

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### I. OBJAŚNIENIA DO BILANSU

#### 1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz finansowego majątku trwałego:

##### a. rzeczowe aktywa trwale – wartość początkowa:

stan na 31.12.2021 r. w zł

Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: - zakupu - inne	Przemieszczenia: - środki trwałe w bud. - inne	Zmniejsz. wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
1. Środki trwałe z tego:	104 975 098,29	4 221 102,87	-	27 554 464,50	81 641 736,66
a. Grunty (w tym prawo wieczystego użytk.)	1 495 210,27	-	-	816 391,46	678 818,81
b. Budynki i budowle	61 767 579,42	3 619 672,09	-	10 809 723,58	54 577 527,93
c. Maszyny i urządzenia	35 298 014,18	428 429,63	-	14 636 280,81	21 090 163,00
d. Środki transport.	633 677,01	-	-	138 708,56	494 968,45
e. Inne środki trwałe gr. 8	2 014 609,28	15 900,00	-	686 051,49	1 344 457,79
f. Środki tr. do 10 tys.	3 766 008,13	157 101,15	-	467 308,60	3 455 800,68
2. Środki trwałe w budowie	7 414 441,54	4 261 062,49	4 035 371,22	7 296 000,00	344 132,81
RAZEM Rzeczowe aktywa trwale	112 389 539,83	8 482 165,36	4 035 371,22	34 850 464,50	81 985 869,47

#### Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie.

Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1. Budynki i budowle	2 695 256,69	12 730,50	-	2 707 987,19
2. Maszyny i urządzenia	3 225 562,86	-	-	3 225 562,86
3. Środki transport.	-	-	-	-
4. Pozostałe środki	501 467,33	28 355,71	-	529 823,04
RAZEM	6 422 286,88	41 086,21	-	6 463 373,09

Dodatkowe informacje i objaśnienia

**b. umorzenie środków trwałych:**

stan na 31.12.2021 r. w zł

Wyszczególnienie pozycji bilansowych (środków trwałych)	Dotychczas. umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń: -dotychczas. - tyt.aktualiz. - inwestycji - pozostałych	Zmniejsz. umorzeń śr. trwałych zw. z likw. i inne	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenia środków trwałych razem z tego:	76 304 533,83	3 274 878,19	25 343 652,54	54 235 759,48
a. Grunty (w tym prawo wieczystego użytk.)	1 178 339,24	60 629,59	784 106,84	454 861,99
c. Budynki i budowle	37 594 895,97	1 909 696,21	9 490 467,82	30 014 124,36
d. Maszyny i urządzenia	31 394 927,99	1 057 546,32	13 849 560,78	18 602 913,53
e. Środki transport.	469 882,83	55 717,68	128 869,07	396 731,44
f. Inne środki trwałe gr. 8	1 900 479,67	34 187,24	623 339,43	1 311 327,48
f. Środki trwałe do 10 tys.	3 766 008,13	157 101,15	467 308,60	3 455 800,68

**c. wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa:**

stan na 31.12.2021 r. w zł

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: - z zakupu	Zmniejszenia wartości niematerialnych i prawnych	Stan na koniec roku obrotowego
Inne wartości niematerialne i prawne razem w tym:	457 726,53	10 471 533,66	10 562 607,35	366 652,84
Wysokocenne	454 127,53	10 471 533,66	10 562 607,35	363 053,84
Niskocenne	3 599,00	-	-	3 599,00

**d. umorzenia wartości niematerialnych i prawnych:**

w zł

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Dotychczas. umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń	Zmniejszenia umorzeń	Stan na koniec roku obrotowego
Inne wartości niematerialne i prawne razem w tym:	393 303,28	10 502 104,86	10 537 618,00	357 790,14
Wysokocenne	389 704,28	10 502 104,86	10 537 618,00	354 191,14
Niskocenne	3 599,00	-	-	3 599,00

e. grunty: w tym użytkowane wieczystie

	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	78 202,846	-	66 847,000	9 335,846
Wartość	1 495 210,27	-	816 391,46	678 818,81

**2. Inwestycje długoterminowe**

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2021r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2021 r.	Liczba posiadanych akcji
Długoterminowe aktywa finansowe w tym:	539 470,00	-	-	539 470,00	539 470
Akcje PARR S.A	539 470,00	-	-	539 470,00	539 470

**3. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2021r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2021r.
<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>	<b>1 523 603,24</b>	<b>815 572,00</b>	<b>1 011 279,29</b>	<b>1 327 895,95</b>
<b>1. Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>1 348 335,00</b>	<b>815 572,00</b>	<b>974 392,00</b>	<b>1 189 515,00</b>
w tym:				
z tyt. różnic przejściowych kosztów	8 279,00	4 681,00	8 279,00	4 681,00
z tyt. rezerw – świadcz. pracown.	606 529,00	35 183,00	232 586,00	409 126,00
z tyt. rezerw - prawa do emisji	732 139,00	757 459,00	732 139,00	757 459,00
z tyt. rezerw -białe certyfikaty	1 388,00	18 249,00	1 388,00	18 249,00
<b>2. Inne rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>	<b>175 268,24</b>	<b>-</b>	<b>36 887,29</b>	<b>138 380,95</b>
w tym				
odsetki -kredyt inwestycyjny	9 857,79	-	3 651,73	6 206,06
służebność przesyłu	165 410,45	-	33 235,56	132 174,89

#### 4. Powierzchnia pomieszczeń wynajmowanych na węzły ciepłne - w m<sup>2</sup>.

	a. 01-01-2021r.	b. 31-12-2021r.
wg umów najmu	1 644,72	1 644,72
wg umów użyczenia	3 484,42	3 545,81
razem	5 129,14	5 190,53

#### 5. Struktura własności kapitału podstawowego (udziałowego):

stan na 31-12-2021 r. w zł

Wyszczególnienie akcjonariuszy, udziałowców Innych właścicieli	Ilość udziałów	Wartość jednego udziału	Wartość kapitału
Wartość kapitału podstawowego razem: 1. Gmina Miejska – Przemysł	1 138	5 000,00	5 690 000,00

#### 6. Informacje o kapitałach zapasowych i rezerwowych:

w zł

Wyszczególnienie kapitałów (funduszy)	Stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Stan na koniec roku
Kapitał zapasowy	12 780 462,62	13 112,44	-	12 793 575,06
Kapitał z aktualizacji wyceny	5 516 079,85	-	13 112,44	5 502 967,41
Kapitał rezerwowy	0,00	-	-	0,00

- zwiększenie kapitału zapasowego o kwotę 13 112,44 zł nastąpiło z tytułu:  
- przeniesienie z kapitału z aktualizacji wyceny

#### 7. Propozycja rozliczenia wyniku finansowego za 2021 rok oraz zysku z lat ubiegłych.

Zarząd Spółki proponuje:

- zysk netto z lat ubiegłych w kwocie 991 549,06 zł przeznaczyć na:
  - pokrycie straty z lat ubiegłych 764 020,75 zł
  - kapitał zapasowy 227 528,31 zł
- stratę za 2021 rok w kwocie 3 202 085,17 zł pokryć:
  - kapitałem zapasowym 2 000 000,00 zł
  - zyskiem lat następnych 1 202 085,17 zł

Dodatkowe informacje i objaśnienia

## 8. Odpisy aktualizujące należności:

w zł

Wyszczególnienie	Stan na 01-01-2021 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia: - rozwiązanie - wykorzyst.	Stan na 31-12-2021 r.
Odpisy razem z tego:	415 087,90	2 512,26	32 542,88	385 057,28
1. SM „SAN”	103 507,42			103 507,42
2. Bernatek E.	1 700,00		1 080,93	619,07
3. Daniszewski T.	1 140,62			1 140,62
4. INSTEX	12 207,67			12 207,67
5. Bar u Jurka	2 231,52			2 231,52
6. Bukowska-Bocul B	128,21			128,21
7. Sadowy-Fundusze	969,58			969,58
8. Mazur J.	1 019,21			1 019,21
9.. Huszłak S.	6 205,96			6 205,96
10. Bacza M.	11 453,94			11 453,94
11. POSIR	207 591,47		27 049,82	205 277,78
12. PROES	4 127,87			4 127,87
13. Haławin Piotr	935,67			935,67
14. Martynska A.	707,76			707,76
15. Dubrawski Andrzej	771,04			771,04
16. SKOK Wołomin	331,07			331,07
17.PARR	51 571,86		2 725,13	49 442,92
18. Brudek S.	97,09			97,09
19.RIG	647,20			647,20
20. Wiącek A.	327,45			327,45
21. Wychowaniec A.	900,00			900,00
22. Strug B.	482,96			482,96
23. Kochanowicz Z.	1 029,04		85,66	943,38
24. Chudzio B.	519,04			519,04
25. Sykała Barbara	350,84			350,84
26. Olech. E.,Ł.	135,79		135,79	0,00
27. Podgórski K.	107,70			107,70
28. LYLIA Sp. z o.o.	636,45			636,45
29. Sp..TRADYCJA	203,24			203,24
30. Studio Barbara	1 091,10			1 091,10
31. Klimek M.	167,72			167,72
32. Rzepczyńska B.	1 465,55		1 465,55	0,00
33. Furman Joanna	1 241,22			1 241,22
34. Kostka R. FORFAR	1 682,37			1 682,37
35. Cecholnik W.	200,69			200,69
36. FAMILIO	954,41			954,41
37. Cecholnik K.	689,80			689,80
38. Doniak J.	0,00	1 217,70		1 217,70
39. EXITO M. Tysz	0,00	237,90		237,90
40. LUKA Sp. z o.o.	0,00	598,14		598,14
41. Orłóś T.	0,00	458,52		458,52

Dodatkowe informacje i objaśnienia



**9. Odpisy aktualizujące wartość zapasów**  
- nie wystąpiły.

**10. Rezerwy na świadczenia pracownicze.**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Stan na 01.01.2021r.</b>	<b>Stan rezerw na dzień 31.12.2021r. wg wyceny</b>	<b>Różnica ujęta w księgach na 31.12.2021 r.</b>
<b>Nagrody jubileuszowe</b>	1 344 006,49	1 443 404,00	99 397,51
<b>Odprawy emerytalno- rentowe</b>	624 118,73	709 891,00	85 772,27
<b>Razem</b>	1 968 125,22	2 153 295,00	185 169,78

**Rezerwy na świadczenia pracownicze krótkoterminowe i długoterminowe**

stan na 31.12.2021 r.

	<b>Rezerwa na nagrody jubileuszowe</b>	<b>Rezerwa na odprawy emerytalno- rentowe</b>	<b>Razem rezerwy</b>
<b>krótkoterminowe</b>	152 051,00	47 100,00	199 151,00
<b>długoterminowe</b>	1 291 353,00	662 791,00	1 954 144,00
<b>Razem</b>	1 443 404,00	709 891,00	2 153 295,00

**11. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:**

w zł

Wyszczególnienie Zobowiązań	R a z e m n a :		Z tego zobow. płatne:	
	31-12-2020	31-12-2021	Do 1 roku:	
			31-12-2020	31-12-2021
1.Zobow. długoterminowe	471 717,79	487 136,06	237 818,44	237 136,06
- powyżej 1 roku do 3 lat			233899,35	0,00
- powyżej 3 lat do 5 lat			0,00	0,00
- powyżej 5 lat			0,00	250 000,00
2.Zobow. krótkoterminowe	17 101 871,18	7 629 393,96	17 101 871 18	7 629 393,96
z tego:				
- kredyty i pożyczki	1 141 655,33	1 167 958,29	1 141 655,33	1 167 958,29
- z tytułu dostaw i usług	5 978 422,87	4 942 664,20	5 978 422,87	4 942 664,20
- podatku,ubezp. społecz.	567 749,85	742 521,54	567 749,85	742 521,54
- z tytułu wynagrodzeń	367 798,43	229 110,04	367 798,43	229 110,04
- inne	9 046 244,70	547 139,89	9 046 244,70	547 139,89
<b>Razem zobowiązania</b>	<b>17 573 588,97</b>	<b>8 116 530,02</b>	<b>17 573 588,97</b>	<b>8 116 530,02</b>

**12. Rozliczenia międzyokresowe:**

**- przychodów.**

stan na 31.12.2021 r.

Tytuły	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z.
Prawo wiecz.użytk.gruntów	271 352,53	-	70 987,37	200 365,16
Prawo do emisji zanieczyszcz.	-	1 163 093,66	1 163 093,66	-
Dotacje otrzym.na wytw.śr.trw.	773 702,87	2 866 973,80	210 526,79	3 430 149,88
<b>Razem</b>	<b>1 045 055,40</b>	<b>4 030 067,46</b>	<b>1 444 607,82</b>	<b>3 630 515,04</b>

Rozliczenia międzyokresowe przychodów na dzień 31.12.2021 r.

- krótkoterminowe 267 377,62 zł.
- długoterminowe 3 363 137,42 zł.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

- **kosztów krótkoterminowe**

w zł.

Tytuły	Stan na	
	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
Opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	8 576,80	6 059,71
Opłacone z góry abonament, prenumerata	1 142,74	1 290,10
Remonty rozliczane w czasie	0,00	0,00
Koszt własny dot. odsprzedaży usług	41 464,52	24 144,60
RMK – odsetki od kredytu	13 544,63	15.296,52
RMK – służebność przesyłu	33 235,56	33 235,56
<b>ogółem rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>	<b>97 964,25</b>	<b>80 026,49</b>

**13. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki według stanu na koniec roku obrotowego**

Rodzaj Zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	W tym na aktywach	
			Trwałych	Obrotowych
Hipoteczne	1 383 591,77	10 112 062,50	10 112 062,50	
Wekslami	1 383 591,77	1 383 591,77	-	1 383 591,77
Cesja wierzytelności PSM	921 731,77	WG UMOWY SPRZEDAŻY	-	921 731,77



## II. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

### 1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży usług, towarów i materiałów:

za rok 2021 w zł

Przychody ze sprzedaży netto (bez VAT)	Sprzedaż krajowa
Razem przychody ze sprzedaży:	40 173 472,04
z tego:	
wytwarzanie i przesył ciepła	26 455 685,54
działalność pomocnicza	516 808,83
sprzedaż towarów i materiałów	13 200 977,67

Sprzedaż na eksport nie występuje.

### 2. Informacja o kosztach rodzajowych.

w zł

Wyszczególnienie kosztów	Koszty wg rodzajów za rok	
	2020	2021
Razem koszty	29 352 603,61	32 202 621,38
z tego:		
1. zużycie materiałów i energii	11 153 995,62	8 086 045,34
2. usługi obce	847 372,35	772 312,22
3. podatki i opłaty	1 820 018,03	1 799 407,69
4. wynagrodzenia	6 795 113,89	6 118 449,72
5. ubezpieczeń i inne świadczenia na rzecz prac.	1 483 311,67	1 280 377,77
6. amortyzacja	6 861 240,93	13 776 983,05
7. pozostałe koszty	391 551,12	369 045 59

### 3. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby.

W 2021 roku koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby wyniosły 225 649,30 zł i dotyczyły środków trwałych w budowie.

#### 4. Niefinansowe aktywa trwałe.

##### Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:

Nakłady na	Poniesione w 2021r.	Planowane w 2022r.
1. Wartości niematerialne i prawne	9 308 440,00	4 000 000,00
2. Środki trwałe - w tym dotyczące ochrony środowiska	144 645,44 -	140 850,00 -
3. Środki trwałe w budowie - w tym dotyczące ochrony środowiska	4 261 062,49 2 864 457,61	2 592 239,83 218 667,50
RAZEM	13 714 147,93	6 733 089,83

##### Prawa do emisji CO<sub>2</sub>.

1. Przyznane i nabyte prawa do emisji ujmuje się w księgach rachunkowych pod datą ich nabycia / w tym: przyznania, tj. w dniu ich wydania –rejestracji na rachunku/ w cenie nabycia.  
W przypadku przyznanych praw do emisji cenę nabycia stanowi iloczyn jednostkowej ceny sprzedaży przyznanego prawa do emisji z dnia ich przyznania oraz liczby przyznaných praw.
2. Przyznane prawa do emisji ujmuje się – zgodnie z przepisami art. 41 ust. 2 w powiązaniu z ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości – jako rozliczenia międzyokresowe przychodów, które równoległe do odpisów amortyzacyjnych dokonywanych od tych praw zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne.  
Rozliczenie przychodów następuje z chwilą wykorzystania, zwrotu lub innego rozporządzenia nimi.
3. Do wyceny rozchodu praw do emisji z tytułu ich wykorzystania, zwrotu lub innego rozporządzenia, przyjmuje się metodę pierwsze przyszło – pierwsze wyszło /FIFO/.
4. W przypadku gdy liczba niewykorzystanych praw do emisji jest mniejsza od liczby wykorzystanych praw do emisji w danym roku obrotowym kwotę równą wartości brakujących praw do emisji odnosi się w ciężar kosztów wytworzenia produktów, jednocześnie ujmując ją jako bierne rozliczenie międzyokresowe kosztów. Kwotę biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów ustala się jako iloczyn liczby brakujących do rozliczenia praw do emisji i jednostkowej ceny rynkowej (sprzedaży) praw do emisji, ustalonej na podstawie notowań rynkowych z dnia bilansowego.

Wyszczególnienie	2020		2021	
	liczba	wartość	liczba	Wartość
Prawa do emisji CO <sub>2</sub>				
Stan na 01.01. Rezerwa na brakujące za poprzedni rok prawa do emisji	- 30 859	- 3 217 050,75	- 25 660	- 3 853 362,20
Zakup EUA w roku	51 000	5 348 980,00	45 660	9 308 440,00
Rozwiązanie rezerwy	-30 859	- 3 147 368,61	-25 660	- 4 503 498,00
Zakupione w br. do umorzenia	20 141	2 201 611,39	20 000	4 804 942,00
Nieodpłatny przydział uprawnień na rok	7 617	795 290,97	4 306	1 163 093,66
Umorzenie wg raportu rocznego	53 418		35 146	
Umorzono	27 758	2 996 902,36	24 306	5 968 035,66
Stan na 31.12.	-25 660		-10 840	
Utworzenie rezerwy na brakujące prawa do emisji		3 853 362,20		3 986 626,80

Na dzień 31.12.2021 r. Spółka posiadała 24 306 jednostek EUA, natomiast na podstawie raportu rocznego należało umorzyć 35 146 jednostek EUA. Na brakujące prawa do emisji w ilości 10 840 EUA utworzono rezerwę w kwocie 3 986 626,80 zł. Do wyliczenia rezerw przyjęto cenę rynkową EUA z dnia bilansowego tj. 79,96 EUR/t oraz kurs euro wg NBP z dnia 31.12.2021 r. 4,5994 zł.

### III. INFORMACJA O ZATRUDNIENIU

#### 1. Zatrudnienie w grupach zawodowych.

w etatach

Wyszczególnienie wg grup zawodowych	Przeciętne zatrudnienie 2020 r		Przeciętne zatrudnienie 2021 r	
	Ogółem	w tym kobiety	Ogółem	w tym kobiety
Zatrudnienie razem	114,60	19,30	97,02	18,44
z tego:				
1. pracownicy na stanowiskach robotniczych	66,09	2,50	54,16	2,20
w tym:				
- produkcyjni	63,59	-	51,96	-
- kierowcy	2,50	2,50	2,20	2,20
- pracownicy obsługi				
2. pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	48,51	16,80	42,86	16,24
w tym:				
- Zarząd	-	-	-	-
- kierownicy	6,00	1,00	5,70	1,00
- pozostali pracownicy administracyjno-biurowi	42,51	15,80	37,16	15,24

#### 2. Wynagrodzenie wypłacane członkom Zarządu i Rady Nadzorczej (w tym także nagrody).

Wyszczególnienie	W r o k u	
	2020	2021
Wynagrodzenia łącznie	6 795 113,89	6 118 449,72
z tego:		
1. wypłacone członkom Zarządu	353 378,90	356 438,85
2. wypłacone członkom Rady Nadzorczej	50 400,00	53 400,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia

### 3. Informacja o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółki

Kwota zadłużenia na koniec roku z tytułu			Kwota udzielonych gwarancji i poręczeń z tytułu zobowiązań zaciągniętych przez członków organów
zaliczek	pożyczek	innych świadczeń	
0,00	8 815,00	0,00	0,00

W roku 2021 udzielono pożyczek członkom organów spółki na kwotę 10 000,00 zł na okres spłaty 48 miesięcy oprocentowanie 2% od kwoty udzielonej pożyczki. Na dzień 31.12.2021 r. pozostała do spłaty kwota 8 815,00 zł.

### 4. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego Spółki.

Obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego Spółki za 2021 rok przeprowadzi firma KPW AUDYTOR Spółka z o.o., ul. Ks. Biskupa Tymienieckiego 25C/410, 90-350 Łódź.

Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania i oceny sprawozdania finansowego za 2021 r wynosi 8 900,00 zł + VAT.

## IV. USTALENIE DOCHODU DO OPODATKOWANIA ORAZ DANE DO STUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

### 1. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływów środków pieniężnych (w zł):

Wyszczególnienie	na 01-01-2021 r.	na 31-12-2021 r.
Środki pieniężne i krótkoterminowe papiery wartościowe – razem	200 860,79	49 523,58
z tego:		
- środki pieniężne w kasach	822,15	2 155,30
- środki pieniężne na rachunkach	200 038,64	47 368,28
w tym na rachunku VAT	13 832,31	26 016,82

Rachunek przepływów pieniężnych został sporządzony metodą pośrednią i wykazuje zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 151 337,21 zł.

W działalności operacyjnej pozycja A.II.5 zmiana stanu rezerw wykazano: 402 709,73

pozycja B.I pasywów bilansu na koniec okresu	6 235 998,80
pozycja B.I pasywów bilansu na początek okresu	7 057 424,13
<hr/>	
bilansowa zmiana stanu rezerw	- 821 425,33
korekta	+ 1 224 135,06
<hr/>	
Zmiana stanu rezerw	402 709,73

Zmiana stanu rezerw w rachunku przepływów pieniężnych A.II.5 skorygowano o kwotę rozwiązanych rezerw na świadczenia pracownicze w korespondencji z kapitałem własnym (wynik z lat ubiegłych).

W działalności operacyjnej pozycja A.II.9 zmiana rozliczeń międzyokresowych wykazano: 2 566 518,69

zmiana krótkoterminowych RMK	17 937,76
zmian długoterminowych RMK	195 707,29
zmiana rozliczeń międzyokresowych przych.	2 585 459,64
<hr/>	
bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 799 104,69
korekta	- 232 586,00
<hr/>	
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 566 518,69

Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w rachunku przepływów pieniężnych A.II.9 skorygowano o kwotę odpisanych aktywów z tytułu podatku odroczonego w związku z rozwiązaniem rezerw na świadczenia pracownicze w korespondencji z kapitałem własnym (wynik z lat ubiegłych).

### 2. Wynik finansowy za 2021 rok - strata netto w wysokości - 3 202 085,17 zł.

### 3. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów w 2021 roku.

1	Amortyzacja	1 396 525,44
2	PFRON	84 254,00
3	Darowizny	7 000,00
4	Wynagrodzenia z narzutami	24 609,47
5	Kary zapłacone	0,00
6	Prowizje bankowe nie zapłacone	28,00
7	Odsetki budżetowe	0,00
8	Odpisy aktualizujące wartość należności	2 512,26
9	Umorzenie należności	235,33
10	Rezerwa na świadczenia pracownicze	185 169,78
11	Rezerwa na brakujące prawa do emisji	3 986 626,80
12	Rezerwa na świadectwa efektywności energet.	96 045,00
11	Pozostałe	3 364,03
	<b>Razem</b>	<b>5 786 370,11</b>

### 4. Różnice między wynikiem brutto a podstawą opodatkowania

Lp.	Nazwa	Dane za rok bieżący
1	Wynik finansowy – strata brutto	-3 280 314,17
2	Przychody wyłączone z opodatkowania (-)	-1 476 264,69
3	Przychody i zyski ujęte księgowo, przejściowo nie stanowiące przychodu podatkowego (-)	-166,00
4	Przychody podatkowe nie ujęte w księgach (+)	+2 881 561,74
5	Koszty dotyczące przychodów wyłączonych z opodatkowania (+)	+1 346 562,39
6	Koszty i straty nadzwyczajne ujęte księgowo, niestanowiące kosztu uzyskania przychodu (+)	+332 498,45
7	Koszty i straty ujęte księgowo, przejściowo niestanowiące kosztu uzyskania przychodu (+)	+4 107 309,27
8	Koszty podatkowo stanowiące koszt uzyskania, nieujęte w wyniku roku obrotowego (-)	-4 069 427,78
9	<del>Dochód podatkowy</del> Strata podatkowa	-158 240,79

### 5. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

W dniu 01.09.2021 r. zgodnie z zawartą z PGNiG TERMIKA Energetyka Przemysł Sp. z o.o. 43 pracowników Ciepłowni Zasanie zostało przekazanych zgodnie z art. 23<sup>1</sup> Kodeksu Pracy do nowego pracodawcy. W związku z tym na dzień 01.01.2021 r. dokonano oszacowania wartości rezerw na świadczenia pracownicze tj. nagrody jubileuszowe oraz odprawy emerytalno-rentowe dla tej grupy pracowników odnoszących się do poprzednich okresów sprawozdawczych. Kwota oszacowanej rezerwy została ujęta w księgach rachunkowych w korespondencji z kontem „Wynik

Dodatkowe informacje i objaśnienia

finansowy z lat ubiegłych” w kwocie 1 224 135,06. Równocześnie zostały odpisane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w kwocie 232 586,00. W księgach rachunkowych wynik z lat ubiegłych to zysk w kwocie 991 549,06. Propozycję podziału tego zysku przedstawiono w pkt I ppkt 7 niniejszej informacji.

**6. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym, oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.**

W 2021 roku gospodarka w Polsce i na całym świecie odczuwała nadal skutki epidemii wirusa COVID-19. Zarząd Spółki dotychczas nie odnotował zauważalnego wpływu tego stanu na sprzedaż i łańcuch dostaw, jednak zagrożenie nadal istnieje i w razie wystąpienia negatywnych skutków epidemii podejmie wszelkie możliwe działania w celu ich złagodzenia. W celu ograniczenia rozprzestrzeniania się koronawirusa na terenie przedsiębiorstwa zachowywane są wszelkie zasady bezpieczeństwa, zarówno wśród pracowników jak i kontrahentów Spółki, wprowadzono obowiązek zakrywania ust i nosa maseczką ochronną, zachowywania odpowiedniego dystansu, stosowanie udostępnionych na terenie całego przedsiębiorstwa środków do dezynfekcji rąk oraz możliwość pracy zdalnej.

W roku 2021 oraz po dniu bilansowym Spółka nie korzystała z wsparcia uzyskanego w ramach tzw. tarczy antykryzysowej oraz w ramach innych form pomocy.

24 lutego 2022 roku Rosja dokonała inwazji na sąsiadującą z Polską Ukrainę. W wyniku tego zdarzenia w naszym regionie obserwujemy duży napływ uchodźców a także kolejne nakładane na Rosję sankcje gospodarcze. Spółka nie utrzymywała z Rosją współpracy, nie realizowała żadnych kontraktów z tym krajem. Wobec powyższego na dzień dzisiejszy Zarząd nie zauważa negatywnego wpływu tego zdarzenia na sytuację finansową Spółki.

**7. Informacja o transakcjach z jednostkami powiązanymi.**

- nie wystąpiły.

**8. Inne informacje niż wymienione powyżej i zawarte w załączniku Nr 1 do ustawy o rachunkowości – nie wystąpiły w roku objętym sprawozdaniem finansowym oraz w roku ubiegłym.**

Sporządziła:

Prezes Zarządu