

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU

z działalności Przedsiębiorstwa Energetyki Ciepłej Spółka z o.o. w Pińczowie
za okres 01.01.2023 - 31.12.2023r.

Sporządzone w oparciu o Ustawę o Rachunkowości, poszerzone o informacje zawarte
w art. 44 ustawy Prawo Energetyczne

A. Część ogólna

1. Przedmiotem działania Spółki jest prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie:
 - świadczenie usług w zakresie wytwarzania, przesyłania i dystrybucji ciepła 35.30.Z,
 - prowadzenie działalności handlowej 46.71.Z,
 - świadczenie usług z zakresu diagnostyki samochodowej 71.20.B,
 - zarządzanie nieruchomościami 68.20.Z.

2. Spółka działa od 01.01.2000r. na podstawie Statutu z dnia 12 maja 1999 r oraz wpisu do rejestru handlowego w Sądzie Rejonowym Sąd Gospodarczy w Kielcach ul. Wróblewskiego 4 w Dziale B Nr 3145 w dniu 27.12.1999 pod numerem H 583/99. W dniu 25.10.2002 Spółka została wpisana w Sądzie Rejonowym w Kielcach X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestr Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000136707.
3. Postanowieniem KLX NS-REJ.KRS/009225/08/512 z dnia 19.01.2009r. Sądu Rejonowego w Kielcach X Wydział Gospodarczy KRS, Spółka zmieniła nazwę z Pińczowski Ośrodek Maszynowy Sp. z o.o. w Pińczowie na Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Sp. z o.o. w Pińczowie.
4. Spółka jest płatnikiem podatku VAT i posiada nadany przez Urząd Skarbowy w Pińczowie NIP Nr 662-005-17-33.
5. Spółka dokonała rejestracji w Urzędzie Statystycznym w Kielcach i posiada Regon Nr 291183220
6. Skład Zarządu Spółki:
na podstawie uchwały nr 8/2023 Rady Nadzorczej z dnia 30 czerwca 2023 roku skład Zarządu Spółki przedstawia się następująco:
 - Robert Ćwiertnia - Prezes ZarząduSkład Rady Nadzorczej na podstawie uchwały nr 5/2022 Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 28 czerwca 2022 roku skład przedstawia się następująco:
 - Włodzimierz Spychała – przewodniczący (2 głos),
 - Michał Zelek – członek (1 głos),
 - Marek Szymczyk – członek (1 głos),
 - Mariusz Grzywacz – członek (1 głos).

7. Średnioroczne zatrudnienie w roku kalendarzowym w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 37,47, a struktura zatrudnienia na dzień 31.12.2023 przedstawia się:

- zarząd	1 osoba
- pracownicy stacji diagnostycznej i serwisu opon	1 osoba
- pracownicy ciepłownictwa	20 osób
- pracownicy administracyjni	16 osób
Razem	38 osób

8. Zobowiązania Spółki wobec budżetu Miasta Pińczów
- zobowiązanie z tytułu wieczystego użytkowania gruntów

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia – amortyzacja,	
Powierzchnia	1.972 m ²	0	0	1.972 m ²
Wartość	6.417,69	0	1.084,60	5.333,09

B. Opis istotnych ryzyk i zagrożeń działalności Spółki

W opinii Zarządu PEC Spółka z o.o. w Pińczowie najistotniejszymi czynnikami ryzyka i zagrożeń w perspektywie nadchodzącego roku są:

1. Ryzyko aury (pogodowe)

Branża ciepłownicza charakteryzuje się dużą sezonowością sprzedaży, na którą wpływ ma m.in. kształtowanie się pogody w poszczególnych sezonach latem – spadek, zimą wzrost sprzedaży. Istnieje ryzyko, że występujące anomalie (zaburzenia pogodowe, takie jak opóźniająca się lub ciepła i mało śnieżna zima) spowodują czasowy spadek sprzedaży ciepła w sezonie zimowym, co przełoży się na poziom przychodów Spółki.

2. Ryzyko załamania koniunktury gospodarczej w Polsce

Poziom przychodów ze sprzedaży wyrobów węglowych w PEC Spółka z o.o. w Pińczowie uzależniony jest od siły nabywczej ludności lokalnej, która zmienia się w zależności od koniunktury gospodarczej, w tym: dynamiki wzrostu gospodarczego, poziomu bezrobocia, konsumpcji indywidualnej, wskaźników optymizmu konsumentów, poziomu kursu euro wobec złotego oraz polityki fiskalnej państwa. Istnieje ryzyko, że w przypadku gwałtownego lub długotrwałego osłabienia koniunktury gospodarczej może nastąpić zmniejszenie popytu na dobra oferowane przez Spółkę.

3. Ryzyko związane z zapewnieniem harmonijnych dostaw pełnego asortymentu

PEC Spółka z o.o. w Pińczowie współpracuje z niewielką ilością dostawców węgla. Specyfiką branży jest zamawianie asortymentu ze znacznym wyprzedzeniem, w zależności od zapotrzebowania klientów, które pozyskujemy na podstawie ilości sprzedanych asortymentów z lat ubiegłych. Istnieje ryzyko, że jeden lub kilka zamówionych rodzajów zostanie dostarczona Spółce z opóźnieniem, lub nie zostanie dostarczona wcale, co powodowałoby powstanie luki w asortymencie proponowanym klientom, a w konsekwencji utratę części planowanych przychodów ze sprzedaży.

Spółka ogranicza powyższe ryzyko i zakupuje ją przez cały rok, lokując nadwyżki finansowe w asortyment, który w danym momencie jest sprzedawany przez Kompanię Węglową. Taka polityka umożliwia zaoferowanie klientowi szerokiego wyboru nawet w przypadku ewentualnego opóźnienia czy braku jednej lub kilku dostaw.

4. Ryzyko związane z sytuacją finansową Spółki

Źródła finansowania działalności PEC Spółka z o.o. w Pińczowie, oprócz środków własnych, stanowią przede wszystkim, co typowe dla przedsiębiorstwa handlowego, zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług.

W ocenie Zarządu, przy założeniu kontynuowania współpracy z dostawcami, dywersyfikacji umów z bankami na dzisiejszych warunkach, zagrożenie, co do nieterminowego wywiązywania się przez Spółkę z zaciągniętych zobowiązań handlowych jest znikome.

C. Część szczegółowa

1. Spółka prowadzi ewidencję księgowości na podstawie Zakładowego Planu Kont zgodnie z zasadami przyjętymi w ustawie o rachunkowości, a także o sprawdzone wzory i zwyczaje ustalone przez praktykę.
2. Dane ujęte w sprawozdaniu wynikają z zapisów w księgach, które są powiązane z dokumentami źródłowymi.
3. W roku podatkowym nie zmieniono zasad ustalenia wartości aktywów i pasywów. Księgi rachunkowe prowadzone są na komputerze.
4. Działania systemu kontroli wewnętrznej

Kontrola wewnętrzna w Spółce prowadzona jest w oparciu o:

- Zakładowy plan kont;
- Politykę rachunkowości;
- Instrukcję kancelaryjną;
- Regulamin organizacyjny;
- Instrukcję magazynową;
- Instrukcję inwentaryzacyjną, oraz o
- Zarządzenia w sprawach bieżących dotyczących majątku Spółki.

Prowadzona przez Spółkę kontrola zapewnia kompletne ujęcie i udokumentowanie:

- przychodów i rozchodu środków trwałych, materiałów, towarów i usług i związanych z tym dokumentów
- przychodu i rozchodu środków pieniężnych
- naliczania i wypłacania wynagrodzeń za pracę.

5. Ogólna informacja o sprawozdaniu finansowym

Składniki majątkowe przedsiębiorstwa na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych zostały uzgodnione i zinwentaryzowane.

Inwentaryzacją na podstawie spisu z natury objęto zapasy materiałowe, środki trwałe i gotówkę w kasie.

Pozostałe składniki aktywów i pasywów zostały do bilansu ustalone poprzez uzgodnienie i potwierdzenie sald na 31.12.2023.

Wycena zapasu materiałów według cen zakupu.

Wycena środków trwałych według cen zakupu pomniejszona o wartości ich umorzenia.

I. Poniżej podajemy zapisy uściślające pozycje zbiorcze Bilansu.

Aktywa

Na wykazany stan majątku obrotowego na dzień 31.12.2023 w kwocie 5.248.869,71 złotych składają się:

1	Stan zapasów		1.886.023,28
	- wartość materiałów ogółem	1.886.023,28	
	- towary- świadectwa efektywności energetyczne	0,00	
2	Wartość złomu	0,00	
3	Półfabrykaty na składzie		0,00
4	Wartość robót nie zakończonych		0,00
5	Należności z tytułu dostaw i usług		1.989.473,63
	- należności ogółem	1.989473,63	
	- inne	0,0	
	- z tytułu podatków (nadpłaty CIT ,VAT)	0,00	
6	Pozostałe należności		0,00
	- stan znaczków pocztowych	0,00	
	- rozrachunki z pracownikami	0,00	
	- koszty wyłożone (energia, woda)	0,00	
7	Środki pieniężne		1.321.247,71
	- stan gotówki w kasie	2.733,03	
	- środki obrotowe na rachunku bankowym	515.308,81	
	- środki r-ku oprocentowanym	803.205,87	
8	Rozliczenia międzyokresowe		52.125,09

Pasywa

Wykazana kwota zobowiązań krótkoterminowych na dzień 31.12.2023 stanowi sumę zobowiązań: **2.778.191,72** złotych

1.	Zobowiązania z tytułu dostaw materiałów i usług		2.151.684,01
2.	Inne zobowiązania finansowe- pożyczki WFOŚ		305.508,00
3.	Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych		246.071,42
	- ochrona środowiska	42.375,00	
	- podatek dochodowy od wynagrodzeń deklaracja PIT za mc grudzień	27.932,00	
	- podatek VAT deklaracja za 12/2023	33.655,00	
	- podatek akcyzowy	0,00	
	- składki na rzecz ZUS deklaracja za mc 12	142.109,42	
	- pozostałe zobowiązania	0,00	
4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń – wynagrodzenie za mc grudzień wypłacone w m-cu styczniu 2024		66.825,69
5.	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe		0,00
6.	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		8.102,60

Koszty rodzajowe

Koszty działalności operacyjnej		Wartość
1.	Amortyzacja	604.192,84
2.	Zużycie materiałów	5.131.618,64
	- materiały produkcyjne	4.855.405,52
	- materiały biurowe, druki	44.187,23
	- materiały gospodarcze	19.793,10
	- periodyki, prasa, książki	770,19
	- wyposażenie	37.879,84
	- zużycie paliwa	26.605,83
	- materiały do awarii WM	15.588,19
	- materiały bezpośrednio do remontów	113.917,03
	-chemia na myjnię samochodową	15.588,19
3.	Energia	1.981.598,24
	- w tym energia elektryczna	549.159,75
	- pobrana woda	28.757,20
	- gaz, c.o.	1403.681,29
4.	Usługi bankowe	33.654,78
5.	Usługi transportowe	46.840,91
6.	Usługi remontowe	20.995,37
7.	Inne usługi obce	320.494,26
	- usługi telekomunikacyjne, pocztowe	23.257,09
	- usługi informatyczne	40.259,78
	- usługi komunalne	14.356,24
	- usługi prawne i RODO	18.761,80
	- przeglądy, konserwacje,	69.629,27
	- czynsze i dzierżawy	107.632,32
	- usługi pozostałe	10.665,07
	- ochrona mienia	6.120,00
	- ekspertyzy, audyty	13.690,00
	- badania laboratoryjne	7.071,80
8.	Wynagrodzenia	2.587.797,24
	- wynagrodzenie za pracę	2.132.445,87
	- wynagrodzenie za czas choroby	25.624,01
	- odprawy	6.904,80
	- nagrody jubileuszowe	21.600,00
	- wynagrodzenia z tytułu umowy zlecenia, inne	336.858,04
	- Rada Nadzorcza	64.364,52
9.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	580.264,95
	- świadczenia na rzecz pracowników	112.797,19
	- składki ZUS	467.467,76
10.	Podatki i opłaty	321.785,67
	- wieczyste użytkowanie	1.419,80
	- ochrona środowiska	82.695,00
	- opłaty pozostałe, akcyza	3.900,00
	-pod .od nieruchomości	218.915,00
11.	Podróże służbowe	2.601,10
12.	Koszty reprezentacji i reklamy	2.764,23
13.	Pozostałe – ubezpieczenia rzeczowe	34.999,00
Razem koszty rodzajowe		11.669.607,23

II. Struktura osiągniętego wyniku na działalności za rok 2023

Lp.	Rodzaj działalności	Uzyskane przychody	Koszt własny przychodów	Wynik + zysk - strata
1.	Wydział ciepłownictwa	12.538.869,00	11.387.810,08	+1.151.058,92
2.	Usługi diagnostyczne	183.357,33	23.980,30	+159.377,03
3.	Myjnia bezdotykowa	38.395,11	62.038,65	-23.643,54
4.	Zarządzanie nieruchomościami	317.014,37	194.058,07	+122.956,30
	Razem usługi podstawowe	13.077.635,81	11.667.887,10	+1.409.748,71
5.	Najem i dzierżawa	8.123,01	1.720,13	+6.402,88
	Razem działalność usługowo - produkcyjna	13.085.758,82	11.669.607,23	+1.416.151,59
6.	Sprzedaż materiałów	68.110,52	833,00	+67.277,52
7.	Pozostałe operacyjne	89.588,73	41.701,89	+47.886,84
8.	Operacje finansowe	33.222,90	158.853,96	-125.631,06
	Zmiana stanu produktów	0	0	0
	Ogółem wynik brutto	13.276.680,97	11.870.996,08	+1.405.684,89

6. Informacje dodatkowe i wnioski

- Sprawozdanie finansowe za rok 2023 sporządzone jest zgodnie z art. 1 Ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 – mała jednostka w rozumieniu ustawy, gdyż: w poprzedzającym roku obrotowym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe nie osiągnęliśmy granicy dwóch z trzech następujących wielkości:
 - średnioroczne zatrudnienie, co najmniej 50 osób
 - suma aktywów nie wyniosła 25.500.000,00 PLN
 - przychody netto ze sprzedaży nie wyniosły 51.000.000,00 PLN.
- Decyzja o wypracowanym zysku w okresie od 01.01.2023 do 31.12.2023 w wysokości 1.184.502,89zł zostanie podjęta przez Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki w drodze uchwały.

Pińczów dnia 27 marzec 2024r.

Zarząd:

PREZES ZARZĄDU

inż. Robert Cwiartnija

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) Nazwa i siedziba jednostki:

**Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
ul. Batalionów Chłopskich 173, 28-400 Pińczów,
NIP 662-005-17-33
Regon 291183220**

2) Właściwy sąd lub inny organ prowadzący rejestr:

Spółka została wpisana w Sądzie Rejonowym w Kielcach X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestr Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000136707.

3) Czas trwania działalności jednostki:

Nieoznaczony.

4) Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Przedmiotem działania Spółki jest prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie:

- świadczenie usług w zakresie wytwarzania, przesyłania i dystrybucji ciepła 35.30.Z,
- prowadzenie działalności handlowej 46.71.Z,
- świadczenie usług z zakresu diagnostyki samochodowej 71.20.B,
- zarządzanie nieruchomościami 68.20.Z

5) Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Sprawozdanie finansowe za okres od **01.01.2023r.** do **31.12.2023r.**

6) Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych:

Spółka sporządziła Informację Dodatkową w zakresie nie mniejszym niż określono w załączniku nr 5 do ustawy o rachunkowości, nie sporządzono rachunku przepływów pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale własnym. Ponadto jednostka nie sporządza sprawozdania z działalności na podstawie art. 49 ust 5 ustawy o rachunkowości.

7) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez nas działalności. Dlatego sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy **założeniu kontynuowania** działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości, tj. co najmniej jeden rok od dnia bilansowego.

8) Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości, pomiar wyniku finansowego oraz sposób sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

- a) Spółka prowadzi ewidencję księgowości na podstawie Zakładowego Planu Kont zgodnie z zasadami przyjętymi w ustawie o rachunkowości, a także o sprawdzone wzory i zwyczaje ustalone przez praktykę.

- b) Dane ujęte w sprawozdaniu wynikają z zapisów w księgach, które są powiązane z dokumentami źródłowymi. W roku podatkowym nie zmieniono zasad ustalenia wartości aktywów i pasywów. Księgi rachunkowe prowadzone są na komputerze poprzez zintegrowany system: VERITUM XL.

9) Kontrola wewnętrzna w Spółce prowadzona jest w oparciu o:

- Zakładowy plan kont;
- Zarządzenia w sprawach bieżących dotyczących majątku Spółki;
- zatwierdzanie dokumentów źródłowych przez właścicieli Spółki.

Prowadzona przez Spółkę kontrola zapewnia kompletne ujęcie i udokumentowanie:

- przychodów i rozchodów środków trwałych, materiałów, towarów i usług i związanych z tym dokumentów,
- przychodu i rozchodu środków pieniężnych,
- naliczania i wypłacania wynagrodzeń za pracę.

Składniki majątkowe przedsiębiorstwa na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych zostały uzgodnione i zinwentaryzowane.

Inwentaryzacją na podstawie spisu z natury objęto zapasy materiałowe w magazynie oraz gotówkę w kasie.

Pozostałe składniki aktywów i pasywów zostały do bilansu ustalone poprzez uzgodnienie i potwierdzenie sald na ostatni kwartał roku.

Wycena zapasu materiałów według cen zakupu.

Wycena środków trwałych według cen zakupu pomniejszona o wartości ich umorzenia.

a) Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o skumulowane odpisy amortyzacyjne.

Kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych ustalono metodą liniową przy zastosowaniu stawek zapewniających odpisanie środków trwałych przez okres ich ekonomicznej użyteczności.

Za środki trwałe uznaje się przedmioty majątkowe użytkowane powyżej 1 roku.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 10.000,00 zł są amortyzowane jednorazowym odpisem.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż od miesiąca następnego po przyjęciu środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych do używania.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów poniesionych w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Do kosztów tych zalicza się również koszty finansowe (odsetki, prowizje) oraz różnice kursowe dotyczące zobowiązań związanych z nabyciem środków trwałych i dotyczące całego okresu budowy tych środków trwałych

Środki trwałe w budowie oraz grunty nie są amortyzowane.

Prawa wieczystego użytkowania gruntów są amortyzowane od 2008 roku. Okres amortyzacji określono na 20 lat - 5% w skali roku.

b) Zapasy wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie wg:

materiały i zakupione towary – wg cen zakupu, metodą rozchodu zapasów stosowaną w Spółce to: FIFO – pierwsze weszło pierwsze wyszło.

c) Należności krótkoterminowe i roszczenia

Należności są wycenione w kwocie wymagającej zapłaty po uwzględnieniu ewentualnych odpisów aktualizujących w odniesieniu do tych należności, których spłata jest zagrożona.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość, a te, od których nie dokonano odpisów aktualizujących lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

d) Inwestycje krótkoterminowe

Akcje i udziały oraz papiery wartościowe wycenione są na dzień bilansowy wg wartości rynkowej.

Środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej.

e) Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne dotyczące kosztów rozliczanych w czasie wycenia się wg kosztu poniesionego;

Rozliczenia międzyokresowe przychodów – wykazywane jako przychód danego okresu sprawozdawczego fakturowany w okresie następnym wycenia się wg wartości nominalnej takiego przychodu

f) Kapitały własne – stanowią kapitały tworzone przez jednostkę zgodnie z obowiązującym prawem oraz umową spółki.

Kapitał podstawowy (udziałowy) – wykazany jest w wysokości zgodnej z umową spółki oraz wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego wg wartości nominalnej.

Kapitał zapasowy – utworzony został na podstawie uchwał zgromadzenia wspólników.

Wynik finansowy netto roku obrotowego stanowi zysk wynikający z rachunku zysków i strat. Zysk netto uwzględnia zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

g) Zobowiązania długo- i krótkoterminowe

Zobowiązania długoterminowe – stanowią zobowiązania, których okres spłaty na dzień bilansowy jest dłuższy niż rok.

Zobowiązania krótkoterminowe - stanowią zobowiązania, których okres spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż rok.

Zobowiązania wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty

Zobowiązania przedawnione lub umorzone zwiększają pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe.

i) Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży produktów, tj. usług oraz towarów, składników majątkowych nabytych w celu odsprzedaży w stanie nieprzetworzonym, to kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług.

Momentem sprzedaży jest przekazanie produktów albo towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi.

j) Koszty działalności operacyjnej

Kosztami działalności operacyjnej są wszystkie koszty związane z normalną działalnością Spółki, z wyjątkiem pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych oraz strat nadzwyczajnych.

k) Obciążenia podatkowe

Obciążenia podatkowe zawierają bieżące opodatkowanie podatkiem dochodowym od osób prawnych

Pińczów dnia: 27.03.2024r.

Sporządził Gł. Księgowy

GLÓWNY KSIĘGOWY


mgr Ewa Morańska

Zarząd

PREZES ZARZĄDU


inż. Robert Cwiertnia

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
Do Sprawozdania Finansowego za 2023 r.

Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Spółka z o. o. w Pińczowie
ul. Batalionów Chłopskich 173, 28-400 Pińczów

- Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątki amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia:
-

L p.	Wyszczególnienie	Wartość brutto			Wartość umorzenia				Wartość netto na dzień 31.12.2023	
		Stan na dzień 01.01.2023	Przychód	Rozchód	Stan na dzień 31.12.2023	Dotychczas na dzień 01.01.2023	Zmniejszenia	Umorzenie za rok 2023		Umorzenie na dzień 31.12.2023
1	Grunty w tym: użytkowane wieczysto	426.602,00			426.602,00	15.274,31	0,00	1084,60	16.358,91	410.243,09
		21.692,00	0,00	0,00	21.692,00					
2	Budynki i budowle	7.311.449,61	0,00	0,00	7.311.449,61	3.769.327,87	0,00	147.247,64	3.916.575,51	3.394.874,10
3	Maszyny i urządzenia techniczne	6.342.028,60	666.896,11	186.816,00	6.822.108,71	6.487.619,92	186.816,00	336.253,57	4.553.151,80	2.215.375,61
4	Środki transportu	363.744,72	0,00	0,00	363.744,72	328.677,33	0,00	24.859,08	353.536,41	10.208,31
5	Pozostałe środki trwałe	1.096.656,96	0,00	0,00	1.096.656,96	877.218,26	0,00	90.802	968.020,50	128.636,46
6	Środki trwałe w budowie	75.918,17	650.741,57	642.996,11	726.659,74	0,00	0,00	0,00	0,00	83.663,63
	Razem środki trwałe	15.540.481,89	1 317.637,68	829.812,11	16.020.562,00	11.478.117,69	186.816,00	509.535.692,00	9.807.643,13	6.243.001,20
7	Wartości niematerialne i prawne	72.313,63	0,00	0,00	72.313,63	68.367,92	0,00	3.945,71	72.313,63	0,00

- Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych;
 W roku obrotowym nie wystąpiły odpisy aktualizujące środki trwałe.
- Kwotę wartości firmy i wyjaśnienie okresu jej odpisywania, określonych w art. 44b ust. 10; nie dotyczy
- W przypadku, gdy instrumenty finansowe lub składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej; nie dotyczy
- Kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty

za nie. Kwota 52.125,09zł naliczony pod VAT nie podlegający odliczeniu w roku 2023.

7. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty powyżej 5 lat, jak również łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:

Figurujące w bilansie zobowiązania długoterminowe dotyczą pożyczek otrzymanych z WFOŚ i GW w Kielcach na dofinansowanie modernizacji centralnego źródła ciepła wraz z rozbudową sieci ciepłowniczej w Pińczowie, a mianowicie:

Lp.	Numer umowy	Data umowy	Kwota pożyczki na 31.12.2023r.	Z tego:		
				krótkoterminowa	długoterminowa	W tym o okresie spłaty pow. 5 lat
1.	17/OB/2022/BZ	29.12.2022	788.568,00	411.432,00	377.136,00	0,00
2.	602/17	18.10.2017	1.391.318,00	305.508,00	1.085.810,00	0,00
3.	Razem (1+2)		2.179.886,00	716.940,00	1.462.946,00	0,00

8. W przypadku, gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową; dotyczy pożyczki z WFOŚ ujęte w rozbięciu w zobowiązaniach na krótko i długoterminowe oraz gwarancji i zabezpieczenia wykonania umowy.
9. Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych; nie występuje.
10. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym; kwota 83.663,63zł – całość obejmuje rozpoczęte inwestycje modernizacji kotłowni przy ul. Nowy Świat 12, Floriańskiej 2, AK 16A, AK 13.
11. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym; nie występuje
12. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie, nie występuje
13. Informację o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu:
Średnioroczne zatrudnienie w roku kalendarzowym w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 53 osoby.
14. Kwoty zaliczek i pożyczek, udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem

gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii; nie występuje.

15. Informację o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki; nie wystąpiły
16. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny; nie występuje
17. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy; nie nastąpiła zmiana w porównywalności danych.
18. Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład, której wchodzi spółka jako jednostka zależna; nie dotyczy
19. W przypadku, gdy jednostka mała nie sporządza sprawozdania z działalności zgodnie z art. 49 ust. 5 ustawy dodatkowo przedstawia informacje o udziałach (akcjach) własnych:
- a) przyczynę nabycia udziałów (akcji) własnych dokonanego w roku obrotowym,
 - b) liczbę i wartość nominalną nabytych oraz zbytych w roku obrotowym udziałów (akcji), a w przypadku braku wartości nominalnej, ich wartość księgową, jak też część kapitału podstawowego, którą te udziały (akcje) reprezentują,
 - c) w przypadku nabycia lub zbycia odpłatnego, równowartość tych udziałów (akcji),
 - d) liczbę i wartość nominalną lub, w razie braku wartości nominalnej, wartość księgową wszystkich udziałów (akcji) nabytych i zatrzymanych, jak również część kapitału podstawowego, którą te udziały (akcje) reprezentują. Pkt 18a) – 18d).

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba udziałów	Wartość jednego udziału	Wartość
1.	Stan na początek roku obrotowego	8.389	500,00	4.194.500,00
-	Zmniejszenia			0
-	Zwiększenia	600	500,00	300.000,00
3.	Stan na koniec roku obrotowego	8.989	500,00	4.494.500,00

Informacje nie ujęte w niniejszej Informacji Dodatkowej nie wystąpiły zarówno w roku obrotowym 2023, jak i w roku poprzedzającym, czyli 2022r.

Pińczów dnia: 27.03.2024r.
Sporządził Gł. Księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ewa Morańska
mgr Ewa Morańska



Signed by /
Podpisano przez:

Ewa Morańska

Date / Data:
2024-03-27
14:03



Signed by /
Podpisano przez:

Robert Ćwiertnia

Date / Data:
2024-03-27
14:11

Zarząd

PREZES ZARZĄDU

inż. Robert Ćwiertnia

Treść	Przychody i koszty za rok	
	ubiegły	bieżący
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM	10 237 653.57	13 153 869.34
- od jednostek powiązanych	0.00	0.00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 506 742.20	13 085 758.82
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0.00	0.00
III. Koszty wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	0.00	0.00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	730 911.37	68 110.52
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	11 072 213.10	11 670 440.23
I. Amortyzacja	653 091.89	604 192.84
II. Zużycie materiałów i energii	6 363 190.88	7 113 216.88
III. Usługi obce	376 184.76	421 985.32
IV. Podatki i opłaty, w tym:	320 890.03	321 785.67
- podatek akcyzowy	310.00	0.00
V. Wynagrodzenia	2 262 630.96	2 587 797.24
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	499 780.07	580 264.95
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	35 830.30	40 364.33
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	560 614.21	833.00
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-834 559.53	1 483 429.11
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	141 447.91	89 588.73
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00
II. Dotacje	0.00	0.00
III. Inne przychody operacyjne	141 447.91	89 588.73
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	13 866.23	41 701.89
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 670.87	0.00
II. Aktualizacja w wartości aktywów niefinansowych	0.00	0.00
III. Inne koszty operacyjne	12 195.36	41 701.89
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-706 977.85	1 531 315.95
G. PRZYCHODY FINANSOWE	573 529.01	33 222.90
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0.00	0.00
- od jednostek powiązanych	0.00	0.00
II. Odsetki, w tym	2 798.05	33 221.70
- od jednostek powiązanych	0.00	0.00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0.00	0.00
IV. Aktualizacja w wartości inwestycji	0.00	0.00
V. Inne	570 730.96	1.20
H. KOSZTY FINANSOWE	50 024.43	158 853.96
I. Odsetki, w tym:	49 943.30	145 079.63
- dla jednostek powiązanych	0.00	0.00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0.00	0.00
III. Aktualizacja ze zbycia inwestycji	0.00	0.00
IV. Inne	81.13	13 774.33
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	-183 473.27	1 405 684.89
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I-J.II)	0.00	0.00
I. Zyski nadzwyczajne	0.00	0.00
II. Strata nadzwyczajna	0.00	0.00
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I +/- J)	-183 473.27	1 405 684.89
L. PODATEK DOCHODOWY	18 000.00	221 182.00
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	0.00	0.00
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	-201 473.27	1 184 502.89

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(Data i podpis kierownika jednostki / członków organu kierującego /)



Signed by /
Podpisano przez:

Ewa Morańska

Date / Data:
2024-03-27
14:04



Signed by /
Podpisano przez:

Robert Cwiertnia

Date / Data:
2024-03-27
14:12

Bilans mała jednostka
za miesiąc 12 2023 r.

Dział	Wiersz	Wyszczególnienie	Kwota I	Kwota II
1	1.0	A AKTYWA TRWAŁE	6 243 001.20	0.00
1	2.0	I. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE		0.00
1	3.0	II. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	6 243 001.20	0.00
1	4.0	1. Środki trwałe	6 159 337.57	0.00
1	5.0	2. Środki trwałe w budowie	83 663.63	0.00
1	6.0	III. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE		0.00
1	7.0	IV. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE		0.00
1	8.0	1. Nieruchomości		0.00
1	9.0	2. Długoterminowe aktywa finansowe		0.00
1	10.0	V. DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE		0.00
1	11.0	B. AKTYWA OBROTOWE	5 248 869.71	0.00
1	12.0	I. ZAPASY	1 886 023.28	0.00
1	13.0	II. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	1 989 473.63	0.00
1	14.0	a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	1 989 473.63	0.00
1	15.0	- do 12 miesięcy	1 989 473.63	0.00
1	16.0	- powyżej 12 miesięcy		0.00
1	17.0	III. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	1 321 247.71	0.00
1	18.0	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 321 247.71	0.00
1	19.0	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 321 247.71	0.00
1	20.0	IV. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	52 125.09	0.00
1	21.0	C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		0.00
1	22.0	D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		0.00
1	23.0	AKTYWA RAZEM (A + B + C + D)	11 491 870.91	0.00
		Razem dział	47 340 056.61	0.00
2	1.0	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	6 833 968.10	0.00
2	2.0	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	4 494 500.00	0.00
2	3.0	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 154 965.21	0.00
2	4.0	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		0.00
2	5.0	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		0.00
2	6.0	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0.00
2	7.0	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		0.00
2	8.0	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		0.00
2	9.0	VI. Zysk (strata) netto	1 184 502.89	0.00
2	10.0	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego /wielkość ujemna/		0.00
2	11.0	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	4 657 902.81	0.00
2	12.0	I. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		0.00
2	13.0	w tym Rezerwa na świadczenie emerytalne i podobne		0.00
2	14.0	II. ZOBOWIĄZANIE DŁUGOTERMINOWE	1 874 378.00	0.00
2	15.0	w tym z tytułu kredytów i pożyczek	1 874 378.00	0.00
2	16.0	III. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	2 778 191.72	0.00
2	17.0	a) w tym z tytułu kredytów i pożyczek	305 508.00	0.00
2	18.0	b) z tytułu dostaw i usług, w tym:	2 464 581.12	0.00
2	19.0	- do 12 miesięcy	2 464 581.12	0.00
2	20.0	- powyżej 12 miesięcy		0.00
2	21.0	c) fundusze specjalne	8 102.60	0.00
2	22.0	IV. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	5 333.09	0.00
2	23.0	PASYWA RAZEM (A + B)	11 491 870.91	0.00
		Razem dział	41 592 763.57	0.00
		OGÓŁEM		



Signed by /
Podpisano przez:

Ewa Morańska

Date / Data:
2024-03-27
14:05



Signed by /
Podpisano przez: mgr Ewa Morańska
Robert Cwiertnia

Date / Data:
2024-03-27
14:10

GŁÓWNY KSIĘGOWY

[Signature]
mgr Ewa Morańska

PREZES ZARZĄDU

[Signature]
inż. Robert Cwiertnia



badania

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z

Dla Zgromadzenia Wspólników

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego jednostki: **Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Pińczowie („Spółka”)**, które składa się z :

1. wprowadzenia do sprawozdania finansowego

2. bilans sporządzony na dzień 31.12.2023 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą

11 491 870,91 zł

3. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2023 do 31.12.2023r. wykazujący zysk netto w wysokości

1 405 684,89 zł

oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31.12.2023 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” –t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;

- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę 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”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1015 z późn. zm.). 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 Etyki 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, z późn. zm., 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.

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 statutem, 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 zniekształcenia. 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 zgodnie 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 stosowanej 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 odpowiedności 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 o między innymi, 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 31.12.2023 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 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

Kluczowy Biegły Rewident przeprowadzający badanie	Firma audytorska:
<i>mgr Krzysztof Jaskulski</i> <i>Nr w rejestrze 1400</i>	<i>Biuro Biegłego Rewidenta "Profit-Bilans"</i> <i>Krzysztof Jaskulski</i> <i>25-550 Kielce, ul. Pienińska 29</i> <i>Wpis na listę firm audytorskich 1177</i>

Kielce, 08.05.2024 r.



Signed by /
Podpisano przez:

Krzysztof
Jaskulski

Date / Data:
2024-05-09 10:05