

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA Puckiej Gospodarki Komunalnej Spółki z o.o. w Pucku za 2022 rok

1. 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, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

I. Główne składniki aktywów trwałych

Nota 1 Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie				
1	2	3	4	5	6	9	10	11
GRUNTY	2 185 089,10		170 100,00		170 100,00	0	0	2 355 189,10
BUDYNKI I BUDOWLE	46 142 640,60		2 823 872,27		2 823 872,27	0	0	48 966 512,87
URZĄDZENIA TECHN.	6 625 309,92		732 647,58		732 647,58	0	0	7 357 957,50
ŚRODKI TRANSPORTU	6 835 665,97		1 558 175,47		1 558 175,47	1 446 946,00	1 446 946,00	6 946 895,44
INNE ŚRODKI	501 842,82		19 269,80		19 269,80	0	0	521 112,62
Razem	62 290 548,41		5 304 065,12		5 304 065,12	1 446 946,00	1 446 946,00	66 147 667,53

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto środków trwałych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
1 713 000,00		0		0	0	1 713 000,00	472 089,10	642 189,10
11 330 810,28		1 747 611,91		1 747 611,91	0	13 078 422,19	34 811 830,32	35 888 090,68
3 777 783,85		571 136,14		571 136,14	0	4 348 919,99	2 847 526,07	3 009 037,51
3 194 744,34		586 887,89		586 887,89	216 974,85	3 564 657,38	3 640 921,63	3 382 238,06
340 530,80		26 989,39		26 989,39	0	367 520,19	161 312,02	153 592,43
20 356 869,27		2 932 625,33		2 932 625,33	216 974,85	23 072 519,75	41 933 679,14	43 075 147,78

Nota 2 Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	rozchody		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Inne wartości niematerialne i prawne	262 177,65		5 050,00		5 050,00				0	267 227,65
Razem	262 177,65		5 050,00		5 050,00				0	267 227,65

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
214 562,57		44 601,74		44 601,74		259 164,31	47 615,08	8 063,34
214 562,57		44 601,74		44 601,74		259 164,31	47 615,08	8 063,34

Zaliczki na wartości niematerialne i prawne w wysokości 149 698,63 zł stanowią poniesione nakłady na wdrożenie nowego programu Dynamics 365 Business Central.

2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

W Spółce nie występują.

3. Wartość kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art.33 ust.3 oraz 44b ust.10

Koszty zakończonych prac rozwojowych w roku 2022 nie wystąpiły.

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Nota 3 Grunty użytkowane wieczystie

Grunt (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
Łebcz dz.472/3	Powierzchnia (m ²)	83 900			83 900
	Wartość (zł)	930 000,00			930 000,00
Bładzikowo dz.211/3;211/4,212/3, 325	Powierzchnia (m ²)	26 100			26 100
	Wartość (zł)	783 000,00			783 000,00

5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy innych umów, w tym z tytułu umów leasingowych

Spółka jest we władaniu gruntami o typie własności – zarząd w rozumieniu art.199 ust.2 ustawy z dnia 21.08.1997 roku o gospodarce nieruchomościami o powierzchni 13 098 m2 (Ujęcie wody, Mestwina -Socjalny). Sółka nie ma informacji na temat użytkowanych gruntów.

6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają

Nie występuje.

7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrachunkowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrachunkowego.

Nota 4 Odpisy aktualizujące wartość należności

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4 – 5)
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6
Z tytułu dostaw i usług	477 716,07	41 514,90		71 074,61	448 156,36
Razem	477 716,07	41 514,90		71 074,61	448 156,36

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

Nota 5 Struktura własności kapitału podstawowego w spółce z o.o. – stan na koniec roku obrotowego

Nazwisko (nazwa) udziałowca	Liczba posiadanych przez udziałowca udziałów	Wartość nominalna posiadanych przez udziałowca udziałów	Udział procentowy udziałów w kapitale zakładowym spółki w %	Wartość posiadanych przez udziałowca udziałów na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5
Gmina Miasta Puck	37 481	500,00	100	18 740 500,00
Razem	37 481	500,00	100	18 740 500,00

W miesiącu grudniu 2022 roku została podjęta uchwała nr 4 z dnia 19 grudnia 2022 roku NZW o podwyższenie kapitału podstawowego z kwoty 18 740 500,00 zł do kwoty 21 750 500,00 zł poprzez ustanowienie 6 020 nowych udziałów o wartości nominalnej 500,00 zł każdy i właściciel dokonał wpłaty na poczet tego kapitału w wysokości 3 010 000,00 zł. Podwyższenie to nie zostało zarejestrowane w KRS do dnia badania. Środki pieniężne zostały zaksięgowane na kapitał rezerwowy-niezarejestrowane wpłaty.

9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów(funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszy) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządzała zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Nie dotyczy, ponieważ spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

10. Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Nota 6 Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony wynik z lat	0,00
2. Strata netto za rok obrotowy	2 663 282,55
3. Razem strata do pokrycia	2 663 282,55
4. Proponowane źródła pokrycia straty	2 663 282,55
– kapitał zapasowy	2 663 282,55
– kapitał rezerwowy	
– kapitał podstawowy	
– dopłaty wspólników	
– inne z zysków Spółki z lat przyszłych	
5. Niepokryta strata	0,00

11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym. Nota 7 Rezerwy na koszty i zobowiązania

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 6)
			wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	razem (4 + 5)	
1	2	3	4	5	6	7
I. Rezerwy w tym	8 507 515,53	1 571 978,34	705 114,51	744 540,54	1 449 655,05	8 629 838,82
– na nagrody jubileuszowe	481 141,39	45 767,22	76 794,00	0	76 794,00	450 114,61
– na świadczenia odprawy emerytalne i rentowe	513 117,76	48 509,58	27 793,98	57 906,01	85 699,99	475 927,35
– na odroczony podatek	484 600,00	698 405,00	484 600,00		484 600,00	698 405,00
– na rekultywację wysypiska	5 856 064,26		115 926,53		115 926,53	5 740 137,73
– na zobowiązania sprawy sądowe	485 957,59	38 779,58	0		0	524 737,17
– na należyte wykonanie usług	686 634,53	740 516,96		686 634,53	686 634,53	740 516,96
Razem	8 507 515,53	1 571 978,34	705 114,51	744 540,54	1 449 655,05	8 629 838,82

W tabeli ujęto utworzone rezerwy na przyszłe zobowiązania spółki, rezerwy na zobowiązania z tytułu przyszłych wypłat nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych i rentowych oraz na odroczony podatek dochodowy.

Nota 7a Rezerwy na koszty i zobowiązania z podziałem na krótkoterminowe i długoterminowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1. Rezerwy długoterminowe	7 131 307,00	7 070 175,23
– na nagrody jubileuszowe	416 558,12	360 765,73
– na świadczenia emerytalne i rentowe oraz nagrody jubileuszowe	482 342,34	386 793,30
– na odroczony podatek	484 600,00	698 405,00
– na rekultywację wysypiska	5 747 806,54	5 624 211,20
2. Rezerwy krótkoterminowe	1 376 208,53	1 559 663,59
- na nagrody jubileuszowe	64 583,27	89 348,88
– na świadczenia emerytalne i rentowe oraz nagrody jubileuszowe	30 775,42	89 134,05
– na zobowiązania sprawy sadowe	485 957,59	524 737,17
– na rekultywację wysypiska	108 257,72	115 926,53
– na należyte wykonanie usług	686 634,53	740 516,96
Razem	8 507 515,53	8 629 838,82

Nota 8 Odroczonego podatek dochodowy

Wyszczególnienie	Rezerwy na odroczonego podatek dochodowy		Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
	odniesione na wynik finansowy	odniesione na kapitał (fundusz własny)	odniesione na wynik finansowy	w tym: odpisy aktualizujące aktywa	odniesione na kapitał (fundusz własny)	w tym: odpisy aktualizujące aktywa
1	2	3	4	5	6	7
1. Stan na początek roku obrotowego, w tym:	484 600,00		1 697 214,00			
- z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2. Zwiększenia, w tym:	698 405,00		1 645 437,00	1 201 686,00		
- z tytułu strat podatkowych						
3. Zmniejszenia, w tym:	484 600,00		2 644 246,00			
- z tytułu strat podatkowych						
4. Stan na koniec roku obrotowego, w tym:	698 405,00		698 405,00			
- z tytułu strat podatkowych						

12. Podział zobowiązań krótko i długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty.

Nota 9 Zobowiązania według okresów wymagalności

Wyszczególnienie	Okres wymagalności									
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
	Stan na									
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
	2	3	4	5	6	7	8	9	(2 + 4 + 6 + 8)	(3 + 5 + 7 + 9)
1. Zobowiązania wobec jednostek										
– z tytułu dostaw i usług										
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada										
– z tytułu dostaw i usług										
3. Zobowiązania wobec pozostałych	6 049 687,14	9 321 449,11	5 948 853,55	4 249 875,20	2 179 692,13	3 444 498,48	4 024 563,33	459 002,00	18 202 796,15	17 474 824,79
– kredyty i pożyczki	459 000,00	2 726 379,25	2 754 002,00	3 318 000,00	0	2 918 000,00	0	459 002,00	3 213 002,00	9 421 381,25
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	1 412 163,07	0	2 362 995,21	0,00	2 179 692,13	0,00	4 024 563,33	0,00	9 979 413,74	0,00
– inne zobowiązania finansowe	568 753,96	610 673,42	831 856,34	931 875,20	0	526 498,48			1 400 610,30	2 069 047,10
– z tytułu dostaw i usług	2 010 296,12	3 843 324,81							2 010 296,12	3 843 324,81
– zaliczki otrzymane na dostawy i										
– zobowiązania wekslowe										
– z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	314 288,21	338 328,55							314 288,21	338 328,55
– z tytułu wynagrodzeń	205 820,32	220 256,92							205 820,32	220 256,91
– inne	1 079 365,46	1582 486,17							1 079 365,46	1 582 486,17
4. Fundusze specjalne	234 286,06	171 510,39							234 286,06	171 510,39
– zakładowy fundusz świadczeń społecznych	234 286,06	171 510,39							234 286,06	171 510,39
Razem	6 283 973,20	9 492 959,50	5 948 853,55	4 249 875,20	2 179 692,13	3 444 498,48	4 024 563,33	459 002,00	18 437 082,21	17 646 335,18

str. 11

13.Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Zabezpieczeniem wierzytelności związane z realizacją umowy o kredyt nr 22/1779/KRB/06 z dnia 16.08.2022 oraz umowy kredytowej nr 22/1780/KON/06 z dnia 16.08.2022 jest hipoteka umowna do kwoty 9 000 000,00 zł oraz udzielone bankowi pełnomocnictwo do dysponowania wszystkimi rachunkami bieżącymi.

14.Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Nota 10 Czynne rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	95 679,38	152 071,77	148 677,82	99 073,33
– długoterminowe				0
– krótkoterminowe	95 679,38	152 071,77	148 677,82	99 073,33
2. Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:				
– długoterminowe				
– krótkoterminowe				

Nota 11 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)
1	2	3	4	5
Ujemna wartość firmy				
Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych				
Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych (PFRON)	50 917,82		8 180,64	42 737,18
Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości				
Pozostałe POiŚ	7 473 326,40	370 324,75	740 649,51	7 103 001,64
Razem	7 524 244,22		382 191,64	7 145 738,82

15.Składniki aktywów lub pasywów wykazane w więcej niż jedna pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami.

Nota 12 Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania

Wyszczególnienie	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1	2	3	4	5
Należności od pozostałych jednostek z tytułu udzielonych pożyczek	240-010	20 040,00	A.IV.3 lit. c)	28 387,73
	240-020	28 387,73		
	240-060	348 733,61	B.III.1 lit. b)	368 773,61
Razem		397 161,34		397 161,34

Nota 13 Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania

Wyszczególnienie	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1	2	3	4	5
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu leasingu	258	1 458 373,68	B.II.3 lit. c)	1 458 373,68
	259	610 673,42	B.III.3 lit. c)	610 673,42
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu kredytu w banku PEKAO	137-020	4 400 000,00	B.II.3 lit. a)	4 400 000,00
	137-010	1 200 000,00	B.III.3 lit.a)	1 200 000,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu zaciągniętego kredytu WFOS	136-020	2 295 002,00	B.II.3 lit a)	2 295 002,00
	136-010	459 000,00	B.III.3 lit a)	459 000,00
Razem		10 423 049,10		10 423 049,10

16.Kwota 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

Spółka udzieliła bezwarunkowo i nieodwołalnie gwarancji Urzędowi Marszałkowskiemu Województwa Pomorskiego, ul. Okopowa 21/27 80-810 Gdańsk na zabezpieczenie spłaty należytego wykonania umowy na kwotę 50 000,00 zł . Gwarancja udzielona z terminem ważności do dnia 30.11.2025 roku.

Zobowiązania warunkowe Spółki wynikają z złożonych weksli do umów:

- umowa leasingu nr 271099 z dnia 02.07.2018 roku
- umowa leasingu nr 283143 z dnia 19.12.2018 roku
- umowa leasingu nr 283133 z dnia 19.12.2018 roku

- umowa leasingu nr 283148 z dnia 19.12.2018 roku
- umowa POIS.02.03.00-00-0118/17-00 z dnia 21.09.2018 roku
- umowa WFOŚ/P/9/2019 z dnia 15.03.2019 roku
- umowa leasingu nr 293208 z dnia 13.05.2019 roku
- umowa leasingu nr 296743 z dnia 27.06.2019 roku
- umowa leasingu nr 302506 z dnia 26.09.2019 roku
- umowa leasingu nr 305129 z dnia 04.11.2019 roku
- umowa leasingu nr 307257 z dnia 29.11.2019 roku
- umowa leasingu nr 307256 z dnia 04.12.2019 roku
- umowa leasingu nr 302529 z dnia 12.12.2019 roku
- umowa leasingu nr 302517 z dnia 02.10.2019 roku
- umowa leasingu nr 307246 z dnia 29.11.2019 roku
- umowa leasingu nr 316947 z dnia 12.06.2020 roku
- umowa leasingu nr 312011 z dnia 20.02.2020 roku
- umowa leasingu nr 317923 z dnia 06.07.2020 roku
- umowa leasingu nr 317920 z dnia 10.07.2020 roku
- umowa leasingu nr 38/0543/22 z dnia
- umowa leasingu nr 38/0544/22 z dnia
- umowa kredytowa nr 22/1779/KRB/06 z dnia 16.08.2022
- umowa kredytowa nr 22/1780/KON/06 z dnia 16.08.2022

Na dzień dzisiejszy nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenie wymagalności tych zobowiązań przez spółkę. Łączna kwota weksli in blanco wynosi 19 719 876,83 zł.

17. Składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi są wycenione według wartości godziwej:

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

Spółka nie wycenia według wartości godziwej składników aktywów nie będące instrumentami finansowymi.

17a) Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020r. poz. 1406, 1492, 1565, 2122 i 2123) – w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek kapitałowych

Nie dotyczy.

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

- a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2020 r. poz. 1896),
- b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo kredytowych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1643 i 1639).

Stan środków na rachunku bankowym VAT na dzień bilansowy wynosi 152 685,38 zł.

19) liczbę akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług

Nie dotyczy.

Ia. Informacje i objaśnienia do bilansu w zakresie instrumentów finansowych

Objaśnienia do instrumentów finansowych. Jednostka stosuje przepisy rozporządzenia z dnia 12 grudnia 2001r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

1) podstawowa charakterystyka, ilość i wartość instrumentów finansowych, w tym opis istotnych warunków i terminów, które mogą wpływać na wielkość, rozkład w czasie oraz pewność przyszłych przepływów pieniężnych,

Po stronie aktywów na dzień bilansowy występują następujące instrumenty finansowe:

- pożyczka udzielona dla członka zarządu spółki wg umowy z dnia 30 maja 2019 roku wg stanu na dzień bilansowy wynosi 48 427,73 zł z terminem spłaty do dnia 30.06.2025 roku, oprocentowanej WIBOR 1M+1,60% wyspecyfikowana w nocie 23
- pożyczka udzielona pracownikowi na kwotę 282 000,00 zł z terminem spłaty do dnia 31.12.2023 roku, kwota spłacona do dnia badania 0,00 zł. Odsetki naliczone na dzień bilansowy wynoszą 66733,61 zł.

Pożyczki zaliczone zostały do kategorii pożyczek udzielonych i należności własnych. W roku 2022 naliczono i zrealizowano odsetki na kwotę 14 215,77 zł. Odsetki niezrealizowane na dzień bilansowy wynoszą 66 733,61 zł. W bilansie pożyczki zostały wykazane jako inwestycje długoterminowe w kwocie 28 387,73 zł i krótkoterminowe w kwocie 368 773,61 zł.

Po stronie pasywów na dzień bilansowy występują następujące instrumenty finansowe:

- pożyczka z WFOŚ wg stanu na dzień bilansowy wynosi 2 754 002,00 zł z terminem spłaty do dnia 31.12.2028 roku odsetki zrealizowane i naliczone 190 073,63 zł

W bilansie pożyczka została wykazana jako zobowiązania długoterminowe w kwocie 2 295 002,00 zł i krótkoterminowe w kwocie 459 000,00 zł.

- obligacje - Spółka zrefinansowała obecny program emisji obligacji przeprowadzonego przez DNB Bank Polska S.A. w celu obniżenia kosztów finansowania w latach 2022 do 2030 roku.

W miesiącu wrześniu 2022 roku obligacje wraz z odsetkami zostały w całości spłacone. Wykup obligacji w wysokości 10 060 000,00 zł oraz odsetki naliczone i zrealizowane wyniosły kwotę 388 192,80 zł w tym koszty obciążające spółkę z tytułu wcześniejszej spłaty wyemitowanych obligacji, wynoszą 45 000,00 zł.

Na spłatę obligacji spółka zaciągnęła kredyty:

- kredyt w rachunku bieżącym na kwotę 3 000 000,00 zł z terminem spłaty do dnia 30.06.2024 roku odsetki zrealizowane i naliczone 21 220,81 zł.

- kredyt obrotowy w rachunku kredytowym na kwotę 6 000 000,00 zł z terminem spłaty do dnia 31.08.2027 roku odsetki zrealizowane i naliczone 171 477,89 zł

W bilansie został wykazany jako zobowiązania długoterminowe w kwocie 4 400 000,00 zł i krótkoterminowe w kwocie 1 200 000,00 zł.

- 2) **opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalania wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w takiej wartości,**

Nie występują aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej.

- 3) **opis sposobu ujmowania skutków przeszacowania aktywów zaliczonych do kategorii dostępnych do sprzedaży, to jest, czy jednostka odnosi je do przychodów lub kosztów finansowych, czy też do kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny,**

Nie występują aktywa finansowe zaliczone do kategorii dostępnych do sprzedaży.

- 4) **wartość wykazanych w bilansie instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej, jak również odpowiednio skutki przeszacowania odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym lub zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego,**

Nie dotyczy.

- 5) **tabela zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych, obejmującą stan kapitału na początek i na koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia, w szczególności z tytułu:**

- a) skutków przeszacowania aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, w tym: – zyski lub straty z okresowej wyceny, – kwoty przeszacowania odpisane w razie trwałej utraty wartości, – zyski lub straty z wyceny ustalone na dzień przekwalifikowania aktywów do kategorii dostępnych do sprzedaży, – kwoty rozliczone w przypadku zabezpieczania wartości godziwej oprocentowanego instrumentu finansowego, – kwoty rozliczone w przypadku przekwalifikowania aktywów do kategorii utrzymywanych do terminu wymagalności, – kwoty odpisane na dzień wyłączenia z ksiąg rachunkowych,
- b) okresowej wyceny pozycji zabezpieczanych oraz instrumentów zabezpieczających w związku z zabezpieczaniem: – zmian w przepływach pieniężnych, – udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych,
- c) ustalenia, przeszacowania i odpisania na wynik finansowy rezerwy oraz aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego,

Nie dotyczy.

- 6) **objaśnienie do każdej kategorii aktywów finansowych, wyróżnionych zgodnie z § 5 ust. 1 ww. rozporządzenia, przyjętych zasad wprowadzania do ksiąg rachunkowych nabytych instrumentów finansowych, o których mowa w § 4 ust. 3 tego rozporządzenia,**

Nie dotyczy.

- 7) **określenie ryzyka zmiany stopy procentowej, a w szczególności informację o wcześniej przypadającym terminie wykupu lub wynikającym z umowy terminie przeszacowania wartości instrumentów finansowych, a także o efektywnej stopie procentowej, jeżeli jej ustalenie jest zasadne,**

Ryzyko stopy procentowej: zarządzanie ryzykiem opiera się na zastosowaniu zmiennej stopy procentowej do wyceny kuponów odsetkowych oraz kredytów.

Istnieje prawdopodobne ryzyko związane ze wzrostem stawek oprocentowania instrumentów finansowych.

W związku z wzrostem cen związanych z ogólnie pojętą gospodarką i związany z tym wzrost cen potencjalnych dostawców istnieje ryzyko wzrostu kosztów planowanych inwestycji.

Spółka narażona jest na ryzyko finansowe obejmujące przede wszystkim ryzyko utraty płynności finansowej oraz zakłóceń przepływów środków pieniężnych.

- 8) określenie ryzyka kredytowego, a w szczególności informację o oszacowanej maksymalnej kwocie straty, na jaką jednostka jest narażona, bez uwzględnienia wartości godziwej jakichkolwiek przyjętych lub poczynionych zabezpieczeń, w przypadku gdyby wierzyciel nie wywiązał się ze świadczenia, z podaniem informacji o koncentracji tego ryzyka.

Ryzyko kredytowe: Zarząd stosuje politykę kredytową, zgodnie z którą ryzyko kredytowe jest monitorowane na bieżąco oraz zostały one zabezpieczone na wypadek niewypłacalności.

Zarządzanie ryzykiem kredytowym partnerów transakcji finansowych polega na kontroli wiarygodności finansowej obecnych i potencjalnych partnerów tych transakcji.

Zarządzanie ryzykiem :

Ryzyko płynności: Spółka na bieżąco monitoruje rynek finansowy i bankowy w Polsce, pod kątem wszelkich informacji mających wpływ na podejmowane decyzje inwestycyjne oraz związane ze spłatą kredytów.

II. Objasnienia do rachunku zysków i strat

1. **Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialną (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów, produktów i usług.**

Nota 14 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i usług.

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę			
			dostawy wewnątrzwspólnotowe		eksport	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5	6	7
1. Materiałów	0,00	0,00				
2. Usługi, w tym główne grupy wg zakładów	22 887 817,59	25 934 124,10				
- usługa ZWK	10 015 339,74	11 113 784,14				
- usługa ZUK	7 361 098,08	8 267 365,85				
- usługa ZGM	1 081 950,60	989 425,47				
- usługa ZEC	3 361 287,70	4 414 548,15				
- usługa ZRB	190 704,95	253 997,01				
- usługa ZDR	8 384,54	10 000,89				
- usługi pozostałe	439 362,33	497 535,02				
- usługi z tyt. umowy wykonawczej	429 689,65	387 467,57				
Razem	22 887 817,59	25 934 124,10				

2. **Koszty rodzajowe i koszty wytwarzania produktów na własne potrzeby jednostki w wariantach kalkulacyjnym.**

Spółka nie sporządza rachunku zysków i strat w wariantach kalkulacyjnym.

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Odpisy aktualizujące na środki trwałe nie wystąpiły.

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Spółka nie utworzyła odpisów aktualizujących wartość zapasów.

5. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym nie dotyczy Spółki.

6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto.

Została przedstawiona w dodatkowej informacji w ustrukturyzowanej formie.

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytwarzania środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Koszty wytwarzania środków trwałych w budowie w roku bilansowym wynosiły 1 135 102,93 zł. Na stan środków trwałych przyjęto w kwocie 47 745,03 zł

8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

Nie występują.

9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Nota 15 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne	154 748,63	0,00
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	4 472 019,44	8 500 000,00
– na ochronę środowiska modernizacja sieci ciepłowniczej i budowa kanalizacji	2 309 175,66	985 600,00
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	701 167,59	
– na ochronę środowiska budowa kanalizacji,		
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania		

Zaliczki na wartości niematerialne i prawne w wysokości 149 698,63 zł stanowi nakłady na wdrażany program komputerowy, przyjęte do użytkowania w styczniu 2023 roku.

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

Nie występuje

11. Dane o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi.

Nie występuje

12. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz.U. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy

Nie występuje

III. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych.

Nie wystąpiły pozycje wyceniane w walucie obcej.

IV. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Nota 16 Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych

Rodzaj środków pieniężnych	Rok poprzedni	Rok bieżący	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1	2	3	4	5
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 586 460,40	1 318 505,71	- 4 335 333,94	0
Środki pieniężne na rachunkach bankowych POIS	5 165,80	81 531,67	76 365,87	81 531,67
- rachunek VAT	160 250,87	152 665,96	- 7 584,91	
Inne środki pieniężne, w tym:	1 282 269,21	2 141 089,85	858 820,64	2 141 089,85
- lokaty terminowe	0	1 001 652,05	1 001 652,05	1 001 652,05
- rachunek ZFŚS	213 086,06	171 510,39	- 41 575,67	171 510,39
- rachunek dla administrowania Gmina Puck	908 932,28	967 907,99	58 975,71	967 907,99
- rachunek VAT Gminy Puck	0	19,42	19,42	19,42
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5 873 895,41	3 693 793,19	- 2 180 102,22	2 222 621,52

Nota 17 Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej sporządzone metodą pośrednią

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	1 819 105,51	3 264 425,01
I. Zysk (strata) netto	- 1 295 432,90	-2 663 282,55
II. Korekty razem	3 114 538,41	5 927 707,56
1. Amortyzacja	2 687 936,86	2 977 227,07
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	468 151,96	915 501,34
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-14 415,28	-178 448,85
5. Zmiana stanu rezerw	552 252,58	122 323,29
6. Zmiana stanu zapasów	336 686,22	-1 731 925,09
7. Zmiana stanu należności	-465 335,09	418 294,24
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-26 030,20	2 787 825,91
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-424 708,64	616 909,65
10. Inne korekty	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	1 819 105,51	3 264 425,01

Nota 18 Ustalenie różnicy między zmianą stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyłączeniem pożyczek i kredytów) wykazana w bilansie a zmianą tej pozycji w rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja	Treść	Kwota w zł
A.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyłączeniem pożyczek i kredytów, według bilansu	941 607,05
1.	Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych: wzrost ze znakiem "-", spadek ze znakiem "+"	475 975,25
2.	Zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny: wzrost ze znakiem "-", spadek ze znakiem "+"	1 370 243,61
B.	Zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych (A +/- 1 +/- 2)	2 787 825,91

Nota 19 Ustalenie różnicy między zmianą stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych wykazana w bilansie a zmianą tej pozycji w rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja	Treść	Kwota w zł
A.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych wykazany w bilansie	616 909,65
1.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych z tytułu odroczonego podatku dochodowego wzrost ze znakiem "-", spadek ze znakiem "+"	
B.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych w rachunku przepływów pieniężnych (A +/- 1 +/- 2)	616 909,65

Nota 20 Ustalenie wielkości faktycznie zapłaconego podatku dochodowego

Pozycja	Treść	Kwota w zł
A.	Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	1 212 614 ,00
1.	Zmiana stanu rezerw na podatek dochodowy (bez rezerw odnoszonych na kapitał własny): wzrost ze znakiem "-", spadek ze znakiem "+"	-213 805,00
2.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych z tytułu podatku dochodowego (bez rozliczeń odnoszonych na kapitał własny): wzrost ze znakiem "+", spadek ze znakiem "-"	-998 809,00
B.	Podatek dochodowy według deklaracji podatkowej - obciążający wynik finansowy danego okresu (A +/- 1 +/- 2)	0,00
1.	Podatek dochodowy według deklaracji podatkowej odnoszony bezpośrednio na kapitał własny "+/-"	0
C.	Podatek dochodowy według deklaracji (B +/- 1)	0
1.	Zmiana stanu należności z tytułu podatku dochodowego: wzrost ze znakiem "+", spadek ze znakiem "-"	65 069,00
2.	Zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatku dochodowego: wzrost ze znakiem "-", spadek ze znakiem "+"	-1 160,00
D.	Podatek dochodowy zapłacony (C +/- 1 +/- 2)	63 909,00

V. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Nie wystąpiły.

2. Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Spółka realizuje powierzone przez Rady Miasta Puck zadania własne Gminy Miasta Puck obejmujące w szczególności zadania : a) gospodarki nieruchomościami; b) gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego c) utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych; d) utworzenia i prowadzenia punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych; e) kultury' fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych; f) targowisk i hal targowych.

W związku z powyższym Spółka ze stronami powiązanymi realizowała umowę wykonawczą nr 272.32.2020 z dnia 31.12.2019 z Gminą Miasta Puck.

Wartość przychodów ze sprzedaży netto w roku 2022 wynosiła 387 467,57 zł.

3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Nota 21 Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1	2
Pracownicy umysłowi	25
Pracownicy na stanowiskach roboczych	64
Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	1
Razem	90

4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

Nota 22 Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów jednostki

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia brutto wypłacone w bieżącym roku obrotowym obciążające koszty
1	2
Organ zarządzający	503 714,11
Organ nadzorujący	202 515,92

5. Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze 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 każdego z tych organów

Nota 23 Zaliczki, kredyty, pożyczki i inne podobne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów jednostki

Pożyczka udzielona dla członka zarządu spółki wg umowy z dnia 30 maja 2019 roku wg stanu na dzień bilansowy wynosi 48 427,73 zł z terminem spłaty do dnia 30.06.2025 roku, oprocentowanej WIBOR 1M+1,60% wyspecyfikowana w nocie 23

Wyszczególnienie	Kwota Świadczenia		
		Kwota spłacona	Stan na koniec roku
1	2	3	4
1. Organ zarządzający	300 000,00	251 572,27	48 427,73
- pożyczka	300 000,00	251 572,27	48 427,73

6. Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,**
- b) inne usługi atestacyjne,**
- c) usługi doradztwa podatkowego,**
- d) pozostałe usługi**

Nota 24 Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem netto	W tym	
		wypłacone	należne
1	2	3	4
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	15 000,00		15 000,00
Inne usługi atestacyjne			
Usługi doradztwa podatkowego			
Pozostałe usługi			

VI. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

1. **Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju**

Nie wystąpiły.

2. **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 dniu 24 lutego 2022 r. Federacja Rosyjska dokonała zbrojnej agresji na Ukrainę. Rozpoczęta w tym dniu wojna trwa w Ukrainie do daty przygotowania niniejszego sprawozdania finansowego. Perspektywa jej zakończenia nie wydaje się bliska, a jej skutki, szczególnie wpływ na otoczenie makroekonomiczne Spółki pozostają wciąż trudne do oszacowania. W ocenie Spółki, nie istnieją obecnie przesłanki, które kazałyby rozważać jej zdolność do kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Spółka nie prowadzi żadnych aktywności na terenie państw zaangażowanych w konflikt, to jest Ukrainy i Federacji Rosyjskiej. Chociaż w chwili sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja ta wciąż się zmienia, do tej pory kierownictwo jednostki nie odnotowało zauważalnego wpływu na sprzedaż lub łańcuch dostaw jednostki, jednak nie można przewidzieć przyszłych skutków. Kierownictwo będzie nadal monitorować potencjalny wpływ i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla spółki.

3. **Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny**

Nie wystąpiły.

4. **Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.**

Nie wystąpiły.

VII. Transakcje z jednostkami powiązanymi i zagadnienia dotyczące konsolidacji

1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,**
- b) procentowym udziale,**
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,**
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,**
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,**
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,**
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia**

Nie wystąpiły.

2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Nie dotyczy.

3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie

kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy

Nie dotyczy.

4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,**
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,**
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:**
 - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,**
 - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,**
 - wartość aktywów,**
 - przeciętne roczne zatrudnienie,**
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane**

Nie dotyczy.

5) informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,**
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne**

Nie dotyczy.

6) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Nie dotyczy.

VIII. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło.

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,**
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,**

c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;

Nie występują.

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,

b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia

Nie występują.

IX. Zagrożenia dla kontynuowania działalności.

Nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności.

X. Pozostałe informacje i objaśnienia

Zgodnie z art.44 ustawy prawo energetyczne do sprawozdania spółki dołączono sprawozdanie z działalności ciepłowniczej niewyodrębnionej jednostki organizacyjnej PGK sp. z o.o. w Puck

Po dniu bilansowym nie nastąpiły żadne zdarzenia nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

W roku obrotowym zachowana została ciągłość polegająca na jednakowym w kolejnych latach obrotach: sposobie księgowania operacji gospodarczych na kontach, stosowaniu zasad wyceny aktywów, w tym także odpisów amortyzacyjnych i wyceny pasywów oraz zaliczaniu określonych aktywów i pasywów względnie kosztów i przychodów do tych samych z roku na rok pozycji bilansowych lub rachunku zysków i strat.

Spółka nie zawarła żadnych umów nieuwzględnionych w bilansie.

Puck, dnia 2023.05.15