dotacja UMiG Art.12 Ust.4 Pkt.11	600 000,00	800 000,00
- umorzony podatek od nieruchomości Art.12 Ust.4 Pkt.6	545 173,00	479 682,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym - z innych źródeł przychodów	1 215 599,13	1 345 445,96
- amortyzacja środków trwałych pokrytych dotacją Art.12 Ust.4 Pkt.14	70 426,13	65 763,96
- dotacja UMiG Art.12 Ust.4 Pkt.11	600 000,00	800 000,00
- umorzony podatek od nieruchomości Art.12 Ust.4 Pkt.6	545 173,00	479 682,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych - z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) - z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	1 355 939,43	1 619 698,55
- dotacja UMiG Art.17 Ust.1 Pkt.21	600 000,00	800 000,00
- wynagrodzenia Art.16 Ust.1 Pkt.57	29 193,35	56 725,27
- ZUS z XI i XII Art.16 Ust.1 Pkt.57a	68 654,71	78 489,89
- amortyzacja śr.tr. pokrytych dotacją Art.16 Ust.1 Pkt.63a	70 426,13	65 763,96
- amortyzacja bilansowa Art.16i Ust.1 Pkt.5	0,00	127 671,31
- umorzony podatek Art.16 Ust.1 Pkt.44	545 173,00	479 682,00
- odsetki od pożyczki z WFOŚiGW Art.16 Ust.1 Pkt.11	18 612,79	7 255,52
- koszty ryczałtów samochodowych Art.16 Ust.1 Pkt.57	421,70	412,20
- amortyzacja ś.trw. w leasingu art. art. 16 ust.1 pkt 63 a Art.16 Ust.1 Pkt.63a	2 263,80	2 263,80

	Rok bieżący	Rok poprzedni
- pozostałe koszty art.16 ust.1 pkt 63a Art.16 Ust.1 Pkt.63a	21 193,95	1 434,60
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku- z zysków kapitałowych	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku - z innych źródeł przychodów	1 355 939,43	1 619 698,55
- dotacja UMiG Art.17 Ust.1 Pkt.21	600 000,00	800 000,00
- wynagrodzenia Art.16 Ust.1 Pkt.57	29 193,35	56 725,27
- ZUS z XI i XII Art.16 Ust.1 Pkt.57a	68 654,71	78 489,89
- amortyzacja śr.tr. pokrytych dotacją Art.16 Ust.1 Pkt.63a	70 426,13	65 763,96
- amortyzacja bilansowa Art.16i Ust.1 Pkt.5	0,00	127 671,31
- umorzony podatek Art.16 Ust.1 Pkt.44	545 173,00	479 682,00
- odsetki od pożyczki z WFOŚiGW Art.16 Ust.1 Pkt.11	18 612,79	7 255,52
- koszty ryczałtów samochodowych Art.16 Ust.1 Pkt.57	421,70	412,20
- amortyzacja ś.tr.w. w leasingu art. art. 16 ust.1 pkt 63 a Art.16 Ust.1 Pkt.63a	2 263,80	2 263,80
- pozostałe koszty art.16 ust.1 pkt 63a Art.16 Ust.1 Pkt.63a	21 193,95	1 434,60
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	146 905,59	557 359,66
- amortyzacja podatkowa Art.16i Ust.1 Pkt.5	0,00	424 626,03
- wynagrodzenia Art.15 Ust.4	56 725,27	47 602,82
- ZUS Art.15 Ust.4	78 489,89	70 917,54
- odsetki od pożyczki Art.15 Ust.4	7 255,52	10 201,93
- koszty ryczałtów Art.15 Ust.4	412,20	425,50
- opłata kapitału leasingu Art.15 Ust.4	4 022,71	3 585,84
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych - z innych źródeł przychodów	146 905,59	557 359,66
- amortyzacja podatkowa Art.16i Ust.1 Pkt.5	0,00	424 626,03
- wynagrodzenia Art.15 Ust.4	56 725,27	47 602,82
- ZUS Art.15 Ust.4	78 489,89	70 917,54
- odsetki od pożyczki Art.15 Ust.4	7 255,52	10 201,93
- koszty ryczałtów Art.15 Ust.4	412,20	425,50
- opłata kapitału leasingu Art.15 Ust.4	4 022,71	3 585,84
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	-1 339 960,08	677 682,76
H. Strata z lat ubiegłych - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych - z innych źródeł przychodów	-1 339 960,08	677 682,76
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania - z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	0,00
K. Podatek dochodowy	0,00	0,00

Lista złożonych podpisów:

2021-08-27 08:54:59Z ALDONA ĆWIAKAŁSKA KRZYŻANIAK - Certum QCA 2017

2021-08-27 08:57:05Z ARTUR DEREWIECKI; ZEC SP. Z O.O. - Certum QCA 2017

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2020 ROK

1. Zakład Energetyki Ciepłej Spółka z o.o. została zawiązana w dniu 08 czerwca 1998r. na mocy aktu notarialnego Rep. A1819/1998r. Spółka uzyskała osobowość prawną dnia 21 września 1998r. na podstawie wpisu do rejestru handlowego w dziale B nr 1887r.
2. W dniu 05.06.2001r. Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Przedsiębiorców pod numerem 0000016238 .
Siedziba Spółki mieści się przy ul. Kąpielowej 5 w Ostrzeszowie .

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest :

- wytwarzanie ciepła;
- przesył i dystrybucja ciepła;
- działalność pomocnicza- dzierżawna;

W roku 2020 Spółka prowadziła także działalność:

- administrowanie obiektami sportowymi
- organizacja imprez rekreacyjno-sportowych;
- organizacja imprez turystycznych;
- świadczenie usług noclegowych
- świadczenie usług gastronomicznych
- świadczenie usług cateringowych
- handel detaliczny
- wynajem i dzierżawa nieruchomości
- prowadzenie parkingów

2. Czas trwania działalności Spółki jest nieograniczony.
3. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 roku.
4. W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne.
5. a) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości.
b) Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Spółkę działalności gospodarczej. jednak największym problemem jest panująca od marca 2020 roku pandemia

COVID-19, która ogranicza prowadzenie działalności w zakresie OSiR, hotelu sportowego, restauracji Zacisze i krytej pływalni. Długotrwałe utrzymywanie się takiego stanu może zagrozić kontynuowaniu działalności przez Spółkę. Spółka poza umorzeniem podatku od nieruchomości i podwyższeniu kapitału podstawowego przez Miasto i Gminę Ostrzeszów nie skorzystała z rozwiązań zaproponowanych przez rząd w ramach tarczy antykryzysowej nie spełniając określonych kryteriów.

6. W bieżącym roku obrotowym nie nastąpiło połączenie z żadną inną spółką.

7. Przyjęte zasady rachunkowości:

- a) sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów Ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości,
- b) przychody i koszty są ewidencjonowane według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności,
- c) wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Składniki majątkowe o wartości do 2000 złotych kwalifikuje się jako materiały, o wartości od 2000 zł do 3.500 zł ujmowane są w ewidencji środków trwałych i odpisywane jednorazowo w ciężar kosztów, składniki majątkowe powyżej 3 500 złotych amortyzowane są metodą liniową,

- d) stany i rozchody objętych ewidencją wartościową towarów wycenia się w cenach zakupu netto,
- e) należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności, natomiast zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty,
- f) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów spółka wykazuje, jeżeli koszty dotyczą przyszłych okresów, natomiast bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez jej kontrahentów a kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny, wykazuje się jako zobowiązania i należności.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
do sprawozdania finansowego za 2020 rok

I. Objasnienia do bilansu

- 1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy, środki trwałe i wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa – umorzenie – zmiany w ciągu roku, wartości netto na pierwszy dzień roku obrotowego i na koniec roku obrotowego:

Tab 3.2

Treść	Grunty	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
Bilans otwarcia	1 286 758,00	32 095 285,19	9 767 968,59	331 055,74	668 224,58	44 149 292,10
Zwiększenia		8 080 398,94	566 493,96		199 090,54	8 845 983,44
Zmniejszenia						
Bilans zamknięcia	1 286 758,00	40 175 684,13	10 334 462,55	331 055,74	867 315,12	52 995 275,54
Umorzenie						
Bilans otwarcia		6 261 822,26	7 342 632,14	221 794,60	558 809,34	14 385 058,34
Zwiększenia		1 051 884,31	503 289,70	32 498,04	62 488,25	1 650 160,30
Zmniejszenia						
Bilans zamknięcia		7 313 706,57	7 845 921,84	254 292,64	621 297,59	16 035 218,64
Wartość netto na BO	1 286 758,00	25 833 462,93	2 425 336,45	109 261,14	109 415,24	29 764 233,76
Wartość netto na BZ	1 286 758,00	32 861 977,56	2 488 540,71	76 763,10	246 017,53	36 960 056,90

Tab 3.2a

Treść	Bilans otwarcia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia
Środki trwałe w budowie	4 654 118,43	4 034 181,09	8 618 299,52	70 000,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie				

Tab 3.1

Treść	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto				
Bilans otwarcia			100 484,25	100 484,25
Zwiększenia				
Zmniejszenia				
Bilans zamknięcia			100 484,25	100 484,25
Umorzenie				
Bilans otwarcia			100 484,25	100 484,25
Zwiększenia				
Zmniejszenia				
Bilans zamknięcia			100 484,25	100 484,25
Wartość netto na BO			0,00	0,00
Wartość netto na BZ			0,00	0,00

- 2) Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczystie
- 3) Spółka nie posiada nie amortyzowanych środków trwałych używanych na podstawie umów najmu , dzierżawy i innych umów w tym z tytułu leasingu.
- 4) Spółka nie posiada zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli,
- 5) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego – zmiany w ciągu roku:
Kapitał podstawowy w kwocie 28 077 500 złotych dzieli się na 56 155 równych i niepodzielnych udziałów, każdy o wartości nominalnej 500,00 złotych.

Udziałowiec	Liczba posiadanych akcji / udziałów	Wartość nominalna udziału	Wartość nominalna posiadanych udziałów	Procentowy udział posiadanych udziałów
MiG w Ostrzeszowie	56 155	500,00	28 077 500,00	100%
Razem	56 155	500,00	28 077 500,00	100%

6) Stan kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych

Lp.	Wyszczególnienie	Kapitał (fundusz)	
		zapasowy	rezerwowy
1.	Stan na początek roku obrotowego	32 638,03	0,00
a)	zwiększenie:	0,00	0,00
b)	zmniejszenie:	0,00	0,00
2.	Stan na koniec roku obrotowego	32 638,03	0,00

7) Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

8) Spółka za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. poniosła stratę netto w wysokości 1 336 564,79 złotych. Stratę proponuje pokryć z zysków w przyszłych latach .

9) Spółka tworzy rezerwę na świadczenia pracownicze w kwocie 195 486,22 złotych i odroczony podatek dochodowy w 217 625,00 złotych.

Rezerwy		Stan na początek okresu	Zwiększenia	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1	Na świadczenia pracownicze	193 422,98	105 981,64	103 918,40	195 486,22
2	Na podatek dochodowy	217 625,00	0,00	0,00	217 625,00
		411 047,98	105 981,64	103 918,40	413 111,22

10) Dane o odpisach aktualizujących wartości, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu i stanie na koniec roku obrotowego:

Dłużnik	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
2	3	4	5	6	7
PPHU Budomal	42 755,35				42 755,35
J.U.Kałwiński	3 467,46				3 467,46
Klub Sportowy Calisia	2 800,00				2 800,00
Eko-Insbud	5 430,00				5 430,00
Blue TAX E.Grzebieniuk	1 033,30				1 033,30
Kosek Józef	225,00				225,00
Malinowski Lech	500,00				500,00
Bal Dariusz	500,00				500,00
Stowarzyszenie TERAZ Perzów	812,00				812,00
PROGRESS P.Czerniec Lębork	444,00				444,00
ASIA –Toboła	12 758,53				12 758,53
Fochler	1 885,43				1 885,43
Żurawska Irena		14 493,91			14 493,91
Klub Piłkarski OBRA 1912 Kościan		6 000,00			6 000,00
Razem	72 611,07	20 493,91			93 104,98

- 11) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	Do 1 roku	Od 1 roku do 3 lat	Od 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Kredyty i pożyczki	753 406,99	5 417 139,80			6 170 546,79
Inne zobowiązania finansowe			9 000,00		9 000,00
Kaucje					
RAZEM	753 406,99	5 417 139,80	9 000,00		6 179 546,79

- 12) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na	
		początek roku	koniec roku
1	2	3	4
A.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w tym:	261 197,83	193 522,15
1.	Długoterminowe RMO	62 520,00	59 350,00
a)	aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	62 520,00	59 350,00
b)	inne rozliczenia międzyokresowe		
2.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	198 677,83	134 172,15
a)	koszty uruchomienia nowej produkcji		
b)	opłacona z góry (za następny rok) prenumerata czasopism i innych publikacji	-	-
c)	opłacone z góry (za następny rok) ubezpieczenia majątkowe	13 275,85	16 185,81
d)	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	185 401,98	117 986,34
B.	Bierne rozliczenia międzyokresowe	3 027 035,21	2 956 609,08
1.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	3 027 035,21	2 956 609,08
a)	amortyzacja sieci ciepłej	41 160,00	37 380,00
b)	amortyzacja budynku Kryta Pływalnia	1 263 661,00	1 222 677,40
c)	kwota umorzenie z WFOŚiGW w Poznaniu	750 000,00	750 000,00
d)	amortyzacja boiska piłkarskiego przy ul. Tęczowej	805 932,10	784 931,70
e)	Refundacja PUP	11 382,11	7 967,48
f)	Refundacja OSA	49 900,00	48 652,50
g)	kwota umorzenie z WFOŚiGW w Poznaniu	105 000,00	105 000,00

- 13) Spółka nie posiada zabezpieczeń warunkowych ani nie udzieliła żadnych gwarancji i poręczeń.
- 14) Spółka posiada zobowiązania wobec Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu z tytułu pożyczki nr 387/U/400/806/2017 z dnia 27.09.2017r. i pożyczki nr 2689/U/400/198/2019 z dnia 29.11.2019r., zobowiązania wobec Santander Bank Polska SA z tytułu kredytu w rachunku bieżącym i kredytu inwestycyjnego oraz Banku Gospodarstwa Krajowego z tytułu pożyczki inwestycyjnej. Aktualne zadłużenie, formę i charakter zabezpieczeń zawiera tabela.

Rodzaj zobowiązania	Zobowiązanie na koniec okresu	Rodzaj zabezpieczenia
Kredyt inwestycyjny – Santander Bank Polska S.A.	2 783 784,00	Hipoteka umowna do kwoty 4,5 mln. zł ustanowiona na rzecz Banku na nieruchomości, cesja polisy ubezpieczeniowej, poręczenie wekslowe udzielone przez Miasto i Gminę Ostrzeszów
Kredyt w rachunku bieżącym – Santander Bank Polska S.A.	1 310 732,83	Hipoteka umowna do kwoty 3 mln. zł ustanowiona na rzecz Banku na nieruchomości, cesja polisy ubezpieczeniowej, weksel własny in blanco
Pożyczka - Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu	2 695 002,79	Dwa weksle in blanco w tym jeden bez protestu
Pożyczka – Bank Gospodarstwa Krajowego	691 760,00	Hipoteka umowna do kwoty 1 037 640,00 zł ustanowiona na rzecz Banku na nieruchomości, cesja polisy ubezpieczeniowej, weksel in blanco, przelew wierzytelności
RAZEM	7 481 279,62	

15) Spółka na dzień 31.12.2020 r. posiada środki zgromadzone na rachunku VAT w kwocie 65 310,94 zł.

Składniki pasywów takie jak rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne- konto 843, oraz rozliczenia międzyokresowe przychodów - konto 842 wykazane są w bilansie w rozbiciu na krótkoterminowe i długoterminowe:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na	
		początek roku	koniec roku
1	2	3	4
B.I.2	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	193 422,98	195 486,22
-	długoterminowa	120 862,98	147 291,37
-	krótkoterminowa	72 560,00	48 194,85
B.IV	Rozliczenia międzyokresowe	3 027 035,21	2 956 609,08
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 027 035,21	2 956 609,08
-	długoterminowe	2 961 271,25	2 886 182,95
-	krótkoterminowe	65 763,96	70 426,13

II. Objaśnienia do rachunku zysków i strat

1) Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży:

Rodzaj działalności	Przychody ze sprzedaży krajowej w 2019r.	Przychody ze sprzedaży krajowej w 2019r.
Sprzedaż energii cieplnej w tym:	5 136 298,01	5 220 959,56
Sprzedaż z działalności pomocniczej w tym:	4 797 051,27	3 644 069,46
sprzedaż dzierżawna	43 713,49	40 500,77
RAZEM	9 977 062,77	8 905 529,79

- 2) Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych;
- 3) Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość zapasów;
- 4) Spółka nie zaniechała żadnej działalności w roku obrotowym i nie przewiduje do zaniechania w roku następnym;
- 5) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto za 2020 rok:

III. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych.

Rachunek przepływu środków pieniężnych sporządzono metodą pośrednią i struktura przedstawia się następująco :

Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej -	(- 908 010,80)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej -	(-4 261 865,01)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej -	<u>5 232 034,00</u>
Przepływy pieniężne netto	62 158,19

Wyszczególnienie 31.12.2019	Razem
Koszty ogółem	11 543 275,90
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów w tym:	1 355 939,43
- Dopłaty MiG Ostrzeszów	600 000,00
- wynagrodzenia za XII/2020 wypłacone w I/2021	29 193,35
- ZUS za XI i XII/2020 zapłacony w 2021	68 654,71
- amortyzacja środków trwałych pokrytych dotacją	70 426,13
- odpis aktualizacyjny	20 493,91
- odsetki od pożyczki z WFOŚiGW zapłacone w 2020	18 612,79
- koszty ryczałtów samochodowych	421,70
- odsetki od zaległości podatkowych	0,00
-pozostałe koszty n.k.u.p. amortyzacja citroen	700,04
-umorzony podatek od nieruchomości	545 173,00
-amortyzacja środka trwałego w leasingu	2 263,80
- darowizna	
Koszty zwiększające koszty uzyskania przychodów w 2019 roku	146 905,59
- spłata kapitału leasingu	4 022,71
- ZUS za XI i XII/19zapłacony w 2020 roku	78 489,89
- wynagrodzenia za XII/2019 wypłacone w I/2020 roku	56 725,27
- odsetki od pożyczki zapłacone w I/2020 roku	7 255,52
- koszty ryczałtów samochodowych wypłacone I/2019	412,20
Razem koszty uzyskania przychodów	10 334 242,06

Przychody ogółem		10 209 881,11
Przychody nie zaliczane do podstawy opodatkowania w tym:		1 215 599,13
- rozwiązanie odpisu		
- amortyzacja środków trwałych zrefundowanych		70 426,13
- dotacja z UMIG		600 000,00
- umorzony podatek od nieruchomości		545 173,00
Przychody zwiększające podstawę opodatkowania w tym:		
Razem przychody do opodatkowania		8 994 281,98
Dochód (zysk +, strata -)		-1 339 960,08
Straty z lat ubiegłych		
Dochód podlegający opodatkowaniu	xxx	0,00

Podatek wykazany w rachunku zysków i strat w kwocie - 3 170,00 zł. stanowi aktywa . Aktywo w 2020 roku w kwocie 59 350,00,00zł ustalone zostało od :

- wynagrodzeń za m-c XII/2020 wypłaconych w I/2021 w kwocie 29 193,35
 - ryczałtu samochodowego za m-c XII/2020 wypłaconego w I/2021 w kwocie 421,70
 - ZUS za m-c XI i XII/2020 zapłaconego w 2021 roku w kwocie 68 654,71
 - rezerwy na świadczenia pracownicze w kwocie 195 486,22
 - odsetek od pożyczki z WFOŚiGW w Poznaniu za IV kwartał 2020 zapłaconych w 2021 roku w kwocie 18 612,79
- 6) Rachunek zysków i strat sporządzany jest według wariantu porównawczego;
- 7) Spółka w 2020 roku poniosła koszty w kwocie 318 377,08 na wytworzenie produkcji na własne potrzeby oraz na wytworzenie we własnym zakresie środków trwałych zarówno już przyjętych do użytkowania, jak i znajdujących się na dzień bilansowy w budowie.
- 8) W spółce nie wystąpiły straty nadzwyczajne i zyski nadzwyczajne.
- 9) Spółka w ostatnim roku poniosła nakłady na nie finansowe aktywa trwała w kwocie 4 261 305,21 W roku 2020 planuje ponieść nakłady w kwocie 700 000,00 zł.

IV. Objaśnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji, niektórych zagadnień osobowych

Informacje o :

- 1) nie dotyczy
- 2) nie dotyczy
- 3) Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.

LP.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w 2019 roku	Przeciętne zatrudnienie w 2020 roku
1	2	3	4
1.	Pracownicy umysłowi	10	10
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	38	39
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	-	-
4.	Uczniowie	6	3
5.	Pracownicy na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	-	-
Ogółem		54	52

Przeciętne zatrudnienie w 2020r. wynosiło 52 osób.

Na dzień 31.12.2020r. spółka zatrudnia 52 pracowników na podstawie umowy o pracę.

- 4) W roku 2020r. spółka nie udzieliła pożyczek ani członkom Zarządu, ani członkom organów nadzorujących.
- 5) Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta (podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych), wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

Rodzaj usługi		Wynagrodzenia ogółem
obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego		12 500,00
inne usługi poświadczające		
usługi doradztwa podatkowego		
pozostałe usługi		
-	półroczny przegląd sprawozdania	
-	inne	
		12 500,00

V.

- 1) W roku 2020 spółka nie otrzymała informacji o zdarzeniach, które miałyby istotny wpływ na podważenie wiarygodności sprawozdań finansowych lat ubiegłych;
- 2) Do chwili sporządzenia sprawozdania finansowego nie nastąpiły istotne zdarzenia, które nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym za rok 2020;
- 3) W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad polityki rachunkowości, co do metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, które wywarłyby istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;
- 4) Informacje liczbowe zawarte w sprawozdaniu finansowym zapewniają porównywalność danych roku 2020 do roku 2019.

VI.

- 1) Spółka nie prowadzi wspólnych przedsięwzięć z innymi podmiotami;
- 2) Spółka nie przeprowadziła żadnych transakcji z jednostkami powiązаныmi;
- 3) Spółka nie posiada żadnych udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym innej spółki;
- 4) Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

VII.

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

VIII.

W świetle posiadanych informacji nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności przez spółkę.

IX.

Spółka za rok 2020 sporządziła sprawozdanie z działalności ciepłowniczej w oparciu o art.44 Ustawy Prawa Energetycznego. Spółka w 2020 roku nie posiadała całkowicie wyodrębnionej ewidencji księgowej dotyczącej działalności ciepłowniczej niemniej jednak plan kont umożliwia wyodrębnienie danych dotyczących działalności. Dotyczący działalności ciepłowniczej rachunek zysków i strat sporządzono w oparciu o dane zawarte na kontach kosztów w układzie „5” i przychodów w układzie „7”. Bilans wyodrębnia pozycje dotyczące działalności ciepłowniczej.

Spółka nie posiada informacji innych niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej firmy oraz na wynik finansowy Spółki.

X Informacja o istotnych zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz na ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.

Duży wpływ na sytuację finansową Spółki w 2021 roku będzie miała nadal panująca pandemia COVID-19 . Decyzją rządu zamknięty był hotel i kryta pływalnia , restauracja prowadziła tylko sprzedaż „na wynos”. Mimo to Spółka poza odroczeniem podatku od nieruchomości nie skorzystała z rozwiązań zaproponowanych przez rząd w ramach tarczy antykryzysowej nie spełniając określonych kryteriów.

ZAKŁAD ENERGETYKI CIEPLNEJ
SP. Z O.O.

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2020 WYTWARZANIE

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	2 454 783,39	4 864 802,65	A	Kapitał (fundusz) własny	3 527 507,91	3 247 393,94
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 566 949,00	3 566 949,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	32 638,03	32 638,03
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2 454 783,39	4 864 802,65	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	2 384 783,39	2 833 979,95		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	106 938,00	106 938,00		- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	689 584,11	674 863,26	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 569 071,29	2 026 524,70	VI	Zysk (strata) netto	-72 079,12	-352 193,09
d)	środki transportu	10 333,30	14 333,30	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	8 856,69	11 320,69	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	492 525,17	3 230 772,37
2	Środki trwałe w budowie	70 000,00	2 030 822,70	I	Rezerwy na zobowiązania	85 700,00	88 558,50
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	85 700,00	88 558,50
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa	57 200,00	51 056,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa	28 500,00	37 502,50
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	9 000,00	263 390,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	9 000,00	263 390,00
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		245 390,00
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe	9 000,00	18 000,00

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	360 445,17	2 837 663,87
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	360 445,17	2 837 663,87
B	Aktywa obrotowe	1 565 249,69	1 613 363,66	a)	kredyty i pożyczki		885 052,40
I	Zapasy	538 230,85	709 255,76	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	538 230,85	709 255,76	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	237 684,64	1 841 067,57
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	237 684,64	1 841 067,57
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	724 530,50	692 325,90	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	61 700,00	59 993,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	52 060,53	42 550,90
	– do 12 miesięcy			i)	inne	9 000,00	9 000,00
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	37 380,00	41 160,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	37 380,00	41 160,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	33 600,00	37 380,00
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	3 780,00	3 780,00
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	724 530,50	692 325,90				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	724 530,50	692 325,90				
	– do 12 miesięcy	724 530,50	692 325,90				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	184 502,00	93 562,00			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	184 502,00	93 562,00			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	184 502,00	93 562,00			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	184 502,00	93 562,00			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	117 986,34	118 220,00			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	4 020 033,08	6 478 166,31		PASYWA razem (suma poz. A i B)	4 020 033,08 6 478 166,31

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2020 do 31.12.2020 WYTWARZANIE
(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł. . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 055 057,63	4 191 592,97
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 827 209,10	3 808 229,71
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	227 848,53	383 363,26
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	4 430 642,95	4 517 818,79
I	Amortyzacja	420 092,20	475 476,01
II	Zużycie materiałów i energii	2 626 087,67	2 474 853,92
III	Usługi obce	265 091,41	400 865,51
IV	Podatki i opłaty, w tym:	69 036,08	116 472,19
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	837 176,41	854 692,30
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	204 187,87	189 543,34
	– emerytalne	122 227,70	125 183,01
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	8 971,31	5 915,52
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-375 585,32	-326 225,82
D	Pozostałe przychody operacyjne	303 506,20	
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	303 506,20	
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-72 079,12	-326 225,82
G	Przychody finansowe		
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:		
	– 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	0,00	25 967,27
I	Odsetki, w tym:	0,00	25 967,27
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-72 079,12	-352 193,09
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-72 079,12	-352 193,09

ZAKŁAD ENERGETYKI CIEPLNEJ
SP. Z O.O.

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2020 PRZESYŁANIE

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019			rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
A	Aktywa trwale	7 546 412,39	5 790 631,59	A	Kapitał (fundusz) własny	5 069 691,43	5 045 631,59
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	4 693 051,00	4 693 051,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwale	7 546 412,39	5 790 631,59	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwale	7 546 412,39	5 790 631,59		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 472 284,19	5 687 633,73	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	74 128,20	102 997,86	VI	Zysk (strata) netto	376 640,43	352 580,59
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwale			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 476 720,96	745 000,00
2	Środki trwale w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwale w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	2 077 000,00	565 000,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	2 077 000,00	565 000,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki	2 077 000,00	565 000,00
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	399 720,96	180 000,00
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	399 720,96	180 000,00
B	Aktywa obrotowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	399 720,96	180 000,00
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy		
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach					
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	7 546 412,39	5 790 631,59			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			7 546 412,39	5 790 631,59	

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres .. 01.01.2020 do 31.12.2020 PRZESYŁANIE ..

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 480 124,25	1 328 068,30
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 393 750,46	1 328 068,30
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	86 373,79	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	1 065 113,64	940 290,67
I	Amortyzacja	421 317,08	354 400,03
II	Zużycie materiałów i energii	218 689,30	193 136,46
III	Usługi obce	49 178,15	51 371,69
IV	Podatki i opłaty, w tym:	159 387,92	139 276,42
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	177 940,02	176 007,92
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	37 600,12	26 098,15
	– emerytalne	21 406,36	20 064,90
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 001,05	0,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	415 010,61	387 777,63
D	Pozostałe przychody operacyjne		
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	415 010,61	387 777,63
G	Przychody finansowe		
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:		
	– 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	38 370,18	35 197,04
I	Odsetki, w tym:	38 370,18	35 197,04
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	376 640,43	352 580,59
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	376 640,43	352 580,59

ZAKŁAD ENERGETYKI CIEPLNEJ
SP. Z O.O.

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2020 DZIAŁ. POZOSTAŁA . . .

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	27 088 211,12	23 825 437,95	A	Kapitał (fundusz) własny	17 727 625,21	18 368 363,81
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	19 817 500,00	18 817 500,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	27 028 861,12	23 762 917,95	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	27 028 861,12	21 139 622,22		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 179 820,00	1 179 820,00		– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	24 700 109,26	19 470 965,94	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-448 748,69	
c)	urządzenia techniczne i maszyny	845 341,22	298 077,69	VI	Zysk (strata) netto	-1 641 126,10	-449 136,19
d)	środki transportu	66 429,80	92 664,04	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	237 160,84	98 094,55	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 492 828,67	6 159 750,56
2	Środki trwałe w budowie		2 623 295,73	I	Rezerwy na zobowiązania	327 411,22	322 489,48
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	217 625,00	217 625,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	109 786,22	104 864,48
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa	90 091,37	69 806,98
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa	19 694,85	35 057,50
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Investycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	3 340 139,80	1 014 416,81
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	3 340 139,80	1 014 416,81
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki	3 340 139,80	1 007 784,00
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		6 632,81

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 906 048,57	1 836 969,06
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	59 350,00	62 520,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	59 350,00	62 520,00	b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 877 331,59	1 826 950,38
B	Aktywa obrotowe	132 242,76	702 676,42	a)	kredyty i pożyczki	1 664 418,86	223 471,52
I	Zapasy	39 133,92	22 770,86	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	33 165,85	16 444,31	c)	inne zobowiązania finansowe	6 195,94	3 585,84
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	793 027,59	829 188,05
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	793 027,59	829 188,05
4	Towary	5 968,07	6 326,55		– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	53 136,40	546 879,29	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	286 125,97	178 345,28
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	104 861,98	154 439,49
	– do 12 miesięcy			i)	inne	22 701,25	437 920,20
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	28 716,98	10 018,68
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	2 919 229,08	2 985 875,21
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 919 229,08	2 985 875,21
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	2 852 582,95	2 923 891,25
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	66 646,13	61 983,96
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	53 136,40	546 879,29				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	53 014,15	167 269,29				
	– do 12 miesięcy	53 014,15	167 269,29				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		379 610,00				
c)	inne	122,25					
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	23 786,63	52 568,44				
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	23 786,63	52 568,44				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	23 786,63	52 568,44				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	23 786,63	52 568,44				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16 185,81	80 457,83				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	27 220 453,88	24 528 114,37			PASYWA razem (suma poz. A i B)	27 220 453,88 24 528 114,37

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ... 01.01.2020 do 31.12.2020 DZIAŁ. POZOSTAŁA .

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł. ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 622 156,07	4 852 028,25
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 684 570,23	4 840 764,76
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-66 568,92	11 263,49
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	4 154,76	
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	6 003 495,75	6 045 834,94
I	Amortyzacja	808 751,02	436 900,99
II	Zużycie materiałów i energii	1 808 691,19	1 890 627,12
III	Usługi obce	498 702,61	753 112,75
IV	Podatki i opłaty, w tym:	394 146,98	355 721,06
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	2 053 067,27	2 141 879,69
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	393 690,87	398 093,06
	– emerytalne	307 672,15	301 576,66
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	30 164,03	33 105,59
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16 281,78	36 394,68
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-2 381 339,68	-1 193 806,69
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 000 795,57	877 371,98
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	70 426,13	65 763,96
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	930 369,44	811 608,02
E	Pozostałe koszty operacyjne	166 306,73	76 388,77
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	20 493,91	
III	Inne koszty operacyjne	145 812,82	76 388,77
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-1 546 850,84	-392 823,48
G	Przychody finansowe	49,55	813,38
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:	49,55	813,38
	– 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	91 154,81	2 953,09
I	Odsetki, w tym:	91 154,81	2 953,09
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-1 637 956,10	-394 963,19
J	Podatek dochodowy	3 170,00	54 173,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-1 641 126,10	-449 136,19