

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (*opcjonalnie*)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od **01-01-2025** data do **31-12-2025**

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

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

☒ tak

☐ nie

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

☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek *(opcjonalnie)*

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

A. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie, wycenia się według ceny ich nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszone o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej, z tym, że:

A.1 Wartości niematerialne i prawne dla których wartość początkowa nie przekracza 3.500 zł umarzane są jednorazowo w 100% w momencie oddania do używania.

Wartości niematerialne i prawne od wartości początkowej od 3.500 zł - umarzane są metodą liniową biorąc pod uwagę okres ich ekonomicznej użyteczności oraz stawki podatkowe (art.16h ust 1 pkt.1 ustawy o podatku od osób prawnych).

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są następująco:

- Licencje 50 % rocznie,
- Programy Sieć Teletransmisji 33 % rocznie.

A.2. Środki trwałe, których wartość początkowa nie przekracza 3.500 zł, nie są zaliczane w księgach rachunkowych do środków trwałych, lecz ich wartość odnoszona jest bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w miesiącu oddania do używania, z wyłączeniem

- Liczników ciepła – dla wartości powyżej 1.000 zł, które winny być wprowadzone do ewidencji środków trwałych i amortyzowane wg zasad ogólnych, biorąc pod uwagę okres ich ekonomicznej użyteczności oraz stawki podatkowe.

A.3. Środki trwałe od wartości początkowej 3.500 zł do 10.000 zł, ujmowane są w ewidencji środków trwałych i umarzane następująco:

- liczniki ciepła, zespoły komputerowe, węzły cieplne – amortyzacja wg zasad ogólnych, biorąc pod uwagę okres ich ekonomicznej użyteczności oraz stawki podatkowe,
- pozostałe wg stawki 100 % w miesiącu oddania do użytkowania.

A.4. Amortyzację środków trwałych o wartości początkowej od 10.000 zł dokonuje się metodą liniową biorąc pod uwagę okres ich ekonomicznej użyteczności oraz stawki podatkowe (art.16h ust 1 pkt.1 ustawy o podatku od osób prawnych).

B. Zapasy.

Nabyte w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według cen zakupu. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody wyceny pierwsze weszło – pierwsze wyszło (FIFO). Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie zakupu.

C. Należności i zobowiązania.

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Wycena w kwocie wymagającej zapłaty dotyczy rozrachunków krótkoterminowych i długoterminowych tylko wtedy gdy wycena w zamortyzowanym koszcie nie jest znacząco różna od wyceny w kwocie wymagającej zapłaty.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

D. Środki pieniężne.

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

E. Kapitały.

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie Spółki i wpisany w KRS.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki, pomniejszany o ewentualne straty.

F. Rozliczenie międzyokresowe kosztów.

W przypadku ponoszonych wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się w Spółce przede wszystkim: opłacone prenumeraty, składki na ubezpieczenie majątkowe, abonament telefoniczny, opłaty koncesyjne, opłaty UDT, za energię elektryczną i dystrybucję.

Spółka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikający ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów.

Ustalenia wyniku finansowego

Na wynik finansowy netto składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej oraz obowiązkowe obciążenie wyniku. Spółka stosuje metodę kalkulacyjną pomiaru wyniku finansowego.

Przychodem ze sprzedaży produktów tj. wyrobów gotowych i usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Do przychodów ze sprzedaży produktów zalicza się przede wszystkim sprzedaż energii cieplnej, przesył, dystrybucję i obrót energią cieplną oraz pozostałe usługi świadczone na zewnątrz.

Koszty sprzedanych wyrobów i usług są to koszty wytworzenia tych produktów i usług, które są współmierne do przychodów ze sprzedaży.

Przychody ze sprzedaży materiałów to kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Do przychodów ze sprzedaży materiałów zalicza się sprzedaż materiałów będących na stanie magazynowym, które nie są przydatne w bieżącej działalności.

Wartość sprzedanych materiałów stanowi wartość sprzedanych materiałów w cenie zakupu współmierna do przychodów ze sprzedaży z tego tytułu.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody niezwiązane bezpośrednio z podstawową działalnością operacyjną, wpływające na wynik finansowy.

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych. Ewentualne odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie korygują wartość nabycia tych składników majątku. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środków trwałych do użytkowania wpływają na wynik bieżącego okresu.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą pośrednią.

Rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie kalkulacyjnym.

Dla potrzeb rachunkowości zarządczej i budżetowania sporządza się także rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.

Spółka sporządza sprawozdania finansowe zgodnie z załącznikiem nr 1 do "Ustawy o rachunkowości".

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2025

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024			rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
A	Aktywa trwałe	53 879 594,63	55 781 952,06	A	Kapitał (fundusz) własny	25 805 634,96	25 339 758,08
I	Wartości niematerialne i prawne	7 834,67	5 121,51	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	18 324 000,00	18 324 000,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	7 015 758,08	7 772 020,52
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	7 834,67	5 121,51				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	53 089 863,38	55 041 067,59				
1	Środki trwałe	52 884 162,62	54 977 647,77				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	586 242,20	586 242,20				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	50 452 229,20	51 815 278,85	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 818 919,60	2 525 035,81		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
d)	środki transportu	13 835,52	34 579,37	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	12 936,10	16 511,54		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
f)					– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
g)							
h)							
2	Środki trwałe w budowie	205 700,76	63 419,82				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00				

1	Nieruchomości	0,00	0,00				
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	465 876,88	-756 262,44
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	40 385 703,34	41 201 915,13
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	2 089 704,51	2 976 187,35
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	675,00	118 938,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 055 324,33	1 580 719,65
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	1 600 366,00	1 084 904,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	454 958,33	495 815,65
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	33 705,18	1 276 529,70
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	33 705,18	1 276 529,70
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	3 237 432,24	3 659 861,29
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	3 237 432,24	3 659 861,29
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	781 896,58	735 762,96	a)	kredyty i pożyczki	3 226 117,17	3 639 577,17
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	755 237,00	708 601,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	26 659,58	27 161,96	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	12 311 743,67	10 759 721,15	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
I	Zapasy	185 924,21	176 012,27	e)	inne	11 315,07	20 284,12
1	Materiały	177 924,21	176 012,27	III	Zobowiązania krótkoterminowe	10 750 494,64	9 378 763,02
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– w tym:			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– w tym:				– do 12 miesięcy	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	8 000,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
				a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	12 008 523,63	9 734 803,55		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	10 747 902,19	9 358 024,22
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	440 598,21	413 460,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 564 130,54	7 037 027,92
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	7 564 130,54	7 037 027,92
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
b)	inne	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
3	Należności od pozostałych jednostek	12 008 523,63	9 734 803,55	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 488 095,85	1 886 456,58
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	10 299 217,19	8 694 737,46	h)	z tytułu wynagrodzeń	222 916,83	0,00
	– do 12 miesięcy	10 299 217,19	8 694 737,46	i)	inne	32 160,76	21 079,72
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	2 592,45	20 738,80
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 014 974,91	1 037 109,66	IV	Rozliczenia międzyokresowe	24 308 071,95	25 187 103,47
c)	inne	694 331,53	2 956,43	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia	24 308 071,95	25 187 103,47
III	Inwestycje krótkoterminowe	51 357,85	777 564,31		– długoterminowe	22 563 988,00	23 320 928,05
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	51 357,85	777 564,31		– krótkoterminowe	1 744 083,95	1 866 175,42
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	51 357,85	777 564,31				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	51 357,85	777 564,31				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	65 937,98	71 341,02				
	– w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	66 191 338,30	66 541 673,21		PASYWA razem (suma poz. A i B)	66 191 338,30	66 541 673,21

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony za okres 01.01.2025 - 31.12.2025
(wariant kalkulacyjny)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów, w tym:	53 963 978,26	47 396 884,64
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	53 543 633,06	47 361 246,83
	– w tym:		
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów	420 345,20	35 637,81
B	Koszty sprzedanych produktów i towarów, w tym:	49 924 764,33	45 400 830,21
	– jednostkom powiązanym		
	–		
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	49 578 785,10	45 365 127,16
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Wartość sprzedanych towarów	345 979,23	35 703,05
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A – B)	4 039 213,93	1 996 054,43
D	Koszty sprzedaży	350 451,30	302 108,15
E	Koszty ogólnego zarządu	3 605 180,39	3 192 432,22
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C – D – E)	83 582,24	-1 498 485,94
G	Pozostałe przychody operacyjne	947 774,04	883 338,91
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	902,70
II	Dotacje	862 764,97	864 542,48
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	85 009,07	17 893,73
H	Pozostałe koszty operacyjne	159 230,75	84 922,73
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	9 172,66	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	3 184,49	0,00
III	Inne koszty operacyjne	146 873,60	84 922,73
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F + G – H)	872 125,53	-700 069,76
J	Przychody finansowe	26 294,70	13 788,41
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	26 294,70	13 788,41
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
K	Koszty finansowe	301 981,35	203 372,09
I	Odsetki, w tym:	266 981,35	173 372,09
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	35 000,00	30 000,00
L	Zysk (strata) brutto (I+J-K)	596 438,88	-889 653,44
	– w tym:		
M	Podatek dochodowy	130 562,00	-133 391,00
	– w tym:		
N	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
O	Zysk (strata) netto (L-M-N)	465 876,88	-756 262,44
	– w tym:		

ZESTAWIENIE ZMIAN
W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2025 - 31.12.2025

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	25 339 758,08	27 616 020,52
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	25 339 758,08	27 616 020,52
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	18 324 000,00	18 324 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	18 324 000,00	18 324 000,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	7 772 020,52	7 522 734,35
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-756 262,44	249 286,17
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	249 286,17
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	- podział wyniku 2023/2024	0,00	249 286,17
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	756 262,44	0,00
	- pokrycia straty	756 262,44	0,00
	-		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 015 758,08	7 772 020,52
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-756 262,44	1 769 286,17
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	1 769 286,17
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	1 769 286,17
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 769 286,17
	- przeznaczenie na kapitał zapasowy	0,00	249 286,17
	- dywidenda	0,00	1 400 000,00
	- nagrody dla pracowników	0,00	120 000,00
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	756 262,44	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	756 262,44	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	756 262,44	0,00
	- pokrycie kapitałem zapasowym	756 262,44	0,00
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	465 876,88	-756 262,44
	a) zysk netto	465 876,88	0,00
	b) strata netto	0,00	756 262,44
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	25 805 634,96	25 339 758,08
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	25 805 634,96	25 339 758,08

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2025 - 31.12.2025

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	465 876,88	-756 262,44
II.	Korekty razem	-211 288,84	4 273 946,59
1.	Amortyzacja	2 441 775,36	2 500 208,60
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	99 060,12	83 953,08
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	9 172,66	10 511,16
5.	Zmiana stanu rezerw	-886 482,84	-436 304,21
6.	Zmiana stanu zapasów	-9 911,94	-19 032,54
7.	Zmiana stanu należności	-2 273 720,08	5 093 737,91
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 328 579,98	-2 099 673,35
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-919 762,10	-859 454,06
10.	Inne korekty		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	254 588,04	3 517 684,15
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	1 805,40
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	1 805,40
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	502 456,97	1 091 334,71
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	502 456,97	1 091 334,71
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-502 456,97	-1 089 529,31
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	1 153 251,29
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	729 600,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	423 651,29
II.	Wydatki	478 337,53	2 847 836,07
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	1 400 000,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	120 000,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	386 321,79	969 777,17
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	92 015,74	75 890,41
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	282 168,49
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-478 337,53	-1 694 584,78
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-726 206,46	733 570,06
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-726 206,46	733 570,06
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	777 564,31	43 994,25
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	51 357,85	777 564,31
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	41 277,91	26 356,68

Liczba dołączonych opisów: 2	Liczba dołączonych plików: 2
------------------------------	------------------------------

(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . .

[illegible]

[illegible]

[illegible]

I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00		0,00					0,00		0,00
Pozostałe*)										
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 555 056,46							1 082 738,23		
K. Podatek dochodowy	295 461,00							205 720,00		

*) W wierszu można wykazać łącznie różnice o wartościach niższych niż 20 000 zł

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Dział I

1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy łącznie z ich umorzeniem przedstawiają poniższe tabele.

Wartości niematerialne i prawne – zmiana stanu w okresie obrotowym (wg grup rodzajowych)

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
	(zł)	(zł)	(zł)	(zł)	(zł)	(zł)
Wartość brutto na początek okresu			1 134 204,55			1 134 204,55
Zwiększenia z tytułu	-	-	9 435,94	-		9 435,94
- przyjęcia OT			9 435,94			9 435,94
- aport						0,00
- pozost. zwiększenia			0,00			0,00
Zmniejszenia z tytułu	-	-	41 692,30	-		41 692,30
- sprzedaż, likwidacje			41 692,30			41 692,30
- pozost. zmniejszenia			0,00			0,00
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	1 101 948,19	-		1 101 948,19
Skumulowana amortyzacja(umorzenie) na początek okresu			1 129 083,04			1 129 083,04
Zwiększenia z tytułu	-	-	6 722,78	-		6 722,78
- amort.planow. za okres			6 722,78			6 722,78
- nieplanow. amortyz.						0,00
- pozost. zwiększenia			0,00			0,00
Zmniejszenia z tytułu	-	-	41 692,30	-		41 692,30
- sprzedaż, likwidacje			41 692,30			41 692,30
- pozost. zmniejszenia						0,00
Skumulowana amortyz. na koniec okresu	-	-	1 094 113,52	-		1 094 113,52
Wartość netto na początek okresu	-	-	5 121,51	-		5 121,51
Wartość netto na koniec okresu	-	-	7 834,67			7 834,67

Środki trwałe – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
	(zł)	(zł)	(zł)	(zł)	(zł)	(zł)	(zł)
Wartość brutto na początek okresu	593 556,20	75 677 224,84	23 902 949,15	556 782,95	57 863,16	63 419,82	100 851 796,12
Zwiększenia z tytułu	0,00	121 852,17	228 887,92	0,00	0,00	493 021,03	843 761,12
- przyjęcia OT		121 852,17	228 887,92	0,00	0,00		350 740,09
- aport							0,00
- pozost. zwiększenia							0,00
- nakłady na ŚT w budowie						493 021,03	493 021,03
Zmniejszenia z tytułu	0,00	381 081,79	59 827,95	0,00	2 750,00	350 740,09	794 399,83
- sprzedaż, likwidacje	0,00	381 081,79	59 827,95	0,00	2 750,00		443 659,74
- pozost. zmniejszenia							0,00
- przyjęcia w poczet środków trwałych						350 740,090	350 740,09
Wartość brutto na koniec okresu	593 556,20	75 417 995,22	24 072 009,12	556 782,95	55 113,16	205 700,76	100 901 157,41
Skumulowana amortyz.(umorzenie) na początek okresu	7 314,00	23 861 945,99	21 377 913,34	522 203,58	41 351,62	0,00	45 810 728,53
Zwiększenia z tytułu	0,00	1 475 729,16	935 004,13	20 743,85	3 575,44	0,00	2 435 052,58
- amort. planow. za okres		1 475 729,16	935 004,13	20 743,85	3 575,44		2 435 052,58
- nieplanow. amortyz.							0,00
- pozost. zwiększenia							0,00
Zmniejszenia z tytułu		371 909,13	59 827,95	0,00	2 750,00	0,00	434 487,08
- sprzedaż, likwidacje		371 909,13	59 827,95	0,00	2 750,00		434 487,08
- pozost. zmniejszenia			0,00				0,00
Skumulowana amortyz. na koniec okresu	7 314,00	24 965 766,02	22 253 089,52	542 947,43	42 177,06	0,00	47 811 294,03
Wartość netto na początek okresu	586 242,20	51 815 278,85	2 525 035,81	34 579,37	16 511,54	63 419,82	55 041 067,59
Wartość netto na koniec okresu	586 242,20	50 452 229,20	1 818 919,60	13 835,52	12 936,10	205 700,76	53 089 863,38

Środki trwałe i środki trwałe w budowie bilansowe (struktura własnościowa) brutto

Nazwa	Rok bieżący	Rok poprzedni
	zł.	zł.
Własne w wartości brutto	100 901 157,41	100 901 157,41
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu lub innej umowy,	0,00	0,00
Środki trwałe bilansowe razem	100 901 157,41	100 901 157,41

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Lp.	Grunty użytkowane wieczysto	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na ostatni dzień roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	Powierzchnia (m2)	778,00			778,00
2	Wartość brutto PWUG	7314,00			7314,00

Środki trwałe wykazywane pozabilansowo

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
	zł.	zł.
Używane na podstawie najmu , dzierżawy, leasingu lub innej umowy, w tym:	0,00	0,00
- wartość gruntów użytkowanych wieczysto	0,00	0,00
- używane na podstawie umowy najmu	0,00	0,00
- używane na podstawie umowy leasingu	0,00	0,00
Postawione w stan likwidacji	0,00	0,00
Środki trwałe pozabilansowe razem	0,00	0,00

2 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Kapitał podstawowy na koniec roku obrotowego tj na dzień 31-12-2025 wynosi 18.324.000 zł i składa się z 36.648 równych niepodzielonych udziałów o wartości nominalnej 500 zł każdy. W roku obrotowym nie dokonano zmian w strukturze kapitału podstawowego.

Jedynym współnikiem udziałowcem Spółki jest Gmina Kędzierzyn – Koźle. Gmina Kędzierzyn-Koźle posiada 100% udziałów. Nie ma udziałów uprzywilejowanych.

3 Dane o strukturze własności kapitału zapasowego

Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych przedstawia poniższa tabela.

Kapitał zapasowy został pomniejszony o -756 262,44 zł - wynik (strata) za rok 2024 (uchwała nr 5/ZZW/2025 Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników MZEC z dnia 17-06-2025 r.)

Wyszczególnienie	Stan na początek roku bieżącego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku bieżącego
	zł.	zł.	zł.	
Kapitał zapasowy	7 772 020,52		756 262,44	7 015 758,08
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	
Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00	0,00	
Razem	7 772 020,52	0,00	756 262,44	7 015 758,08

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

W roku obrotowym 2025 Spółka osiągnęła zysk netto 465 876,88 zł. Zarząd Spółki proponuje zysk netto przekazać na kapitał zapasowy.

4 Dane o stanie rezerw wg celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie końcowym.

Rezerwy na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe, według stanu na 31-12-2025 wyniosły 2 055 324,33 zł.

Stan rezerw na świadczenia emerytalne, nagrody jubileuszowe oraz rezerwa na urlopy i podobne:

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
	zł.	zł.
Stan na początek roku	1 580 719,65	1 609 271,87
Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	1 370 453,96	1 406 493,13
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	210 265,69	202 778,74
Zwiększenie/Zawiązanie	474 604,68	7 486,95
Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	423 406,02	0,00
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	51 198,66	7 486,95
Zmniejszenie/Rozwiązanie	0,00	36 039,17
Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	0,00	36 039,17
Stan na koniec okresu	2 055 324,33	1 580 719,65 zł
Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	1 793 859,98	1 370 453,96
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	261 464,35	210 265,69

Stan pozostałych rezerw to rezerwa na sprawę sądową z pracownikiem Spółki .Wysokość tej rezerwy na przewidywane koszty to 33 705,18 zł.

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
	zł.	zł.
Stan na początek roku	1 276 529,70	1 268 189,69
Rezerwa na kary umowne	1 242 824,52	1 234 364,51
Koszty procesowe na sprawę z pracownikiem	33 705,18	33 825,18
Zwiększenia	0,00	8 460,01
Odsetki za zwłokę w zapłacie	0,00	0,00
Odsetki za opóźnienie od kosztów postęp.apelacyjnego	0,00	360,01
Kara umowna	0,00	0,00
Koszty procesowe	0,00	8 100,00
Koszty procesowe na sprawę z pracownikiem	0,00	0,00
Zobowiązanie z tyt.vat	0,00	0,00
Wykorzystanie	1 242 824,52	120,00
Rozwiązanie	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	33 705,18	1 276 529,70
Pozostałe rezerwy długoterminowe	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	33 705,18	1 276 529,70
Rezerwa na kary umowne	0,00	1 242 824,52
Koszty procesowe na sprawę z pracownikiem	33 705,18	33 705,18

5 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeń, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanu na koniec roku obrotowego.

Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek według okresu przeterminowania.

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
	zł.	zł.
- do 1 miesiąca/bieżący	12 858 785,20	9 806 231,96
- powyżej od 1-3mcy	188 644,85	156 632,06
- powyżej od 3-6 mcy	1 271,64	4 297,39
- powyżej od 6-12 mcy	3 890,78	7 920,67
- powyżej 1 roku	5 226,32	5 820,18
Należności razem	13 057 818,79	9 980 902,26
Odpisy aktualizujące wartość należności	1 049 295,16	246 098,71
Należności razem (netto)	12 008 523,63	9 734 803,55

Zmiana stanu odpisu aktualizującego należności

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
	zł.	zł.
Stan na początek roku	246 098,71	227 558,79
Zwiększenia	816 294,00	19 163,76
Zmniejszenia	13 097,55	623,84
Stan na koniec okresu	1 049 295,16	246 098,71

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

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
	zł.	zł.
Powyżej 1 roku do 3 lat	838 235,07	847 204,12
powyżej 3 lat do 5 lat	826 920,00	826 920,00
powyżej 5 lat	1 572 277,17	1 985 737,17
Stan na koniec okresu	3 237 432,24	3 659 861,29

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw usług wobec pozostałych jednostek wg okresu przeterminowania.

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
	zł.	zł.
Nieprzeterminowane	7 555 429,09	7 031 504,76
Przeterminowane:	8 701,45	5 523,16
- do 1 miesiąca	0,00	0,00
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	6 492,15	5 523,16
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00
- powyżej 1 roku	2 209,30	0,00
Razem	7 564 130,54	7 037 027,92

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych.

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
	zł.	zł.
PFRON	4 154,00	4 615,00
Opłata ochrona środowiska	9 114,00	7 250,00
Podatek dochodowy od osób prawnych	212 597,00	30 280,00
Podatek dochodowy od osób fizycznych	87 173,00	71 287,00
Ubezpieczenia społeczne	305 065,89	186 127,38
Podatek od towarów i usług VAT	1 869 775,96	1 586 897,20
Podatek od nieruchomości	0,00	0,00
Podatek z tyt.akcyzy	216,00	0,00
Razem	2 488 095,85	1 886 456,58

Należności krótkoterminowe z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych.

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
	zł.	zł.
PFRON	0,00	0,00
Podatek dochodowy od osób prawnych	0,00	0,00
Podatek dochodowy od osób fizycznych	0,00	0,00
Ubezpieczenia społeczne	0,00	0,00
Podatek od towarów i usług VAT	1 014 974,91	1 037 109,66
Podatek od nieruchomości	0,00	0,00
Rozrachunki z tyt. wynagrodzeń	0,00	0,00
Razem	1 014 974,91	1 037 109,66

Fundusze specjalne

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
	zł.	zł.
Stan na początek okresu	20 738,80	11 268,91
Zwiększenia	135 886,63	121 977,00
Zmniejszenia	154 032,98	112 507,11
Stan na koniec roku	2 592,45	20 738,80

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne.

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
	zł.	zł.
Czynne rozliczenia międzyokresowe:	0,00	0,00
- energia elektryczna, gaz	0,00	0,00
- UDT	23 708,44	24 417,05
- abonament telefoniczny	2 278,34	2 185,65
- polisy ubezpieczeniowe	21 135,70	24 956,68
- opłaty licencyjne	0,00	0,00
- inne, prenumerata	18 815,50	19 781,64
- opłaty roczne za zajęcie drogi	0,00	0,00
- reklama	0,00	0,00
RAZEM	65 937,98	71 341,02

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów w pasywach.

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
	zł.	zł.
Bierne rozliczenia międzyokresowe:		
- Dotacje – Kadetów	2 436,88	3 153,65
- Dotacja dz.4.3 Blachownia	98 668,42	98 668,42
- Dotacja dz.9.2 NFOŚiGW	226 403,71	226 403,71
- Dotacja KAWKA	28 010,94	28 010,94
- Dotacja Subregion	149 329,75	149 329,75
- Dotacja NFOŚiGW Dz. 1.5 NII	157 014,62	260 373,43
- Dotacja NFOŚiGW Dz. 1.5 NIV	38 031,70	39 635,18
- Dotacja NFOŚiGW Dz. 1.5 N V	57 760,83	57 906,69
- Białe certyfikaty	986 427,10	1 002 693,65
RAZEM	1 744 083,95	1 866 175,42

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów w pasywach.

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
	zł.	zł.
Rozliczenia międzyokresowe przychodów:		
.....Dotacja dz.4.3 Blachownia	1 193 955,45	1 292 623,87
.....Dotacja dz.9.2 NFOŚiGW	6 933 376,91	7 159 780,62
.....Dotacje – Kadetów	31 069,22	32 789,30
.....Dotacja KAWKA	939 513,21	967 524,15
.....Dotacja Subregion	6 114 160,50	6 263 490,25
.....Dotacja dz. 1.5 NFOŚiGW NII	5 410 450,61	5 567 465,23
.....Dotacja dz. 1.5 NFOŚiGW NIV	516 225,49	554 257,19
.....Dotacja dz. 1.5 NFOŚiGW NV	1 425 236,61	1 482 997,44
.....Koszty sądowe, Kara ECOErgia	0,00	0,00
RAZEM	22 563 988,00	23 320 928,05

7 Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia	Wartość zobowiązania zabezpieczanego na moment zaciągnięcia zobowiązania	Aktualna wartość spłaty na dzień bilansowy	Wartość zablokowanych środków
Umowa pożyczki WFOŚiGW Opole nr 32/2019/G-22/OA-OE1/P z dnia 19-11-2019	Przelew wierzytelności	2 515 000,00	1 532 237,19	0,00
Umowa pożyczki WFOŚiGW Opole nr 8/2022/G-22/OA-OE1/P z dnia 19-09-2022	Przelew wierzytelności	1 891 700,00	1 450 699,98	0,00
Umowa pożyczki WFOŚiGW Opole nr 10/2024/G-22/OA-OE1/P z dnia 09-10-2024	Przelew wierzytelności	729 600,00	656 640,00	0,00
R A Z E M		5 136 300,00	3 639 577,17	0,00

8 Zobowiązania warunkowe:

W celu zabezpieczenia prawidłowej realizacji Projektów oraz zachowania ich trwałości, spółka ustanowiła zabezpieczenia na rzecz NFOŚiGW. Projekty dotyczą rozbudowy sieci ciepłowniczej oraz poprawy efektywności przesyłu i dystrybucji ciepła na terenie Kędzierzyna-Koźła. Zabezpieczenie wygasa po zakończeniu trwałości Projektu. Ponadto w związku z kredytem w r-ku bieżącym Spółka otrzymała gwarancje de minimis udzieloną przez BGK.

Rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia	Rok bieżący	Rok poprzedni
Umowa RPOP.03.03.01-16-0006/16-00 z dnia 03-07-2017	1/weksel własny „In blanco”	7 377 294,58	7 377 294,58
Umowa POIS.01.05.00-00-0017/17-00 z dnia 09-03-2018	1/weksel własny ” In blanco”	7 242 610,04	7 242 610,04
Umowa POIS.01.05.00-00-0049/18 z dnia 25-02-2019	1/weksel własny ” In blanco”	728 515,01	728 515,01
Umowa POIS.01.05.00-00-0035/19-00 z dnia 06-08-2020	1/weksel własny ” In blanco”	2 201 757,08	2 201 757,08
Umowa FT/868/2022/00004255/00 z dnia 05.10.2022	Gwarancja de minimis	2 400 000,00	3 000 000,00
R A Z E M		19 950 176,71	20 550 176,71

Dział II

1 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów .

Przychody ze sprzedaży /netto/	Sprzedaż krajowa		Sprzedaż eksportowa	
	Rok bieżący	Rok poprzedni	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Wyrobów	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Produktów/Usług	53 543 633,06	47 361 246,83	0,00	0,00
3. Towarów	420 345,20	35 637,81	0,00	0,00
Razem przychody	53 963 978,26	47 396 884,64	0,00	0,00

2 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Spółka nie posiada środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych wymagających objęcia odpisem aktualizującym.

3 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Wyszczególnienie	Rok bieżący		Rok poprzedni	
	zł.		zł.	
Stan na początek roku	0,00		0,00	
Zwiększenia	3 184,49		0,00	
Zmniejszenia	0,00		0,00	
Stan na koniec okresu	3 184,49		0,00	

4 Struktura kosztów rodzajowych przedstawia się następująco

Wyszczególnienie	Rok bieżący zł.	Rok poprzedni zł.
1. Amortyzacja	2 441 804,84	2 500 250,82
2. Zużycie materiałów i energii	39 845 046,11	36 241 066,74
3. Usługi obce	887 871,18	792 941,35
4. Podatki i opłaty	2 130 860,04	2 147 416,35
- w tym akcyzowy	614,95	0,00
5. Wynagrodzenia	6 028 811,71	5 616 420,11
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 391 947,10	1 259 192,15
- w tym emerytalne	516 550,91	526 951,09
7. Pozostałe koszty rodzajowe	400 574,42	393 432,71
Razem koszty wg rodzaju	53 126 915,40	48 950 720,23
Zmiana stanu produktu	458 338,13	-87 952,62
Koszt wytworzenia produktu na własne potrzeby	-50 836,74	-3 100,08
Koszt własny produkcji sprzedanej	53 534 416,79	48 859 667,53

5 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Tabela wykazuje koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby, finansowane ze środków własnych

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
	zł.	zł.
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki w tym:	50 836,74	3 100,08
- środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby	50 836,74	3 100,08

6 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, a w tym z tytułu ochrony środowiska

Wyszczególnienie	Poniesione w bieżącym roku	Planowane na rok następny
	zł.	zł.
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	9 435,94	7673,40
Nabycie środków trwałych w tym:	493 021,03	1 083 661,31
- na ochronę środowiska	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
Razem	502 456,97	1 091 334,71

7 Pozostałe przychody operacyjne.

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
	zł.	zł.
Zyski z tytułu rozchodów niefinansowych aktywów trwałych	0,00	902,70
Dotacje, w tym:	862 764,97	864 542,48
- amortyzacja dotowanych środków trwałych dz. 9.2; promocja	226 403,71	226 403,71
- amortyzacja dotowanych środków trwałych dz. 4.3 Blachownia	98 668,42	98 668,42
- amortyzacja dotowanych inwestycji KAWKA; promocja	28 010,94	28 010,94
- amortyzacja - dotacja-Kadetów	2 436,85	2 436,88
- amortyzacja – dotacja Subregion	149 329,75	151 448,53
- amortyzacja – dotacja NFOŚ Dz. 1.5 NII	260 373,43	279 285,34
- amortyzacja – dotacja NFOŚ Dz. 1.5 NIV	39 635,18	39 638,78
- amortyzacja – dotacja NFOŚ Dz. 1.5 NV	57 906,69	38 649,88
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych:	0,00	0,00
- odpisy aktualizujące należności w związku z zapłatą	0,00	0,00
- nadmierny odpis dla śr.tr. nr 10300024	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne, w tym:	85 009,07	17 893,73
- zwrot kosztów sądowych, rekompensata za koszty odzyskiwania należności)	66 704,27	10 409,35
- z tyt.terminowego wpłacania podatków (PIT-4)	1 498,00	1 715,00
- sprzedaż materiałów	3 470,50	
- pozostałe (różnice groszowe, różnice odpis należnościNPO))	13 336,30	5 769,38
Razem	947 774,04	883 338,91

8 Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
	zł.	zł.
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	0,00	0,00
wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
środki trwałe	0,00	0,00
należności	0,00	0,00
zapasy	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne, w tym:	159 230,75	84 922,73
- odpis na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
odpisanie należności	0,00	19 163,76
odpis wartości materiałów	3 184,49	0,00
rezerwa na koszty postępowania apelacyjnego	0,00	8 100,00
darowizny przekazane	4 460,00	3 000,00
kary, odszkodowania	0,00	0,00
rezerwa, koszty sądowe	135 342,52	47 012,00
likwidacja ŚT	9 172,66	7 533,63
likwidacja materiałów, koszt sprzedaży materi.	6 772,89	0,00
koszty komornicze	289,45	110,62
róznice groszowe, różnice w zapłacie	8,74	2,72
Razem	159 230,75	84 922,73

9 Przychody finansowe.

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
	zł.	zł.
Odsetki naliczone od pożyczki	0,00	0,00
Odsetki naliczone odbiorcom	1 075,16	1 747,64
Odsetki uzyskane z lokat bankowych i od odbiorców	25 219,54	12 040,77
Pozostałe	0,00	0,00
Razem	26 294,70	13 788,41

10 Koszty finansowe.

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
	zł.	zł.
Odsetki naliczone od kredytów i pożyczek	7 044,38	8 062,67
Odsetki od pożyczek	81 039,32	74 712,67
Odsetki od limitu kredytu obrotowego ING	10 976,42	1 177,74
Odsetki naliczone od dostawców	0,00	0,00
Odsetki zapłacone dostawcom	38,79	0,00
Odsetki budżetowe	0,00	82 459,00
Odsetki z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
Inne (koszty związane z udzieleniem kredytu, zwiększeniem limitu kredytu)	35 000,00	36 600,00
Rezerwa -odsetki za opóźnienie od kosztów postępowania apelacyjnego	0,00	360,01
Odsetki sądowe	167 882,44	0,00
Razem	301 981,35	203 372,09

11 Odroczony podatek dochodowy

W bieżącym roku obrotowym Spółka ustaliła odroczony podatek dochodowy.

Ustalenie odroczonego podatku za rok obrotowy:

a/ zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku (wzrost) :

BO 01.01.2025r 708 601,00 zł

BZ 31.12.2025r 755 237,00 zł

Spadek (-) 46 636,00 zł

b/ zmiana stanu rezerw z tytułu odroczonego podatku (spadek):

BO 01.01.2025r 118 938,00 zł

BZ 31.12.2025r 675,00 zł

Spadek (-) 118 263,00 zł

c/ odroczony podatek wykazany w rachunku zysków i strat wynosi **(-) 164 899,00 zł.**

12 Obliczenie bieżącego i odroczonego podatku za rok obrotowy metodą bilansową:

a/ zysk brutto	596 438,88 zł
b/ podatek bieżący	295 461,00 zł
c/ odroczony podatek	(-) 164 899,00 zł
d/ odroczony pod. odniesiony na kapitał	0,00 zł
e/ obciążenie podatkowe razem (b+c)	(-)130 562,00 zł
f/ zysk netto (a-c)	465 876,88 zł

Dział III

Objaśnienia struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

Rachunek Przepływów Pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2025 r wynosi łącznie 51 357,85 zł w tym:

- lokata ING OKO 0,00 zł
- środki pieniężne w kasie 3 109,39 zł
- na rachunkach bankowych 48 248,46 zł: - w tym na rachunku VAT – 6 970,55 zł.

Stan środków pieniężnych zmniejszył się o 726 206,46 zł w stosunku do stanu na 31.12.2024r.

Działalność inwestycyjna finansowana była ze środków własnych.

Wyjaśnienie przyczyn różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Tytuł	stan na 31.12.2024r.
1	Zmiana stanu rezerw	-886 482,84
-	zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	-886 482,84
2	Zmiana stanu zapasów	-9 911,94
-	zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	-9 911,94
3	Zmiana stanu należności	-2 273 720,08
-	zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-2 273 720,08
-	zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu	0,00
4	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 328 579,98 zł
-	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	1 371 731,62
-	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu-kredyty i pożyczki	-27 138,21
-	zmiana stanu zobowiązań długoterminowych wynikająca z bilansu	-8 969,05
-	Korekta o zobowiązania netto z tytułu inwestycji	0,00
-	Korekta o zobowiązania netto z tytułu naliczonych odsetek	-7 044,38
5	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-919 762,10
-	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych długoterminowych wynikająca z bilansu	-46 133,62
-	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych krótkoterminowych wynikająca z bilansu	5 403,04
-	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów wynikająca z bilansu	-879 031,52
-	dotacje do ŚT otrzymane	0,00
-	aktywa na podatek odroczony ujęte w korespondencji z wynikiem lat ubiegłych (korekta błędu)	0,00
6	Inne korekty	0,00
-	Dotacje do szkoleń -otrzymane	0,00

Dział IV

1 Informacje o strukturze zatrudnienia, z podziałem na grupy zawodowe przedstawia poniższa tabela

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok ubiegły
1. Zatrudnienie przeciętne w osobach ogółem, z tego:	45,58	46,33
- pracownicy na stanowiskach robotniczych,	21,54	23,00
- pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	24,04	23,33

2 Informacje o wynagrodzeniach, wypłaconych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących Spółki.

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok ubiegły
	zł.	zł.
Wynagrodzenie Zarządu Spółki	495 833,36	728 601,86
Wynagrodzenie członków organów nadzorczych	108 800,00	136 800,00

3 Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonym osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

W roku obrotowym i okresach poprzednich nie udzielono pożyczek członkom zarządu ani członkom Rady Nadzorczej Spółki. Nie występują także pożyczki nierozliczone.

4 Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy:

- badanie rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2025 należne wynagrodzenie netto
20 000,00 zł.

5 Informacje o charakterze i celu gospodarczym umów nie uwzględnione w bilansie – nie występują w Spółce.

6 Informacje o istotnych transakcjach zawartych na innych warunkach niż rynkowe - nie występują w Spółce.

7 Inne istotne informacje - nie wystąpiły w Spółce.

Dział V

- 1 Dane w sprawozdaniach finansowych za rok 2025 prezentowane są zgodnie z prezentacją danych za rok 2024.
- 2 Rezerwy na świadczenia pracownicze (odprawy emerytalno-rentowe i nagrody jubileuszowe) w roku obrotowym 2025 oszacował i wycenił aktuariusz zgodnie z MSR 19.
- 3 Spółka nie prowadziła przedsięwzięć wspólnych z innymi podmiotami gospodarczymi.
- 4 Składniki aktywów lub pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu

Lp.	Nazwa składnika aktywów / pasywów	Łączna wartość	Klasyfikacja krótkoterminowa	Klasyfikacja długoterminowa
1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów – dotacje do rozliczenia	23 321 644,85	758 373,62	22 563 271,23
2	Rozliczenie pożyczki	3 666 715,38	440 598,21	3 226 117,17
3	Rozliczenia międzyokresowe kosztów	92 597,56	65 937,98	26 659,58
4	Rozliczenie rezerw pracowniczych	2 055 324,33	454 958,33	1 600 366,00
	Razem	29 136 282,12	1 719 868,14	27 416 413,98

- 5 Zdarzenia po dniu bilansowym - nie wystąpiły.
- 6 Pozostałe ujawnienia wymagane ustawą o rachunkowości nie dotyczą Spółki.

Dział VI

Sprawozdanie finansowe określone w art.44 ustawy z dnia 10 kwietnia 1997 Prawo Energetyczne (Dz.U.2012. 1059 JT z późniejszymi zmianami).

W związku ze zmianą w 2016r artykułu 44 PE, Spółka nie sporządza rachunków zysków i strat oraz bilansów dla poszczególnych segmentów wykonywanej działalności: wytwarzanie, przesył i dystrybucja, obrót oraz pozostała działalność.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządza Gmina Kędzierzyn-Koźle, w której skład wchodzi Spółka MZEC jako spółka zależna. Sprawozdanie jest dostępne w Gminie Kędzierzyn-Koźle, 47-200 Kędzierzyn-Koźle, ul. Grzegorza Piramowicza 32.

Załączniki:

1. Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2025r.-31.12.2025r. – wariant porównawczy

Kędzierzyn-Koźle, dnia 26.05.2026r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

RZiS

FIRMA

TREŚĆ		Stan na 31.12.2025	Stan na 31.12.2024
1		2	
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1	53 556 476,87	47 487 937,34
- od jednostek powiązanych	2	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3	53 543 633,06	47 361 246,83
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	4	(-) 458 338,13	87 952,62
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	5	50 836,74	3 100,08
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	6	420 345,20	35 637,81
B. Koszty działalności operacyjnej	7	53 472 894,63	48 986 423,28
I. Amortyzacja	8	2 441 804,84	2 500 250,82
II. Zużycie materiałów i energii	9	39 845 046,11	36 241 066,74
III. Usługi obce	10	887 871,18	792 941,35
IV. Podatki i opłaty, w tym:	11	2 130 860,04	2 147 416,35
- podatek akcyzowy	12	614,95	-
V. Wynagrodzenia	13	6 028 811,71	5 616 420,11
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	14	1 391 947,10	1 259 192,15
- emerytalne	15	516 550,91	526 951,09
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	16	400 574,42	393 432,71
VIII. Wartość sprzedanych towarów	17	345 979,23	35 703,05
C. Zysk (Strata) ze sprzedaży (A-B)	18	83 582,24	(-) 1 498 485,94
D. Pozostałe przychody operacyjne	19	947 774,04	883 338,91
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	20	-	902,70
II. Dotacje	21	862 764,97	864 542,48
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	22	-	-
III. Inne przychody operacyjne	23	85 009,07	17 893,73
E. Pozostałe koszty operacyjne	24	159 230,75	84 922,73
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	25	9 172,66	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	26	3 184,49	-
III. Inne koszty operacyjne	27	146 873,60	84 922,73
F. Zysk (Strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	28	872 125,53	(-) 700 069,76
G. Przychody finansowe	29	26 294,70	13 788,41
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	30	-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:	31	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	32	-	-
b) od jednostek pozostałych, w tym:	33	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	34	-	-
II. Odsetki, w tym:	35	26 294,70	13 788,41
- od jednostek powiązanych	36	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	37	-	-
- w jednostkach powiązanych	38	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	39	-	-
V. Inne	40	-	-
H. Koszty finansowe	41	301 981,35	203 372,09
I. Odsetki, w tym:	42	266 981,35	173 372,09
- dla jednostek powiązanych	43	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	44	-	-
- w jednostkach powiązanych	45	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	46	-	-
IV. Inne	47	35 000,00	30 000,00
I. Zysk (Strata) brutto (F+G-H)	48	596 438,88	(-) 889 653,44
J. Podatek dochodowy	49	130 562,00	(-) 133 391,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	50	-	-
L. Zysk (strata) netto (I - J- K)	51	465 876,88	(-) 756 262,44

Kędzierzyn-Koźle ,26.05.2026

Miejscowość, data

Pieczętka i podpis
kierownika
jednostki

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2026-05-26 08:46:51	Jolanta Gądek-Rypel
2026-05-26 09:09:19	MAŁGORZATA KRUZ