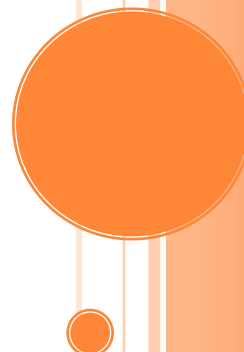


SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI ZARZĄDU

*Legnickiego Przedsiębiorstwa Gospodarki
Komunalnej Sp. z o.o.*

Legnica,
2024-03-12



SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI ZARZĄDU

Legnickiego Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o.

Spis treści

I. Wprowadzenie do Sprawozdania z działalności Zarządu Spółki Legnickiego Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o.	3
II. Podstawowe wielkości ekonomiczno-finansowe oraz perspektywy rozwoju działalności Spółki LPGK Sp. z o.o.	3
III. Czynniki ryzyka	4
IV. Podstawowe produkty i ich rynki zbytu	7
V. Umowy znaczące dla działalności Spółki LPGK Sp. z o.o.	9
VI. Informacje o zaciągniętych kredytach, pożyczkach	12
VII. Informacje o udzielonych pożyczkach, poręczeniach i gwarancjach, objętych obligacjach i nabytych wekslach.	13
VIII. Istotne transakcje zawarte pomiędzy podmiotami powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe	14
IX. Informacja o instrumentach finansowych	14
X. Istotne dla oceny sytuacji jednostki – wskaźniki finansowe i niefinansowe, źródła kapitałów Spółki i struktura zobowiązań.	14
XI. Ocena możliwości realizacji zamierzeń inwestycyjnych	16
XII. Ocena czynników i nietypowych zdarzeń mających wpływ na wynik z działalności Spółki LPGK Sp. z o.o. za 2023 rok	17
XIII. Charakterystyka zewnętrznych i wewnętrznych czynników istotnych dla rozwoju Spółki LPGK Sp. z o.o. oraz opis perspektyw rozwoju Spółki. Informacja o osiągnięciach w dziedzinie badań i rozwoju.	17
XIV. Zmiany w podstawowych zasadach zarządzania Spółką LPGK Sp. z o.o.	17
XV. Zatrudnienie w Spółce LPGK Sp. z o.o.	17
XVI. Umowy zawarte między LPGK Sp. z o.o. a osobami zarządzającymi, przewidujące rekompensatę w przypadku ich rezygnacji lub zwolnienia z zajmowanego stanowiska bez ważnej przyczyny.	18
XVII. Wartość wynagrodzeń, nagród lub korzyści w tym wynikających z programów motywacyjnych lub premialnych opartych na kapitale LPGK Sp. z o.o.	18
XVIII. Informacja o nabyciu udziałów własnych, w szczególności celu ich nabycia, liczbie i wartości nominalnej ze wskazaniem, jaką część kapitału zakładowego reprezentują, cenie nabycia oraz cenie sprzedaży tych udziałów w przypadku ich zbycia.	19
XIX. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.	19
XX. Informacje o podmiocie uprawnionym do badania sprawozdania jednostkowego LPGK Sp. z o.o.	19
XXI. Propozycje co do podziału zysku lub pokrycia straty za rok 2023.	20

XXII. Organy zarządzające i nadzorujące Spółkę oraz skład osobowy i zmiany, które w nim zaszły w ciągu ostatniego roku obrotowego.....	20
XXIII. Ważniejsze zdarzenia, które wystąpiły w 2023 roku lub do dnia podpisania niniejszego Sprawozdania, mające znaczący wpływ na działalność oraz wyniki finansowe Spółki LPGK Sp. z o.o. lub których wpływ jest możliwy w następnych latach.	20
XXIV. Informacja o posiadanych przez Spółkę oddziałach	21

I. Wprowadzenie do Sprawozdania z działalności Zarządu Spółki Legnickiego Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o.

Niniejsze Sprawozdanie z działalności Spółki Legnickie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. (dalej: „Spółka”, „LPGK”) za rok 2023 zostało sporządzone na podstawie Ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz.351).

Wartości przedstawione w niniejszym sprawozdaniu ujmowane są w złotych lub w tysiącach złotych polskich, z wyjątkiem kwot o wartościach na tyle małych, że ich przedstawienie uniemożliwiłoby właściwą prezentację.

II. Podstawowe wielkości ekonomiczno-finansowe oraz perspektywy rozwoju działalności Spółki LPGK Sp. z o.o.

Wybrane dane ze skonsolidowanego rachunku zysków i strat (tys. zł)

Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2023
21,Przychody ze sprzedaży	60 336,3	67 132,2
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(2 760,3)	2 886,0
Zysk (strata) brutto	(1 173,2)	147,8
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	(1 333,0)	698,5
Zysk (strata) netto na 1 udział [zł]	(46,2)	24,18

Wybrane dane z bilansu (tys. zł)

Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2023	2023 vs. 2022 (%)
Aktywa razem	67 001,1	67 564,0	101,0
Aktywa trwałe	59 027,1	56 966,7	97,0
Aktywa obrotowe	7 974,1	10 597,3	132,9
Kapitał własny	16 713,6	15 492,7	92,3
Zobowiązania i rezerwy, w tym:	50 287,5	52 071,3	103,5
Zobowiązania długoterminowe, w tym:	3 657,6	2 634,5	72,1
- Oprocentowane kredyty i pożyczki	3 648,3	2 634,5	72,0
- Pozostałe zobowiązania	9,2	0,00	0,0
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	11 073,9	11 036,4	99,7
Fundusze specjalne	114,7	151,6	132,2

Aktywa Spółki wyniosły 67 564,0 tys. zł. i w ciągu roku wzrosły o 562,9 tys. zł. Spółka zrealizowała 1 495,8 tys. zł. nakładów inwestycyjnych, a wartość środków trwałych w budowie na dzień 31 grudnia 2023 roku wyniosła 1 599,4 tys. zł. W wyniku wzrostu należności krótkoterminowych o 1 913,0 tys. zł., zmniejszeniu zapasów o 25,4 tys. zł. oraz zwiększeniu poziomu inwestycji krótkoterminowych o 766,2 tys. zł. i zmniejszeniu rozliczeń międzyokresowych o 30,6 tys. zł. aktywa obrotowe wzrosły o 2 623,2 tys. zł.

W pasywach osiągnięty zysk netto w wysokości 698,5 tys. zł. oraz rozliczenie rekompensaty za rok 2020 z tytułu umowy na zagospodarowanie odpadów w wysokości - 1613,6 tys. i korekty z tytułu zapisu podatku odroczonego w wysokości 305,8 tys. zł wpłynęło na zmniejszenie wartości kapitału własnego do poziomu 15 492,7 tys. zł.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania zwiększyły się o 1 783,8 tys. zł. i jest to wynikiem przede wszystkim zwiększenia poziomu rezerw o kwotę 3 898,2 tys. zł i zmniejszenia salda zobowiązań Spółki o łączną kwotę 2 114,4 tys. zł.

Na koniec 2023 roku Spółka ma utworzone rezerwy w wysokości 22 042,2 tys. zł. w tym:

- odprawy emerytalne, rentowe, nagrody jubileuszowe :	3 922,1 tys. zł.
- odprawy pośmiertne	224,2 tys. zł.
- zaległe urlopy:	1 334,0 tys. zł.
- fundusz rekultywacyjny:	9 823,8 tys. zł.
- rezerwa na nieosiągnięcie poziomu recyklingu:	1 402,7 tys. zł.
-rezerwa na zagospodarowanie odpadu o kodzie 19 12 12:	4 109,0 tys. zł.
- rezerwa z tytułu ochrony środowiska:	438,2 tys. zł.
- rezerwa na premie Zarządu:	53,0 tys. zł.
- rezerwa na podatek dochodowy:	735,2 tys. zł.

III. Czynniki ryzyka

Ryzyko związane z działalnością operacyjną

- 1) Wejście z dniem 1 lipca 2013 r. nowelizacji ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach, (Dz. U. 2021. Poz. 888, 1648 i 2151), która w sposób diametralny zmieniła zasady gospodarki odpadami.

- 2) Wejście z dniem 14 grudnia 2012 r. ustawy o odpadach (Dz.U.2021 r. poz.797, 784, 1648, 2151), która wpływa na sposób realizacji oraz koszt działalności w zakresie zagospodarowania oraz przetwarzania odpadów.

Ryzyko związane z kontynuacją działalności

Spółka w roku 2023, na dzień sprawozdawczy i na dzień podpisania sprawozdania dokonała analizy i oceny sytuacji, w jakiej się znajduje oraz ryzyka i niepewności, którym musi sprostać, podejmując działania minimalizujące ich skutki. Zarząd Spółki przyjął założenie kontynuacji działalności, a aktywa i zobowiązania w Planie Finansowym na 2024 rok, są wykazane przy założeniu, że jednostka uzyska korzyści ekonomiczne z aktywów i wypełni zobowiązania w toku zwykłej działalności. W czasie stanu pandemii COVID-19 Spółka kontynuowała Plan ciągłości działania w zakresie działań prewencyjnych mających na celu zapewnienie prawidłowego funkcjonowania Spółki oraz przyjęła do stosowania Polecenie Prezesa Zarządu zapewniające prawidłowe funkcjonowanie przy stosowaniu bezpiecznych i higienicznych warunków pracy.

Obecna sytuacja geopolityczna związana z konfliktem zbrojnym w Ukrainie nie wpływa bezpośrednio na funkcjonowanie Spółki i nie zagraża kontynuacji działalności. Spółka nie prowadzi działalności zagranicznej.

Ryzyko otoczenia ekonomicznego

1. Istniejąca konkurencja oraz zmieniająca się sytuacja gospodarcza w Polsce, wpływają na poziom przychodów ze sprzedaży oraz kosztów w zakresie transportu odpadów i usług na rzecz Gminy Legnica i gmin ościennych.
2. Utrzymujący się od 2011 roku zasiłek pogrzebowy na poziomie 4 000,00 zł bezpośrednio wpływa na poziom przychodów ze sprzedaży i wynik Zakładu Usług Komunalnych.

Ryzyko prawne

Ryzyko prawne definiowane, jako możliwość poniesienia strat na skutek prowadzenia przez przedsiębiorstwo aktywności wykraczających poza ramy odpowiednich regulacji prawnych bądź kontraktowych - wewnętrzne, jest na bieżąco weryfikowane i eliminowane poprzez dostosowywanie norm i działań w ramach prowadzonej działalności. Zagrożenie dla działalności Spółki stanowi ryzyko prawne zewnętrzne. Obowiązujący system prawa posiada luki i sprzeczności aksjologiczne i logiczne. Dotyczy to zarówno stanowienia prawa jak i jego stosowania oraz przestrzegania.

Niestabilność i niejasność wielu przepisów prawnych skutkuje rozbieżnością interpretacyjną w praktyce stosowania prawa lub też kontrowersji w doktrynie. Niedostateczne, jak i nadmierne uregulowania prawne mogą istotnie utrudnić prowadzenie działalności gospodarczej, a tym samym ograniczyć przewidywalność osiąganych wyników finansowych.

Ryzyko wzrostu cen materiałów i usług

Okres pandemii, bardzo wysoka inflacja, jak również sytuacja geopolityczna niekorzystnie wpływa na zmiany cen. W roku 2023 na skutek inflacji, która w lutym 2023 roku osiągnęła najwyższy poziom od grudnia 1996 roku i wyniosła 18,4% rok do roku, radykalnie wzrosły koszty z tytułu wzrostu cen surowców i usług nabywanych przez przedsiębiorstwo, a jednocześnie spadła wartość usług świadczonych z tytułu zawartych umów, co wpłynęło na obniżenie wyniku na działalności operacyjnej Spółki, głównie w obszarze transportu, zagospodarowania odpadów i działalności w zakresie usług komunalnych.

Ryzyko błędnych decyzji w zakresie charakterystyk podjętych inwestycji

Podejmowane przez LPGK inwestycje wynikają przede wszystkim z uwarunkowań prawnych w zakresie gospodarki odpadami i utrzymania statusu Instalacji Przetwarzania Odpadów. Spółka w latach następnych nie planuje zmiany profilu działalności. Ryzyko błędnych decyzji w zakresie charakterystyk podjętych inwestycji jest minimalne i może jedynie wynikać ze zmiany uwarunkowań prawnych w zakresie gospodarki odpadami.

Ryzyko związane z udziałem dostawców

Przedmiot i zakres działalność Spółki nie powodują, że w przypadku ewentualnego niewywiązania się dostawców istnieje zagrożenie funkcjonowania bieżącej działalności. W roku 2023 Spółka wykonała 87 % usług siłami własnymi.

Ryzyko zmiany strategii rozwoju i strategii Spółki

Ryzyko jest nieodłączną częścią wszystkich procesów gospodarczych i występuje w związku z bieżącym funkcjonowaniem spółki i jej rozwojem, bez względu na kierunek i dominujący czynnik rozwoju lokalnego. Nie przewiduje się zmiany strategii rozwoju Spółki. LPGK Sp. z o.o. swoją strategię opiera przede wszystkim na realizowaniu zadań własnych Gminy Legnica, związanych przede wszystkim z gospodarką odpadami komunalnymi, zgodnie z nowoprzyjętą „Strategią Rozwoju Miasta Legnicy 2030 Plus”.

IV. Podstawowe produkty i ich rynki zbytu

LPGK Sp. z o.o. w 2023 roku prowadziła działalność w czterech podstawowych segmentach działalności gospodarczej:

1) Zakład Zagospodarowania Odpadów

Zagospodarowanie i unieszkodliwianie odpadów innych niż niebezpieczne.

2) Zakład Oczyszczania Miasta

Odbiór i transport odpadów, zimowe utrzymanie dróg, utrzymanie porządku w mieście Legnica, dzierżawa pojemników i kontenerów.

3) Zakład Usług Komunalnych:

- **Dział – Cmentarze Komunalne** - administrowanie i zarządzanie cmentarzami komunalnymi, świadczenie usług pogrzebowych.
- **Dział – Zieleń Miejska** – utrzymanie zabytkowej Palmiarni w Legnicy, pielęgnacja fauny i flory.
- **Dział - Schronisko dla Bezdomnych Zwierząt** - zarządzanie i administrowanie Schroniskiem dla Bezdomnych Zwierząt.

4) Dział Inwestycji i Nieruchomości – zarządzanie nieruchomościami i nadzór nad inwestycjami Spółki.

Przychody ze sprzedaży Spółki LPGK Sp. z o.o. w 2023 roku

Sfera działalności	Przychody ze sprzedaży (tys. zł)	Udział w sprzedaży (%)
Zakład Zagospodarowania Odpadów	31 165,7	46,4
Zakład Oczyszczania Miasta	27 304,5	40,7
Zakład Usług Komunalnych, w tym:	8 047,3	12,0
Dział – Cmentarze Komunalne	7 185,9	10,7
Dział Zieleni Miejskiej	76,6	0,1

Dział Schronisko dla bezdomnych zwierząt	784,8	1,2
Dział Inwestycji i Nieruchomości	614,7	0,9
RAZEM	67 132,2	100

W roku 2023 Spółka zrealizowała przychody o 11% wyższe niż w 2022 roku. Najwyższy wzrost przychodów o 27,7% w kwocie 7 558,8 tys. zł. Spółka osiągnęła na Zakładzie Oczyszczania Miasta, wzrost o 8,7%, w kwocie 646,7 tys. zł. na Zakładzie Usług Komunalnych oraz w ramach działalności Działu Inwestycji Nieruchomości, gdzie przychody wzrosły o 16,2%, tj. o 85,6 tys. zł. W wyniku zmiany cen z tytułu sprzedaży surowców przychody Zakładu Zagospodarowania Odpadów zmniejszyły się o 4,7 %, tj. 1 550,5 tys. zł.

Zysk przed opodatkowaniem Spółki LPGK Sp. z o.o. w 2023 roku

Sfera działalności	Zysk/straty z działalności (tys. zł)	Udział w zysku/stracie ogółem (%)
Działalność operacyjna	2 886,0	1 952,6
Pozostała działalność operacyjna	-2 361,0	-1 597,4
Działalność finansowa	-377,2	-255,2
ZYSK PRZED OPODATKOWANIEM	147,8	100,0

Strata na pozostałej działalności operacyjnej jest wynikiem wzrostu rezerw o kwotę 3 898,2 tys. zł

Ujemny wynik na działalności finansowej jest skutkiem finansowania działalności inwestycyjnej i operacyjnej, tj., spłaty pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu, jak również opłat z tytułu wykorzystywanych linii kredytowych na rachunkach bankowych.

W roku 2023 Spółka osiągnęła zysk netto w kwocie 698,5 tys. zł.

Główne rynki zbytu Spółki LPGK Sp. z o.o.

Spółka LPGK Sp. z o.o. w 2023 roku działała wyłącznie na rynku lokalnym.

Nabywcą usług są krajowe osoby prawne i fizyczne.

Najważniejszymi i największymi usługobiorcami Spółki są:

- Gmina Legnica
- Gmina Kunice
- Gmina Miłkowice.

Według 2023 roku działalność prowadzona była przez:

- Zakład Zagospodarowania Odpadów – ul. Rzeszotarska
- Zakład Oczyszczania Miasta – ul. Nowodworska 48;
- Zakład Usług Komunalnych:
 - Dział – Cmentarze Komunalne – ul. Wrocławska 124, Zielna, Jasków;
 - Dział – Zieleni Miejskiej - ul. Orła Białego
 - Dział - Schronisko dla Bezdomnych Zwierząt – ul. Ceglana 1.

Głównym obszarem działania Spółki LPGK Sp. z o.o. jest odbiór, transport i zagospodarowywanie odpadów innych niż niebezpieczne. Zadanie to realizowane jest przez Zakład Oczyszczania Miasta i Zakład Zagospodarowania Odpadów. W 2023 roku przychody z tego tytułu osiągnęły poziom 58 470,2 tys. zł. co stanowi 87,1% przychodów ze sprzedaży zrealizowanych przez Spółkę.

V. Umowy znaczące dla działalności Spółki LPGK Sp. z o.o.

Umowy przychodowe

1. W dniu 2 grudnia 2011 roku została zawarta umowa wykonawcza z Gminą Legnica na świadczenie usług publicznych w zakresie gospodarki odpadami, w formule in house, polegających na:

- budowie, utrzymaniu i eksploatacji Regionalnej Instalacji Przetwarzania Odpadów Komunalnych oraz odzysku i unieszkodliwianiu odpadów komunalnych objętych systemem gospodarowania odpadami, organizowanym przez Zamawiającego;

- budowie, utrzymaniu i eksploatacji Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych.

Umowa obowiązuje do dnia 31 grudnia 2028 roku.

2. W dniu 28 grudnia 2016 roku została podpisana umowa wykonawcza z Gminą Legnica o świadczenie usług publicznych w zakresie administrowania cmentarzami komunalnymi w formule in house.

Umowa obowiązuje do dnia 31 grudnia 2026 roku.

3. W dniu 2 maja 2023 roku została podpisana umowa wykonawcza z Gminą Ruja na odbiór odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych z terenu Gminy Ruja.

Umowa została zawarta do dnia 1 maja 2024 roku.

4. W dniu 25 sierpnia 2023 roku została podpisana umowa wykonawcza z Gminą Legnica – Urząd Miasta Legnica na odbiór odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych na terenie Gminy Legnica.

Umowa została zawarta do dnia 31 sierpnia 2024 roku.

5. W dniu 6 czerwca 2023 roku zawarta została umowa wykonawcza z Gminą Legnica – Zarząd Dróg Miejskich, na utrzymanie czystości wiat przystankowych i przystanków wraz z powierzchnią zatok autobusowych na terenie miasta Legnicy.

Umowa została zawarta do dnia 5 czerwca 2024 roku.

6. W dniu 26 października 2023 roku podpisana została umowa wykonawcza z Powiatem Legnickim na zimowe utrzymanie dróg powiatowych w sezonie 2023/2024, na terenie Gmin: Kunice, Ruja, Chojnów, Krotoszyce i Legnickie Pole.

Umowa została zawarta do dnia 30 kwietnia 2024 roku.

7. W dniu 31 października 2023 roku podpisana została umowa wykonawcza z Gminą Legnica- Zarząd Dróg Miejskich na zimowe utrzymanie dróg na terenie miasta Legnicy.

Umowa została zawarta do dnia 30 kwietnia 2024 roku.

8. W dniu 14 grudnia 2023 roku została podpisana umowa wykonawcza z Gminą Kunice na odbiór odpadów komunalnych powstających na terenie Gminy Kunice w 2024 roku.

Umowa została zawarta do dnia 31 grudnia 2024 roku.

9. W dniu 27 grudnia 2023 roku została podpisana umowa wykonawcza z Gminą Miłkowice na odbiór odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych z terenu Gminy Miłkowice.

Umowa została zawarta do dnia 30 czerwca 2024 roku.

10. W dniu 28 grudnia 2023 roku została zawarta umowa wykonawcza z Gminą Legnica -Urząd Miasta Legnicy na prowadzenie Schroniska dla bezdomnych zwierząt w Legnicy.

Umowa została zawarta do dnia 31 grudnia 2024 roku.

Umowy kosztowe

1. W dniu 23 lutego 2023 roku zawarta została umowa kosztowa z Eko Trans System Sp. z o. o. na usługę ręcznego sortowania odpadów komunalnych oraz wykonywanie prac przygotowawczych do sortowania odpadów i prac polegających na ręcznym demontażu odpadów wielkogabarytowych.

Umowa została zawarta do dnia 30 marca 2024 roku.

2. W dniu 6 kwietnia 2023 roku zawarta została umowa kosztowa z PKN ORLEN S.A. na sukcesywną dostawę paliw ciekłych: benzyny silnikowej bezołowiowej Pb-95, olejów napędowych oraz płynu AdBlue do stacji paliw wykonawcy na potrzeby LPGK Sp. z o. o.

Umowa została zawarta do dnia 1 maja 2027 roku.

3. W dniu 6 kwietnia 2023 roku zawarta została umowa kosztowa z GAZ PETROL Sp. z o.o. na sukcesywną dostawę oleju napędowego do użyczonych przez wykonawcę zbiorników zlokalizowanych na terenie Zakładu Zagospodarowania Odpadów.

Umowa została zawarta do dnia 1 maja 2027 roku.

4. W dniu 24 kwietnia 2023 roku zawarta została umowa kosztowa z P.H.U.IMPEX Piotr Bętkowski na dzierżawę pojemników na odpady z opcją zakupu pojemników przez zamawiającego po zakończeniu okresu dzierżawy.

Umowa została zawarta do dnia 31 maja 2024 roku.

5. W dniu 20 czerwca 2023 roku została zawarta umowa kosztowa z PIAST Business Service Sp. z o.o., na świadczenie usług ochrony osób i mienia oraz konwojowania wartości pieniężnych na potrzeby LPGK Sp. z o. o.

Umowa została zawarta do dnia 30 czerwca 2024 roku.

6. W dniu 30 sierpnia 2023 roku została zawarta umowa kosztowa z IRBET SERWIS Sp. z o.o. na przeglądy konserwacyjne, przeglądy doraźne oraz naprawy i modernizacje urządzeń transportu bliskiego należących do LPGK Sp. z o. o. wraz z oceną ich stanu technicznego w przypadku przekroczenia resursu

Umowa została zawarta do dnia 31 sierpnia 2024 roku.

7. W dniu 12 października 2023 roku zawarta została umowa kosztowa z GP TRUCK TRADING S.C. na dzierżawę 4 samochodów ciężarowych z zabudową śmieciarki .

Umowa została zawarta do dnia 19 października 2024 roku.

8. W dniu 24 listopada 2023 roku zawarte zostały trzy umowy kosztowe z Firmą Handlowo-Usługową BUDEX G. Mokrzycki, D. Żelichowski s.c. na wynajem sprzętu budowlanego wraz z obsługą operatorską oraz środków transportowych wraz z kierowcami.

Umowa została zawarta do dnia 27 listopada 2024 roku.

9. W dniu 12 grudnia 2023 roku podpisane zostały dwie umowy kosztowe z STOL-TRUM Władysław Zygmunt Pęciak, Biała 67, 98-332 Rzęśnia, na dostawę trumien do pochówku i kremacji zmarłych.

Umowa została zawarta do dnia 12 grudnia 2024 roku.

VI. Informacje o zaciągniętych kredytach, pożyczkach

- Dnia 26 lipca 2023 roku Spółka zawarła Aneks nr 13 do Umowy o kredyt w rachunku bieżącym z dnia 21.09.2010 r. z Santander Bank w Legnicy na kredyt do kwoty 4 000,00 tys. zł.

Kredyt zabezpieczony jest hipoteką do kwoty 6.000,00 tys. zł. oraz przelewem wierzytelności na rzecz Banku z tytułu umowy ubezpieczenia budynków/budowli na nieruchomości – weksel in blanco.

Umowa obowiązuje do 26 lipca 2024 roku.

- Dnia 1 sierpnia 2023 roku Spółka zawarła Umowę pożyczki odnawialnej z BFF Polska S.A., do kwoty 2 000,00 tys. zł.

Pożyczka zabezpieczona jest hipoteką łączną do kwoty 3 000,00 tys. zł.; wekslem in blanco wraz z deklaracją wekslową oraz oświadczeniem o poddaniu się egzekucji do wysokości 3 000,00 tys. zł.

Umowa obowiązuje do dnia 13 lipca 2024 roku.

- Dnia 26 października 2023 roku Spółka zawarła Aneks nr 5 do Umowy na kredyt złotowy w rachunku bankowym w ING Bank Śląski do kwoty 4 000,00 tys. zł.

Kredyt zabezpieczony jest wekslem in blanco wraz z deklaracją wekslową, kaucją gotówkową w wysokości 1 000,00 tys. zł oraz gwarancją udzieloną przez Bank Gospodarstwa Krajowego w kwocie 3 200,00 tys. zł. do dnia 10 stycznia 2025 roku.

Umowa obowiązuje do 10 października 2024 roku.

VII. Informacje o udzielonych pożyczkach, poręczeniach i gwarancjach, objętych obligacjach i nabytych wekslach.

- Zabezpieczenia z tytułu należytego wykonania umowy wynoszą 1 070,2 tys. zł., w tym:
 - zabezpieczenia gotówkowe na kwotę 229,4 tys. zł,
 - zabezpieczenia w formie gwarancji ubezpieczeniowej na kwotę 840,80 tys. zł.
- gwarancja ubezpieczeniowa na usuwanie i likwidację negatywnych skutków oraz szkód w środowisku w wysokości 860,00 tys. zł.
- gwarancja ubezpieczeniowa pokrycia kosztów wykonania zastępczego w wysokości 80,40 tys. zł.
- gwarancja bankowa, zabezpieczenie kredytu w rachunku bankowym do kwoty 3 200,00 tys. zł.

Spółka na dzień 31 grudnia 2023 roku nie udzielała pożyczek i nie nabyła obligacji.

Zobowiązania warunkowe stanowiące zabezpieczenie otrzymanych kredytów

Zabezpieczenia otrzymanych kredytów zostały opisane w niniejszym Sprawozdaniu Zarządu z działalności LPGK Sp. z o.o. w punkcie VI „Informacje o zaciągniętych kredytach, pożyczkach”.

Zobowiązania warunkowe stanowiące zabezpieczenie wyemitowanych obligacji

LPGK Sp. z o.o. nie emitowała obligacji.

Nabyte weksle

LPGK Sp. z o.o. nie nabywała weksli.

VIII. Istotne transakcje zawarte pomiędzy podmiotami powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe

Spółka LPGK Sp. z o.o. nie zawierała istotnych transakcji pomiędzy podmiotami powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe.

IX. Informacja o instrumentach finansowych

Spółka nie posiada instrumentów finansowych w zakresie:

- ryzyka: zmiany cen, kredytowego, istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej, na jakie narażona jest jednostka,
- przyjętych przez jednostkę celach i metodach zarządzania ryzykiem finansowym, łącznie z metodami zabezpieczenia istotnych rodzajów planowanych transakcji, dla których stosowana jest rachunkowość zabezpieczeń.

X. Istotne dla oceny sytuacji jednostki – wskaźniki finansowe i niefinansowe, źródła kapitałów Spółki i struktura zobowiązań.

Źródła kapitałów Spółki LPGK Sp. z o.o. (w tys. zł)

Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2023
Pasywa razem	67 001,1	67 564,0
Kapitał własny, w tym:	16 713,6	15 492,7
Kapitał podstawowy	17 618,0	17 618,0
Kapitał zapasowy	1 398,7	1 398,7
Udziały własne	0,00	0,00
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	43,7	43,7
Pozostałe kapitały rezerwowe	0,0	0,0
Wynik z lat ubiegłych	-1 013,8	-4 266,2
Wynik okresu bieżącego	-1 333,0	698,5

Struktura zobowiązań Spółki LPGK Sp. z o.o. (w tys. zł)

Poziom zobowiązań i rezerw na zobowiązania na koniec 2023 roku jest większy o 1 783,8 tys. zł w stosunku do roku 2022. Wynika on przede wszystkim ze wzrostu poziomu rezerw o 3 898,2 tys. zł. i zmniejszenia salda pożyczek i kredytów o kwotę 564,5, jak również ze zmniejszenia salda rozliczeń międzyokresowych, z tytułu rozliczenia dotacji otrzymanej na rzecz inwestycji: „Modernizacja istniejącej MBP w zakresie części do mechanicznego przetwarzania odpadów wraz z zapleczem przy ul. Rzeszotarskiej w Legnicy” o kwotę 1 053,9 tys. zł.

W 2023 roku Spółka nie zaciągała pożyczek inwestycyjnych. Nakłady realizowane były ze środków obrotowych.

Wskaźniki finansowe i niefinansowe Spółki LPGK Sp. z o.o.

31.12.2022					31.12.2023
wskaźniki rentowności					
1. Rentowność brutto	zysk brutto/przych. ze sprzed.x100	%	-1,75	0,22	
2. Rentowność netto	zysk netto/przych. ze sprzed.x 100	%	-2,07	0,22	
3. Rentowność kapitału własnego	zysk nett/kapitał własny x 100	%	-7,98	4,50	
4. Rentowność majątku	zysk nett/aktywa własne x 100	%	-1,88	1,00	
wskaźniki zadłużenia					
1. Wskaźnik ogólnego zadłużenia	zobowiązania i rezerwy na zobowiązania / aktywa ogółem	%	75,10	77,10	
2.Wskaźnik zadłużenia kapitałów własnych	zobowiązania i rezerwy na zobowiązania / kapitały własne	%	300,90	336,10	
wskaźniki płynności					
1. Pokrycie bieżących zobowiązań, płynność I stopnia	środki obrot/ zobow. bieżące x100	%	69,19	98,76	
2. Szybkość spłat zobow. bieżących, płynność II stopnia	płynne śr. obrot/ zobow. bieżące x100	%	60,94	90,27	
3. Kasowy, płynność III stopnia	inwestycje krótkoterminowe/ zobowiązania krótkoterminowe x100	%	22,34	29,40	
wskaźniki rotacji					
1.Szybkość obrotu należnościami	należności krótkoterminowe x 365/ przychody netto ze sprzedaży	dni	26	33	
2. Szybkość spłaty zobowiązań	zobowiązania krótkoterminowe x 365 / koszty własny sprzedaży	dni	64	63	
3. Szybkość obrotu zapasami	zapasy x 365 /koszt własny sprzedaży	dni	5,2	5	

Wielkości wskaźników opisujące Spółkę pod względem ekonomicznym i finansowym są charakterystyczne dla tego rodzaju działalności, a ociążnięty zysk netto wskazuje na rentowność działań w 2023 roku. Ogólne wskaźnik zadłużenia w stosunku do roku poprzedniego wskazują na utrzymującą się pozycję finansową Spółki i są wynikiem finansowania zewnętrznego działalności podstawowej. W celu minimalizacji wzrostu ryzyka finansowego i wiarygodności kredytowej przedsiębiorstwa Spółka wycenia i zawiera umowy wykonawcze po uwzględnieniu ryzyka wzrostu czynników finansowych, co znajduje odzwierciedlenie w wyższych wskaźnikach płynności. Poziom wskaźnika spłaty zobowiązań jest dowodem pozytywnej sytuacji finansowej Spółki.

Na dzień bilansowy, jak również na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Spółka nie posiada zobowiązań przeterminowanych, a posiadane przez Spółkę środki pieniężne oraz pozyskane finansowanie zewnętrzne gwarantują utrzymanie płynności oraz umożliwiają realizację zamierzeń inwestycyjnych.

XI. Ocena możliwości realizacji zamierzeń inwestycyjnych

Projekty inwestycyjne zaplanowane do realizacji w 2024 r. wspierają wykonanie celów podstawowej działalności, a utrzymanie efektywnej kosztowo działalności możliwe będzie poprzez kontynuowanie i uruchamianie kluczowych inwestycji, m.in.:

- zakup samochodów ciężarowych osiowych z zabudową śmieciarki;
- zakup pojazdu ciężarowego dwuosiowego zabudową bramową wraz z wyposażeniem do obsługi akcji zima;
- rozbudowę kompostowni - budowę dwóch bioreaktorów;
- rozbudowę miejsc magazynowania na kwaterze nr 1 na Zakładzie Zagospodarowania Odpadów - 2024rok pozyskanie projektu
- rozbudowa systemu CCTV i monitoringu;
- zakup kontenerów na odpady;
- uruchomienie nowych źródeł ogrzewania budynków przy ul. Nowodworskiej 60;
- przebudowę obiektów i zagospodarowanie terenu na cele gospodarki odpadami, w tym PSZOK, - 2024 rok projekt techniczny.

Istotnym elementem efektywności realizowanych inwestycji jest zapewnienie stałego strumienia odpadów, ciągłość zleceń jak i dostępność pojazdów specjalistycznych.

W celu minimalizacji ryzyka rynkowego, Zarząd Spółki podchodzi ostrożnie i selektywnie w stosunku do nowych zadań. W roku 2024 Spółka zamierza zrealizować inwestycje o wartości 3 265,6 tys. zł.

XII. Ocena czynników i nietypowych zdarzeń mających wpływ na wynik z działalności Spółki LPGK Sp. z o.o. za 2023 rok

Najwyższe od 20 lat tempo wzrostu cen w gospodarce nie pozostaje bez wpływu na wyniki finansowe. W celu finansowania działalności podstawowej i rozliczeniu umów zawartych w formule in house Spółka zwiększyła finansowanie zewnętrzne i urealniła ceny usług.

Działalność w czasie pandemii i jej wpływ na kontynuację działalności została opisana w punkcie III Czynniki ryzyka.

XIII. Charakterystyka zewnętrznych i wewnętrznych czynników istotnych dla rozwoju Spółki LPGK Sp. z o.o. oraz opis perspektyw rozwoju Spółki. Informacja o osiągnięciach w dziedzinie badań i rozwoju.

Działalność Spółki jest ściśle skorelowana z ogólną sytuacją gospodarczą kraju. Na wynik finansowy Spółki mają wpływ takie czynniki zewnętrzne jak:

- wzrost minimalnego wynagrodzenia;
- poziom inflacji;
- poziom stóp procentowych.

Spółka nie prowadzi i nie ma na swoim koncie osiągnięć w dziedzinie badań i rozwoju.

XIV. Zmiany w podstawowych zasadach zarządzania Spółką LPGK Sp. z o.o.

W trakcie 2023 roku nie nastąpiła zmiana w zasadach zarządzania Spółką.

XV. Zatrudnienie w Spółce LPGK Sp. z o.o.

W 2023 roku w stosunku do 2022 r. przeciętne zatrudnienie w Spółce wzrosło o 9,76 etatów, tj. o 3,85 %. I jest to wynik większego zatrudnienia w celu obsługi sortowni na Zakładzie Zagospodarowania Odpadów.

XVI. Umowy zawarte między LPGK Sp. z o.o. a osobami zarządzającymi, przewidujące rekompensatę w przypadku ich rezygnacji lub zwolnienia z zajmowanego stanowiska bez ważnej przyczyny.

Umowy zawarte między LPGK Sp. z o.o. a osobami zarządzającymi przewiduje rekompensatę w postaci odprawy w wysokości 3- miesięcznego wynagrodzenia w przypadku zwolnienia danej osoby z zajmowanego stanowiska bez ważnej przyczyny.

XVII. Wartość wynagrodzeń, nagród lub korzyści w tym wynikających z programów motywacyjnych lub premiovych opartych na kapitale LPGK Sp. z o.o.

Zestawienie wynagrodzeń z tytułu umowy o pracę, za posiedzenia Rady Nadzorczej i Członków Zarządu za 2023 rok (w tys. zł).

Imię i nazwisko	LPGK Sp. z o.o.		
	Wynagrodzenie z tyt. umowy o pracę	Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	Pozostale*
Bogusław Graboń	0,00	0,00	286,4
Ludmiła Kubicka- Sopel	0,00	42,8	0,00
Marek Kowalik	0,00	41,3	0,00
Tomasz Strojek	0,00	39,6	0,00
Iwona Pundyk	83,8	39,6	0,00
Paweł Swobodziński	64,8	39,6	0,00
Razem	148,6	202,9	286,4

*kontrakt menedżerski

LPGK Sp. z o.o. nie wypłaca wynagrodzeń z programów motywacyjnych oraz programów premiovych opartych na kapitale LPGK Sp. z o.o.

XVIII. Informacja o nabyciu udziałów własnych, w szczególności celu ich nabycia, liczbie i wartości nominalnej ze wskazaniem, jaką część kapitału zakładowego reprezentują, cenie nabycia oraz cenie sprzedaży tych udziałów w przypadku ich zbycia.

W 2023 roku nie nastąpiły zmiany w strukturze własności udziałów. Udziały w ilości 28 882 o łącznej wartości 17 618 020,00 zł. posiada Gmina Legnica.

Spółka na dzień 31.12.2023 roku oraz do dnia sporządzenia sprawozdania nie nabyła udziałów własnych.

XIX. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej .

W 2023 r. LPGK Sp. z o.o. prowadziła 18 spraw o zapłatę, z czego 4 sprawy zakończyły się całkowitą spłatą zadłużenia. Z pozostałych 14 spraw 4 sprawy zostały skierowane do egzekucji komorniczej, a 10 spraw nadal jest w toku przed Sądem I instancji. Z powództwa przeciwko spółce toczy się jedna sprawa z powództwa Mercedes Mertruck Pojazdy Specjalne Sp. z o.o. o zapłatę 7.500,00 zł, która aktualnie rozpatrywana jest przed Sądem I instancji.

Spółka w 2023r. prowadziła dwie sprawy przed Sądem Administracyjnym:

a) sprawę prowadzoną pod sygn. akt III SA/Wr 32/23 dotyczącą odwołania od decyzji Dolnośląskiego Wojewódzkiego Inspektora Transportu Drogowego o nałożeniu kary w wysokości 3.250,00 zł – sprawa w toku na etapie skargi kasacyjnej ITD do Naczelnego Sądu Administracyjnego.

b) sprawę prowadzoną pod sygn. akt. III SA/Wr 323/23 dotyczącą odwołania od decyzji Dolnośląskiego Wojewódzkiego Inspektora Transportu Drogowego o nałożeniu kary w wysokości 7000,00 zł – sprawa w toku na etapie sądowym przed Wojewódzkim Sądem Administracyjnym.

XX. Informacje o podmiocie uprawnionym do badania sprawozdania jednostkowego LPGK Sp. z o.o.

Badanie sprawozdania finansowego Legnickiego Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. za 2023 rok zostało przeprowadzone przez **FABER AUDYT Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu (53-328) przy ul. Pretficza 7**, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia - Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000791484, NIP: 899 286 4445, REGON: 383671720, o kapitale zakładowym w wysokości 50.000,00 zł. Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, wpisany jest na listę Krajowej Izby Biegłych Rewidentów pod nr 4250.

XXI. Propozycje co do podziału zysku lub pokrycia straty za rok 2023.

Zysk netto w wysokości 698 492,86 zł zostanie przeznaczony na pokrycie strat z lat poprzednich.

XXII. Organy zarządzające i nadzorujące Spółkę oraz skład osobowy i zmiany, które w nim zaszły w ciągu ostatniego roku obrotowego.

Zarząd:

1. Bogusław Graboń – Prezes Zarządu

Skład Rady Nadzorczej:

1. Ludmiła Kubicka - Sopel – Przewodnicząca Rady Nadzorczej
2. Marek Kowalik – Sekretarz Rady Nadzorczej
3. Tomasz Strojek – Z-cę Przewodniczącego Rady Nadzorczej
4. Iwona Pundyk – członek Rady Nadzorczej
5. Paweł Swobodziński – członek Rady Nadzorczej

Prokurenci:

1. Monika Wigdorczyk
2. Renata Bartosiewicz
3. Agnieszka Demczuk
4. Wiesław Wabik

W roku 2023 nie było zmian w Zarządzie i Radzie Nadzorczej Spółki Lpgk Sp. z o.o.

XXIII. Ważniejsze zdarzenia, które wystąpiły w 2023 roku lub do dnia podpisania niniejszego Sprawozdania, mające znaczący wpływ na działalność oraz wyniki finansowe Spółki LPGK Sp. z o.o. lub których wpływ jest możliwy w następnych latach.

Ciągłość i realizacja porozumienia międzygminnego podpisanego w 2021 roku pomiędzy Gminą Legnica a gminami ościennymi: Gminą Miłkowice, Gminą Ruja, Gminą Kunice, Gminą Legnickie Pole, Gminą Krotoszyce, Gminą Wiejską oraz Gminą Miejską Chojnów, w zakresie zagospodarowania odpadów komunalnych.

XXIV. Informacja o posiadanych przez Spółkę oddziałach

Spółka nie posiada oddziałów.

Agnieszka Demczuk

Główny Księgowy

Bogusław Graboń

Prezes Zarządu

Legnica, 12 marca 2024 roku