

Legnickie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES
12 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2023 ROKU**

Legnica, 12 marca 2024 roku

Spis treści

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	5
1. INFORMACJE OGÓLNE	5
2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ	6
3. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH	6
4. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI.....	6
4.1. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	6
4.2. Wartości niematerialne i prawne.....	6
4.3. Środki trwałe	6
4.4. Inwestycje w jednostki podporządkowane i inne inwestycje długoterminowe.....	7
4.5. Inne inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych)	7
4.6. Aktywa finansowe.....	7
4.7. Zapasy	8
4.8. Należności krótko- i długoterminowe	8
4.9. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	8
4.10. Rozliczenia międzyokresowe.....	9
4.11. Kapitał podstawowy.....	9
4.12. Rezerwy	9
4.13. Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu.....	9
4.14. Koszty finansowania zewnętrznego	9
4.15. Odroczone podatki dochodowe.....	9
4.16. Uznawanie przychodów	10
BILANS	11
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)	15
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM	16
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA).....	18
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.....	20
1. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO	20
2. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIEUWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM.....	20
3. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM.....	20
4. KOREKTA BŁĘDU	20
5. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY Z DANymi SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA BIEŻĄCY ROK OBROTOWY	20
7. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE.....	23
8. INWESTYCJE.....	25
8.1. Inwestycje długoterminowe	25
8.3. Aktywa finansowe.....	26
9. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE.....	26
10. KAPITAŁY	27

11. DOKONANE KOREKTY BŁĘDÓW, ICH PRZYCZYNY, TYTUŁY ORAZ ICH WPŁYW NA SYTUACJE MAJĄTKOWĄ I FINANSOWĄ, PŁYNNOŚĆ ORAZ WYNIK FINANSOWY I RENTOWNOŚĆ SPÓŁKI.....	28
12. OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI ORAZ INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE.....	28
13. PODZIAŁ ZYSKU / POKRYCIE STRATY	28
14. REZERWY	28
15. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI	29
16. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	29
17. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA SOCJALNE	30
18. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE	30
19. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI	30
20. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSŁOWE	31
21. ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE.....	31
22. INNE UMOWY NIEUWZGLĘDNIONE W BILANSIE.....	31
23. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY.....	31
24. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH.....	31
25. ZAPASY W CENIE SPRZEDAŻY NETTO.....	32
26. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM	32
27. PODATEK DOCHODOWY	32
28. ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY	33
29. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	33
30. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE.....	34
31. PRZYCHODY FINANSOWE.....	34
32. KOSZTY FINANSOWE	34
33. ZYSKI I STRATY NADZWYCZAJNE.....	35
34. INFORMACJA O WSPARCIU UZYSKANYM W RAMACH TZW. TARCZY ANTYKRYZYSOWEJ ORAZ W RAMACH INNYCH FORM POMOCY W ZWIĄZKU Z COVID-19.	35
35. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	35
36. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE	35
37. INFORMACJE O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH.....	35
38. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH	36
39. INFORMACJE O POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH	36
40. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI.....	36

41. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ I TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI	36
42. WYKAZ PODMIOTÓW, W KTÓRYCH SPÓŁKA POSIADA CO NAJMNIJ 20% UDZIAŁÓW W KAPITALE LUB W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANIE STANOWIĄCYM PODMIOTU	36
43. ODSĄPIENIE OD SPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	36
44. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH	36
45. INSTRUMENTY FINANSOWE.....	36
46. RELACJE MIĘDZY PRAWNYM NASTĘPCĄ A SPÓŁKĄ ORAZ OKREŚLENIE SPOSOBU I ZAKRESU PRZEJĘCIA AKTYWÓW I PASYWÓW	37
47. SKORYGOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE I PORÓWNYWALNE DANE FINANSOWE O WSKAŹNIK INFLACJI.....	37
48. KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI BILANSU ORAZ RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT, WYRAŹONYCH W WALUTACH OBCYCH.....	37
49. OBJAŚNIENIE STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	37
50. INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ KTÓRE MOGŁYBY W ISTOTNY SPOŚÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI.....	38
51. ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM	38

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

Legnickie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Legnicy powstało w wyniku przekształcenia Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej w Legnicy w Jednoosobową Spółkę Gminy Legnica w trybie art. 45, ust. 1 ustawy z dnia 13 lipca 1990 roku o prywatyzacji przedsiębiorstw państwowych (Dz.U. z 1990 roku Nr 51 poz. 298 z późn. zm., Akt Notarialny z dnia 24 grudnia 1992 roku Rep. A Nr 19345/92).

Spółkę wpisano pierwotnie do rejestru handlowego (Sygn. akt V NS-Rej H-613/92) w dniu 31 grudnia 1992 roku i znajdowała się w księdze rejestrowej pod pozycją RH-846 dz. B, a następnie w dniu 26 lipca 2002 roku została wpisana do Rejestru Przedsiębiorców w Sądzie Rejonowym dla Wrocławia Fabrycznej, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000124337.

Spółka posiada NIP 691-020-39-67 nadany przez Urząd Skarbowy w Legnicy oraz REGON: 390081536.

Spółka została utworzona na czas nieograniczony.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku funkcję Prezesa Zarządu pełnił Pan Bogusław Graboń. W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym, ani do dnia jego sporządzenia nie miały miejsca żadne zmiany w składzie zarządu spółki.

Rady Nadzorcza w 2023r. składała się z następujących osób:

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

Przedmiotem działalności Spółki, zgodnie z wpisem w KRS, jest:

- 38.11.Z – Zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne – przedmiot przeważającej działalności przedsiębiorcy;
- 38.12.Z – Zbieranie odpadów niebezpiecznych,
- 38.21.Z – Obróbka i usuwanie odpadów innych niż niebezpieczne,
- 38.32.Z – Odzysk surowców z materiałów segregowanych,
- 39.00.Z – Działalność związana z rekultywacją i pozostała działalność usługowa związana z gospodarką odpadami,
- 81.30.Z – Działalność usługowa związana z zagospodarowaniem terenów zieleni,
- 96.03.Z – Pogrzeby i działalność pokrewna,
- 42.11.Z – Roboty związane z budowa dróg i autostrad,
- 38.31.Z – Demontaż wyrobów zużytych,
- 20.15. Z - Produkcja nawozów i związków azotowych.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku. Dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku.

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych. W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2023 r. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania niniejszego sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności. Przyjęcie założenia kontynuacji działalności jest racjonalne i jest mało prawdopodobne wystąpienie istotnych niepewności w tym zakresie.

Ryzyko związane z kontynuacją działalności w czasie trwającej pandemii COVID-19 zostało opisane w Sprawozdaniu z działalności Zarządu w pkt. III Czynniki ryzyka.

3. POŁĄCZENIE SPÓLEK HANDLOWYCH

W okresie 12 miesięcy, za który sporządzono sprawozdanie finansowe, Spółka nie połączyła się z żadną inną jednostką gospodarczą, nie nabyła również zorganizowanej części przedsiębiorstwa.

4. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

4.1. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 – dalej „UoR”).

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

Rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w złotych polskich.

4.2. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

Oprogramowanie komputerowe	2 lata
----------------------------	--------

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez dane wartości niematerialne i prawne.

Na dzień bilansowy każdorazowo ocenia się, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

4.3. Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Spółka nie posiada środków trwałych, które podlegały przeszacowaniu.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy roku obrotowego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści

ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania, który kształtuje się następująco:

Budowle	17,6 lat
Urządzenia techniczne i maszyny	6,5 lat
Środki transportu	5,9 lat
Inne środki trwałe	6,7 lat

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej to znaczy poniżej 10 000 złotych odnoszone są jednorazowo w koszty.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez ten środek trwały.

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

4.4. Inwestycje w jednostki podporządkowane i inne inwestycje długoterminowe

Inwestycje w jednostki zależne, w jednostki współzależne oraz w jednostki stowarzyszone są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości.

Pozostałe inwestycje długoterminowe są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości.

Trwała utrata wartości udziałów w jednostkach podporządkowanych i innych inwestycji długoterminowych jest szacowana na każdy dzień bilansowy. Wartość bilansowa takich aktywów jest każdorazowo poddawana przeglądowi w celu stwierdzenia, czy nie przekracza ona wartości przyszłych korzyści ekonomicznych.

4.5. Inne inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych)

Inne inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych, wyceniane są według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa. Skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych wycenionych według cen (wartości) rynkowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

4.6. Aktywa finansowe

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według kosztu (ceny nabycia), stanowiącego wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej tych instrumentów finansowych. Aktywa finansowe są wprowadzane do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia transakcji.

Po początkowym ujęciu aktywa finansowe są zaliczane do jednej z czterech kategorii i wyceniane w następujący sposób:

	Kategoria	Sposób wyceny
1.	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej
2.	Pożyczki udzielone i należności własne	Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty
3.	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat
4.	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat

Wartość godziwa instrumentów finansowych stanowiących przedmiot obrotu na aktywnym rynku ustalana jest w odniesieniu do cen notowanych na tym rynku na dzień bilansowy. W przypadku, gdy brak jest notowanej ceny rynkowej, wartość godziwa jest szacowana na podstawie notowanej ceny rynkowej podobnego instrumentu, bądź na podstawie modelu wyceny uwzględniającego dane wejściowe pochodzące z aktywnego obrotu regulowanego bądź też z wykorzystaniem innych metod estymacji powszechnie uznanych za poprawne.

Pochodne instrumenty finansowe nie będące instrumentami zabezpieczającymi są wykazywane jako aktywa albo zobowiązania przeznaczone do obrotu.

Trwała utrata wartości aktywów finansowych

Na każdy dzień bilansowy ocenia się, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów finansowych. Jeśli dowody takie istnieją, ustala się szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową.

Odpisy aktualizujące wartość składnika aktywów finansowych lub portfela podobnych składników aktywów finansowych ustala się:

- 1) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wysokości skorygowanej ceny nabycia - jako różnicę między wartością tych aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych na dzień wyceny i możliwą do odzyskania kwotą. Kwotę możliwą do odzyskania stanowi bieżąca wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowana za pomocą efektywnej stopy procentowej, którą jednostka stosowała dotychczas, wyceniając przeszacowywany składnik aktywów finansowych lub portfel podobnych składników aktywów finansowych,
- 2) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej - jako różnicę między ceną nabycia składnika aktywów i jego wartością godziwą ustaloną na dzień wyceny, z tym że przez wartość godziwą dłużnych instrumentów finansowych na dzień wyceny rozumie się bieżącą wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych. Stratę skumulowaną do tego dnia ujętą w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny zalicza się do kosztów finansowych w kwocie nie mniejszej niż wynosi odpis, pomniejszony o część bezpośrednio zaliczoną do kosztów finansowych,
- 3) w przypadku pozostałych aktywów finansowych - jako różnicę między wartością składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych i bieżącą wartością przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych.

4.7. Zapasy

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub kosztu wytworzenia oraz ceny sprzedaży netto.

Cena sprzedaży netto jest to możliwa do uzyskania na dzień bilansowy cena sprzedaży bez podatku od towarów i usług i podatku akcyzowego, pomniejszona o rabaty, opusty i tym podobne oraz koszty związane z przystosowaniem składnika aktywów do sprzedaży i dokonaniem tej sprzedaży, powiększona o należną dotację przedmiotową.

4.8. Należności krótko- i długoterminowe

Należności handlowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

4.9. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność inwestycyjna.

4.10. Rozliczenia międzyokresowe

Dokonuje się czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

4.11. Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym. Jeżeli akcje obejmowane są po cenie wyższej od wartości nominalnej, nadwyżka ujmowana jest w kapitale zapasowym. W przypadku wykupu akcji własnych, kwota zapłaty za akcje własne obciąża kapitał własny i jest wykazywana w bilansie w pozycji „akcje własne”.

Koszty poniesione na emisję nowych akcji pomniejszają kapitał zapasowy z tytułu emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej do wysokości tego kapitału. Pozostałe koszty są zaliczane do kosztów finansowych.

Wypłacone w trakcie roku obrotowego zaliczki na dywidendy są wykazywane w księgach rachunkowych i w bilansie jako podział zysku dokonany w ciągu roku obrotowego.

4.12. Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

4.13. Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/pożyczki (koszty transakcyjne). Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym instrumenty pochodne, są wyceniane według wartości godziwej. Zysk lub strata z tytułu przeszacowania do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat bieżącego okresu.

4.14. Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w rachunku zysków i strat.

Na koszty finansowania zewnętrznego składają się odsetki od kredytów w rachunku bieżącym oraz odsetki od krótkoterminowych i długoterminowych pożyczek i kredytów oraz obciążenia finansowe z tytułu umów leasingu finansowego.

Koszty finansowania zewnętrznego są kapitalizowane jako część kosztu wytworzenia środków trwałych i zapasów. Na koszty finansowania zewnętrznego składają się odsetki oraz zyski lub straty z tytułu różnic kursowych do wysokości odpowiadającej korekcie kosztu odsetek.

4.15. Odroczony podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, chyba że rezerwa na odroczony podatek dochodowy powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

Rezerwa na podatek odroczony tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych i udziałów w jednostkach

współzależnych, z wyjątkiem sytuacji, gdy terminy i kwoty odwracających się różnic przejściowych podlegają kontroli i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty, chyba że aktywa z tytułu odroczonego podatku powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

W przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu udziałów w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziałów w jednostkach współzależnych, składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest ujmowany w bilansie jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości ww. różnice przejściowe ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczonego podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczone są w bilansie prezentowane oddzielnie.

4.16. Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że uzyska się korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

4.16.1. Sprzedaż towarów i produktów

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

4.16.2. Świadczenie usług

Przychody ze świadczenia usług długoterminowych są rozpoznawane proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi pod warunkiem, iż jest możliwe jego wiarygodne oszacowanie. Jeżeli nie można wiarygodnie ustalić efektów transakcji związanej ze świadczeniem usług długoterminowych, przychody ze świadczenia tych usług są rozpoznawane tylko do wysokości poniesionych kosztów z tego tytułu.

4.16.3. Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

BILANS

Aktywa

		Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku
A.	Aktywa trwałe	59 027 080,95	56 966 728,88
I.	Wartości niematerialne i prawne	105 416,67	50 416,71
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	105 416,67	50 416,71
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	55 437 650,42	52 506 110,44
1.	Środki trwałe	53 826 494,79	50 906 688,70
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	4 320 009,51	4 320 009,51
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	45 665 285,70	42 913 181,38
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 444 151,07	1 050 250,45
d)	środki transportu	2 394 207,22	2 588 097,85
e)	inne środki trwałe	2 841,29	35 149,51
2.	Środki trwałe w budowie	1 571 155,63	1 599 421,74
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	40 000,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	10 772,53	152 894,49
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Od pozostałych jednostek	10 772,53	152 894,49
IV.	Inwestycje długoterminowe	140 397,09	193 050,77
1.	Nieruchomości		
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	140 397,09	193 050,77
a)	w jednostkach powiązanych		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c)	w pozostałych jednostkach	140 397,09	193 050,77
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe	140 397,09	193 050,77
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4.	Inne inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 332 844,24	4 064 256,47
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 317 847,00	4 054 828,56
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	14 997,24	9 427,91
B.	Aktywa obrotowe	7 974 062,80	10 597 293,99
I.	Zapasy	900 438,09	875 011,02
1.	Materiały	425 832,89	376 390,27
2.	Półprodukty i produkty w toku	472 105,20	427 446,60
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary		
5.	Zaliczki na dostawy	2 500,00	71 174,15
II.	Należności krótkoterminowe	4 248 235,75	6 161 219,59

LPGK Sp. z o.o.
Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku

1.	Należności od jednostek powiązanych			
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
	- do 12 miesięcy			
	- powyżej 12 miesięcy			
b)	Inne			
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
	- do 12 miesięcy			
	- powyżej 12 miesięcy			
b)	Inne			
3.	Należności od pozostałych jednostek		4 248 235,75	6 161 219,59
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		3 083 071,45	5 024 172,46
	- do 12 miesięcy		3 083 071,45	5 024 172,46
	- powyżej 12 miesięcy			
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		682 826,42	702 581,69
c)	Inne		482 337,88	434 465,44
d)	dochodzone na drodze sądowej			
III.	Inwestycje krótkoterminowe		2 473 401,68	3 239 635,22
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe		2 473 401,68	3 239 635,22
a)	w jednostkach powiązanych			
	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b)	w pozostałych jednostkach		1 008 158,58	1 008 259,39
	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		1 008 158,58	1 008 259,39
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		1 465 243,10	2 231 375,83
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		1 465 243,10	2 231 375,83
	- inne środki pieniężne			
	- inne aktywa pieniężne			
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		351 987,28	321 428,16
V.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
VI.	Udziały (akcje) własne			
Aktywa razem			67 001 143,75	67 564 022,87

Pasywa

		Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku
A.	Kapitał (fundusz) własny	16 713 624,56	15 492 695,63
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	17 618 020,00	17 618 020,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 398 727,28	1 398 727,28
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	43 686,05	43 686,05
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) Spółki		
	- na udziały (akcje) własne		
V.	Zysk/ (strata) z lat ubiegłych	-1 013 845,53	-4 266 230,56
VI.	Zysk/ (strata) netto	-1 332 963,24	698 492,86
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	50 287 519,19	52 071 327,24
I.	Rezerwy na zobowiązania	18 143 989,87	22 042 224,15
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	244 340,00	735 182,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	4 570 060,87	5 533 266,15
	- długoterminowa	3 144 710,58	3 549 545,76
	- krótkoterminowa	1 425 350,29	1 983 720,39
3.	Pozostałe rezerwy	13 329 589,00	15 773 776,00
	- długoterminowe	12 698 613,00	11 226 528,00
	- krótkoterminowe	630 976,00	4 547 248,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	3 657 550,20	2 634 521,00
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek	3 657 550,20	2 634 521,00
	a) kredyty i pożyczki	3 648 333,00	2 634 521,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) zobowiązania wekslowe		
	e) Inne	9 217,20	
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	11 073 878,07	11 036 424,38
1.	Wobec jednostek powiązanych		
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) Inne		
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) Inne		
3.	Wobec pozostałych jednostek	10 959 196,70	10 884 788,64
	a) kredyty i pożyczki	2 402 731,49	2 852 006,26
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 583 429,12	3 111 283,25
	- do 12 miesięcy	4 583 429,12	3 111 283,25
	- powyżej 12 miesięcy		
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 528 473,94	2 837 854,06

LPGK Sp. z o.o.
Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku

	h)	z tytułu wynagrodzeń		1 048 788,16	1 243 596,56
	i)	Inne		395 773,99	840 048,51
3.		Fundusze specjalne		114 681,37	151 635,74
IV.		Rozliczenia międzyokresowe		17 412 101,05	16 358 157,71
1.		Ujemna wartość firmy			
2.		Inne rozliczenia międzyokresowe		17 412 101,05	16 358 157,71
		- długoterminowe		16 359 426,73	15 341 768,17
		- krótkoterminowe		1 052 674,32	1 016 389,54
Pasywa razem				67 001 143,75	67 564 022,87

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

		Okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku	Okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		60 336 336,35	67 087 541,01
- od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		60 391 558,95	67 132 199,61
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie- wartość ujemna)		-55 222,60	-44 658,60
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej		63 096 640,15	64 201 549,49
I. Amortyzacja		4 501 754,43	4 442 684,63
II. Zużycie materiałów i energii		7 386 643,96	7 373 065,62
III. Usługi obce		26 464 258,02	24 103 032,29
IV. Podatki i opłaty, w tym:		3 422 155,99	3 550 469,27
- podatek akcyzowy		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		16 147 918,82	18 976 671,78
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		4 238 242,45	4 858 749,66
- emerytalne		1 482 356,35	1 741 807,95
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		935 666,48	896 876,24
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
C. Zysk/ (strata) ze sprzedaży (A – B)		-2 760 303,80	2 885 991,52
D. Pozostałe przychody operacyjne		3 732 013,52	4 380 043,92
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		3 524,14	24 994,90
II. Dotacje		1 052 674,32	1 052 674,32
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		26 480,87	46 908,36
IV. Inne przychody operacyjne		2 649 334,19	3 255 466,34
E. Pozostałe koszty operacyjne		1 754 100,32	6 741 003,66
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		2 708,89	67 646,98
III. Inne koszty operacyjne		1 751 391,43	6 673 356,68
F. Zysk/ (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-782 390,60	525 031,78
G. Przychody finansowe		6 752,56	71 078,36
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
- od jednostek powiązanych,		0,00	0,00
- od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale.		0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:		6 752,56	18 424,68
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	52 653,68
V. Inne		0,00	0,00
H. Koszty finansowe		397 522,20	448 283,28
I. Odsetki, w tym:		331 107,46	408 283,28
- dla jednostek powiązanych		0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych		0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji		26 002,29	0,00
IV. Inne		40 412,45	40 000,00
I. Zysk/ (strata) brutto (F+G-H)		-1 173 160,24	147 826,86
J. Podatek dochodowy		159 803,00	-550 666,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
L. Zysk/ (strata) netto (I-J-K)		-1 332 963,24	698 492,86

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

	Nota	Okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku	Okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		18 814 948,12	16 713 624,56
- zmiany zasad rachunkowości			
- korekty błędów		-768 360,32	-1 919 421,79
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		18 046 587,80	14 794 202,77
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		17 618 020,00	17 618 020,00
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		17 618 020,00	17 618 020,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		1 398 727,28	1 398 727,28
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego			
a) zwiększenie (z tytułu)			
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej			
- z podziału zysku (ustawowo)			
- przeksięgowanie funduszu rezerwowego			
- aport			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- pokrycia straty			
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		1 398 727,28	1 398 727,28
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		43 686,05	43 686,05
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny			
a) zwiększenie			
b) zmniejszenie			
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		43 686,05	43 686,05
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		-245 485,21	-2 346 808,77
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		578 632,54	0,00
- zmiany zasad rachunkowości			
- korekty błędów			
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		578 632,54	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)			
- podziału zysku			
b) zmniejszenie (z tytułu)		578 632,54	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu			
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		824 117,75	2 346 808,77
- zmiany zasad rachunkowości			
- korekty błędów		768 360,32	1 919 421,79
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		1 592 478,07	4 266 230,56
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia			
- błąd lat ubiegłych			
b) zmniejszenie (z tytułu)		578 632,54	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		1 013 845,53	4 266 230,56
5.7. Zysk/ (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-1 013 845,53	-4 266 230,56
6. Wynik netto		-1 332 963,24	698 492,86
a) zysk netto		0,00	698 492,86

LPGK Sp. z o.o.
Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku

b) strata netto		1 332 963,24	0,00
c) odpisy z zysku			
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		16 713 624,56	15 492 695,63
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		16 713 624,56	15 492 695,63

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

	Okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku	Okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk/ (strata) netto	-1 332 963,24	698 492,86
II. Korekty razem	5 727 563,88	2 524 364,66
1. Amortyzacja	4 501 754,43	4 442 684,63
2. Zyski/ (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	397 522,20	408 283,28
4. Zysk/ (strata) z działalności inwestycyjnej	-3 524,14	-24 994,90
5. Zmiana stanu rezerw	-656 045,28	3 898 234,28
6. Zmiana stanu zapasów	-63 552,15	25 427,07
7. Zmiana stanu należności	3 155 446,66	-2 055 105,80
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	440 812,77	-495 945,66
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 276 490,29	-2 060 577,89
10. Inne korekty	-768 360,32	- 1 613 640,35
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	4 394 600,64	3 222 857,52
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	29 425,62	-27 759,59
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 524,14	24 994,90
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	26 002,29	-52 653,68
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	26 002,29	-52 653,68
- zbycie aktywów finansowych	26 002,29	-52 653,68
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych	-100,81	-100,81
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	2 700 376,09	1 456 144,69
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 700 376,09	1 456 144,69
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 670 950,47	-1 483 904,28
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy		
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	1 061 914,71	972 820,51
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	664 392,51	564 537,23
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		

LPGK Sp. z o.o.
Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku

7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	397 522,20	408 283,28
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 061 914,71	-972 820,51
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	661 735,46	766 132,73
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	661 735,46	766 132,73
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	803 507,64	1 465 243,10
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	1 465 243,10	2 231 375,83
- o ograniczonej możliwości dysponowania	247 976,16	88 812,68

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO

W wyniku lat ubiegłych ujęto:

- 1) Rozliczenie rekompensaty rocznej za 2020 rok w wysokości -1 613 640,35 zł, z tytułu świadczenia usług publicznych w zakresie administrowania cmentarzami komunalnymi na podstawie Umowy z Gminą Legnica z dnia 28 grudnia 2016 roku.

2. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIEUWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Nie wystąpiły.

3. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

Sprawozdania finansowe za bieżący rok sporządzono stosując zmienione zasady (politykę) rachunkowości. Uwzględniając specyfikę Spółki od 01.06.2023 r. do środków trwałych bez względu na wartość początkową przyjmuje się również urządzenia pracujące w zespołach komputerowych, kontenery, telefony komórkowe, maszyny, narzędzia, urządzenia i aparaty specjalistyczne.

4. KOREKTA BŁĘDU

W bieżącym roku obrotowym Spółka nie dokonała żadnych korekt dotyczących błęd lat ubiegłych.

5. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY Z DANYMI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA BIEŻĄCY ROK OBROTOWY

Sprawozdania finansowe za bieżący i poprzedni okres sprawozdawczy sporządzono stosując identyczne zasady (politykę) rachunkowości oraz identyczne zasady prezentacji sprawozdania finansowego.

6. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
<u>Wartość początkowa</u>					
Saldo otwarcia	0,00	0,00	195 411,81	0,00	195 411,81
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	110 930,00	0,00	110 930,00
Nabycie			110 930,00		110 930,00
Inne					
Transfery					
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	81 466,60	0,00	81 466,60
Likwidacja			81 466,60		81 466,60
Inne					
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	224 875,21	0,00	224 875,21
<u>Umorzenie</u>					
Saldo otwarcia	0,00	0,00	195 411,73	0,00	195 411,73
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	5 513,41	0,00	5 513,41
Amortyzacja okresu			5 513,41		5 513,41
Inne					
Transfery					
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	81 466,60	0,00	81 466,60
Likwidacja			81 466,60	0,00	81 466,60
Inne					
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	119 458,54	0,00	119 458,54
<u>Odpisy aktualizujące</u>					
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie					
Korekta odpisu					
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>Wartość netto</u>					
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,08	0,00	0,08
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	105 416,67	0,00	105 416,67

LPGK Sp. z o.o.
Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
<u>Wartość początkowa</u>					
Saldo otwarcia	0,00	0,00	224 875,21	0,00	224 875,21
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
Nabycie					
Inne					
Transfery					
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	6 954,46	0,00	6 954,46
Likwidacja			6 954,46		6 954,46
Inne					
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	217 920,75	0,00	217 920,75
<u>Umorzenie</u>					
Saldo otwarcia	0,00	0,00	119 458,54	0,00	119 458,54
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	54 999,96	0,00	54 999,96
Amortyzacja okresu			54 999,96		54 999,96
Inne					
Transfery					
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	6 954,46	0,00	6 954,46
Likwidacja			6 954,46		6 954,46
Inne					
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	167 504,04	0,00	167 504,04
<u>Odpisy aktualizujące</u>					
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie					
Korekta odpisu					
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>Wartość netto</u>					
Saldo otwarcia	0,00	0,00	105 416,67	0,00	105 416,67
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	50 416,71	0,00	50 416,71

LPGK Sp. z o.o.
Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

7. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku

	Grunty własne	Wieczyste użytkowanie gruntu	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	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
Wartość początkowa										
Saldo otwarcia	2 804 230,95	1 515 778,56	201 581,00	68 942 990,63	22 220 136,48	21 817 023,08	1 226 297,41	1 408 370,69	0,00	120 136 408,80
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	89 820,00	1 049 499,00	1 234 022,15	13 320,00	2 692 395,73	40 000,00	5 119 056,88
Nabycie				89 820,00	1 049 499,00	1 234 022,15	13 320,00	2 674 081,16	40 000,00	5 100 742,31
Inne								18 314,57		18 314,57
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	77 367,59	23 667,27	40 097,69	2 529 610,79	0,00	2 670 743,34
Likwidacja i sprzedaż					77 367,59	23 667,27	40 097,69			141 132,55
Inne								2 529 610,79		2 529 610,79
Saldo zamknięcia	2 804 230,95	1 515 778,56	201 581,00	69 032 810,63	23 192 267,89	23 027 377,96	1 199 519,72	1 571 155,63	40 000,00	122 584 722,34
Umorzenie										
Saldo otwarcia	0,00	0,00	201 565,90	20 576 870,90	20 980 140,59	19 864 163,61	1 169 222,45	0,00	0,00	62 791 963,45
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	15,10	2 790 654,03	845 343,82	792 674,40	67 553,67	0,00	0,00	4 496 241,02
Amortyzacja okresu			15,10	2 790 654,03	845 343,82	792 674,40	67 553,67			4 496 241,02
Inne										
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	77 367,59	23 667,27	40 097,69	0,00	0,00	141 132,55
Likwidacja i sprzedaż					77 367,59	23 667,27	40 097,69			141 132,55
Inne										0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	201 581,00	23 367 524,93	21 748 116,82	20 633 170,74	1 196 678,43	0,00	0,00	67 147 071,92
Odpisy aktualizujące										
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie										
Korekta odpisu										
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto										
Saldo otwarcia	2 804 230,95	1 515 778,56	15,10	48 366 119,73	1 239 995,89	1 952 859,47	57 074,96	1 408 370,69	0,00	57 344 445,35
Saldo zamknięcia	2 804 230,95	1 515 778,56	0	45 665 285,70	1 444 151,07	2 394 207,22	2 841,29	1 571 155,63	40 000,00	55 437 650,42

Dodatkowe noty objaśniające załączone na stronach 20 do 38 stanowią integralną część sprawozdania finansowego

LPGK Sp. z o.o.
Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku

	Grunty własne	Wieczyste użytkowanie gruntu	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	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
Wartość początkowa										
Saldo otwarcia	2 804 230,95	1 515 778,56	201 581,00	69 032 810,63	23 192 267,89	23 027 377,96	1 199 519,72	1 571 155,63	40 000,00	122 584 722,34
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	322 350,21	1 110 203,39	35 000,00	1 495 819,71	145 483,00	3 108 856,31
Nabycie					322 350,21	1 110 203,39	35 000,00			1 467 553,60
Inne								1 495 819,71	145 483,00	1 641 302,71
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	1 767 728,35	0,00	0,00	1 467 553,60	185 483,00	3 420 764,95
Likwidacja i sprzedaż					1 767 728,35					1 767 728,35
Inne								1 467 553,60	185 483,00	1 653 036,60
Saldo zamknięcia	2 804 230,95	1 515 778,56	201 581,00	69 032 810,63	21 746 889,75	24 137 581,35	1 234 519,72	1 599 421,74	0,00	122 272 813,70
Umorzenie										0,00
Saldo otwarcia	0,00	0,00	201 581,00	23 367 524,93	21 748 116,82	20 633 170,74	1 196 678,43	0,00	0,00	67 147 071,92
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	2 752 104,32	716 250,83	916 312,76	2 691,78	0,00	0,00	4 387 359,69
Amortyzacja okresu				2 752 104,32	716 250,83	916 312,76	2 691,78	0,00	0,00	2 754 796,10
Inne										0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	1 767 728,35	0,00	0,00	0,00	0,00	1 767 728,35
Likwidacja i sprzedaż					1 767 728,35					1 767 728,35
Inne										0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	201 581,00	26 119 629,25	20 696 639,30	21 549 483,50	1 199 370,21	0,00	0,00	69 766 703,26
										0,00
Odpisy aktualizujące										0,00
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie										0,00
Korekta odpisu										0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
										0,00
Wartość netto										0,00
Saldo otwarcia	2 804 230,95	1 515 778,56	0,00	45 665 285,70	1 444 151,07	2 394 207,22	2 841,29	1 571 155,63	40 000,00	55 437 650,42
Saldo zamknięcia	2 804 230,95	1 515 778,56	0,00	42 913 181,38	1 050 250,45	2 588 097,85	35 149,51	1 599 421,74	0,00	52 506 110,44

Dodatkowe noty objaśniające załączone na stronach 20 do 38 stanowią integralną część sprawozdania finansowego

LPGK Sp. z o.o.
Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Spółka w bieżącym okresie sprawozdawczym poniosła nakłady inwestycyjne na łączną kwotę 1 495 819,71 zł, w tym:

1) Zakup samochodów ciężarowych:	846 625,09 zł,
2) Zakup kontenerów:	153 450,00 zł,
3) Modernizacja samochodów ciężarowych:	137 086,80 zł,
4) Zakup pojazdu Melex:	90 903,00 zł,
5) Instalacja solarna systemu CCTV:	53 754,50 zł,
6) Zakup kontenerów biurowych:	35 000,00 zł,
7) Rozbudowa systemu CCTV:	31 303,50 zł,
8) Rozbudowa i przebudowa budynku warsztatowego i myjni:	27 452,96 zł,
9) Zespoły komputerowe:	27 323,18 zł,
10) Zmiana źródeł ciepła Nowodworska 60:	26 788,00 zł,
11) Zakup traktorka Zero Turn:	21 137,40 zł,

Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych wyniosła: 0,00 zł.

Wartość gruntów w użytkowaniu wieczystym na dzień 31 grudnia 2023 roku wyniosła: 1 515 778,56 zł.

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez Spółkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu wyniosła: 0,00 zł

8. INWESTYCJE

8.1. Inwestycje długoterminowe

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku

	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne*	Razem
Saldo otwarcia, z tego:	0,00	0,00	0,00	166 399,38	166 399,38
Wartość brutto	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00
Odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00	33 600,62	33 600,62
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nabycie					
Aktualizacja wartości					
Inne- naliczenie odsetek od obligacji					
Transfery					
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	26 002,29	26 002,29
Sprzedaż					
Aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	26 002,29	26 002,29
Inne –zapłata odsetek od obligacji					
Saldo zamknięcia, z tego:	0,00	0,00	0,00	140 397,09	140 397,09
Wartość brutto	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00
Odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00	59 602,91	59 602,91

* Inwestycje długoterminowe Inne w 2022 roku obejmują:

- Fundusz Inwestycyjny Santander

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku

	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne*	Razem
Saldo otwarcia, z tego:	0,00	0,00	0,00	140 397,09	140 397,09
Wartość brutto	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00
Odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00	59 602,91	59 602,91
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	52 653,68	52 653,68
Nabycie					
Aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	52 653,68	52 653,68
Inne					
Transfery					
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż					
Aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne					
Saldo zamknięcia, z tego:	0,00	0,00	0,00	193 050,77	193 050,77
Wartość brutto	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00
Odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00	6 949,23	6 949,23

* Inwestycje długoterminowe Inne w 2023 roku obejmują:

- Fundusz Inwestycyjny Santander

8.2. Inwestycje krótkoterminowe

W 2023 r. inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych wyniosły 1 008 259,39 zł. – zobowiązanie z tytułu zabezpieczenia pieniężnego.

8.3. Aktywa finansowe

Spółka posiadała udziały w funduszu inwestycyjnym SANTANDER

- liczba jednostek udziału: 3 818,251
- cena jednostkowa udziału: 50,56
- wartość udziałów: 193 050,77

9. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

	31 grudnia 2022 roku	31 grudnia 2023 roku
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 317 847,00	4 054 828,56
Inne	14 997,24	9 427,91
Razem długoterminowe	3 332 844,24	4 064 828,56
- polisy ubezpieczeniowe	153 697,94	173 537,86
- prenumerata	4 567,60	5 924,43
- rozliczenie kosztów	128 385,74	70 374,95
- inne	65 336,00	71 590,92
Razem krótkoterminowe	351 987,28	321 428,16

10. KAPITAŁY

	ZMIANY KAPITAŁU (FUNDUSZU) PODSTAWOWEGO	Wartość
a)	Stan na początek okresu	17 618 020,00
b)	zwiększenia z tytułu	0,00
c)	zmniejszenia z tytułu	0,00
d)	Stan na koniec okresu	17 618 020,00

DANE O STRUKTURZE WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO ORAZ LICZBIE I WARTOŚCI NOMINALNEJ AKCJI/UDZIAŁÓW								
Lp.	Nazwa udziałowca	Liczba udziału danego rodzaju			Razem	Wartość nominalna 1 udziału	Wartość posiadanych udziałów	Procentowy udział posiadanych udziałów
		zwykły	Uprzywilejowany	inne				
1	GMINA LEGNICA	28 882,00	0,00	0,00	28 882,00	610,00	17 618 020,00	100,00%
	Razem	28 882,00	0,00	0,00	28 882,00	610,00	17 618 020,00	100,00%

	ZMIANY STANU KAPITAŁU (FUNDUSZU) ZAPASOWEGO	Wartość
a)	Stan na początek okresu	1 398 727,28
b)	zwiększenia w ciągu roku z tytułu	0,00
-	agio	
-	z zysku	
-	inne	
c)	zmniejszenia w ciągu roku z tytułu	0,00
-	pokrycie straty	
-	dywidendy	
-	inne	
	Stan na koniec okresu	1 398 727,28

	ZMIANY STANU KAPITAŁU (FUNDUSZU) Z AKTUALIZACJI WYCENY	Wartość
a)	Stan na początek okresu	43 686,05
b)	zwiększenia w ciągu roku z tytułu	0,00
-	aktualizacja środków trwałych (wg stanu na 1.01.1995r.)	
-	wycena inwestycji długoterminowych	
-	inne	
c)	zmniejszenia w ciągu roku z tytułu	0,00
-	zbycie środków trwałych zaktualizowanych na 01.01.1995r.	
-	podatku odroczonego od wartości aktualizacji inwestycji długoterminowych odniesionych na kapitał	
-	inne	
	Stan na koniec okresu	43 686,05

Dodatkowe noty objaśniające załączone na stronach 20 do 38 stanowią integralną część sprawozdania finansowego

11. DOKONANE KOREKTY BŁĘDÓW, ICH PRZYCZYNY, TYTUŁY ORAZ ICH WPŁYW NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ I FINANSOWĄ, PŁYNNOŚĆ ORAZ WYNIK FINANSOWY I RENTOWNOŚĆ SPÓŁKI

W roku obrotowym nie wystąpiła korekta błędu.

12. OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI ORAZ INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

	31 grudnia 2022 roku	31 grudnia 2023 roku
Krótkoterminowe		
Pożyczki oprocentowane wg stopy 2,30 %	1 180 512,00	1 013 812,00
Kredyty w rachunku bankowym wg stopy WIBOR 1M + 2,20 %	1 222 219,49	338 194,26
Pożyczka overdraft WIBOR 1M + 5,50 %	0,00	1 500 000,00
Razem krótkoterminowe	2 402 731,49	2 852 006,26
Długoterminowe		
Pożyczki oprocentowane wg stopy 2,75 %	3 648 333,00	2 634 521,00
Razem długoterminowe	3 648 333,00	2 634 521,00

13. PODZIAŁ ZYSKU / POKRYCIE STRATY

Zysk netto za rok obrotowy od 1 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023 roku wyniósł 698 492,86 zł. i przeznaczony będzie na pokrycie strat z lat poprzednich.

14. REZERWY

W okresach sprawozdawczych objętych sprawozdaniem finansowym wystąpiły następujące zmiany w stanie rezerw:

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku

	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Stan na dzień 1 stycznia 2022 roku	0,00	4 216 768,55	14 583 266,60	18 800 035,15
Zwiększenia	244 340,00	585 790,34	958 322,40	1 788 452,74
Wykorzystanie				
Rozwiązanie	0,00	232 498,02	2 212 000,00	2 444 498,02
Stan na dzień 31 grudnia 2022 roku, w tym:	244 340,00	4 570 060,87	13 329 589,00	18 143 989,87
Długoterminowe	0,00	3 144 710,58	12 698 613,00	15 843 323,58
Krótkoterminowe	244 340,00	1 425 350,29	630 976,00	2 300 666,29

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku

	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Stan na dzień 1 stycznia 2023 roku	244 340,00	4 570 060,87	13 329 589,00	18 143 989,87
Zwiększenia	490 842,00	963 602,24	5 434 379,00	6 888 823,24
Wykorzystanie				
Rozwiązanie			2 990 192,00	2 990 192,00
Stan na dzień 31 grudnia 2023 roku, w tym:	735 182,00	5 533 266,15	15 773 776,00	22 042 224,15
Długoterminowe	0,00	3 549 545,76	11 266 528,00	14 776 073,76
Krótkoterminowe	735 182,00	1 983 720,39	4 547 248,00	7 266 150,39

15. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

W okresie sprawozdawczym miały miejsce zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności, wykazane w tabeli dla roku 2022 i 2023.

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku

	Odpisy aktualizujące należności długoterminowe	Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
Stan na dzień 1 stycznia 2022 roku	0,00	466 232,38
Zwiększenia	0,00	2 708,89
- odpisy na należności wątpliwe	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	17 173,02
Rozwiązanie	0,00	9 307,85
Stan na dzień 31 grudnia 2022 roku	0,00	442 460,40

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku

	Odpisy aktualizujące należności długoterminowe	Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
Stan na dzień 1 stycznia 2023 roku	0,00	442 460,40
Zwiększenia	0,00	67 646,98
- odpisy na należności wątpliwe	0,00	
Wykorzystanie	0,00	44 389,75
Rozwiązanie	0,00	2 518,61
Stan na dzień 31 grudnia 2023 roku	0,00	463 199,02

16. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Struktura wymagalności zobowiązań długoterminowych:

31 grudnia 2022 roku

	do 1 roku	1 - 3 lat	4 – 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych					
Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek pozostałych, w tym:	0,00	2 187 550,20	980 000,00	490 000,00	3 657 570,20
a) kredyty i pożyczki bankowe					
b) pozostałe kredyty i pożyczki	0,00	2 178 333,00	980 000,00	490 000,00	3 648 333,00
c) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych					
d) z tytułu leasingu finansowego					
e) inne	0,00	9 217,20	0,00	0,00	9 217,20
Zobowiązania długoterminowe, razem na dzień 31 grudnia 2022 roku	0,00	2 187 550,20	980 000,00	490 000,00	3 657 550,20

31 grudnia 2023 roku

	do 1 roku	1 - 3 lat	4 – 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych					
Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek pozostałych, w tym:	0,00	1 654 521,00	980 000,00	0,00	2 634 521,00

Dodatkowe noty objaśniające załączone na stronach 20 do 38 stanowią integralną część sprawozdania finansowego

LPGK Sp. z o.o.
Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

a) kredyty i pożyczki bankowe					
b) pozostałe kredyty i pożyczki	0,00	1 654 521,00	980 000,00	0,00	2 634 521,00
c) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych					
d) z tytułu leasingu finansowego					
e) inne					
Zobowiązania długoterminowe, razem na dzień 31 grudnia 2023 roku	0,00	1 654 521,00	980 000,00	0,00	2 634 521,00

17. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA SOCJALNE

Spółka tworzy zakładowy fundusz świadczeń zgodnie z ustawą o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych. Rodzaj i wielkość świadczeń z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych określony jest w Regulaminie uzgodnionym z organizacjami związków zawodowych. Zmiany funduszu pomiędzy bilansem otwarcia a zamknięcia przedstawiono poniżej:

Stan na 31.12.2022 rok :	114 681,37 zł.
Zwiększenia w tym:	481 840,15 zł.
- odpis podstawowy	470 791,84 zł.
- pozostałe	11 048,31 zł.
Zmniejszenia w tym:	444 885,78 zł.
- świadczenia pieniężne	205 680,00 zł.
- świadczenia urlopowe	213 360,00 zł.
- pozostałe	25 845,78 zł.
Stan na 31.12.2023 rok :	151 635,74 zł.

18. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE

	31 grudnia 2022 roku	31 grudnia 2023 roku
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2a. Razem inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	17 412 101,05	16 358 157,71
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	17 412 101,05	16 358 157,71
- dotacja z Regionalnego Programu Operacyjnego	16 722 832,03	15 742 157,71
- dotacja z Eko-Funduszu	689 269,02	616 000,00
- prawo wieczystego użytkowania gruntu	0,00	0,00
2b. Razem inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe – razem	17 412 101,05	16 358 157,71

19. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Jednostka posiadała następujące zobowiązania zabezpieczone na jej majątku:

- 1) Santander Bank Polska oddział w Legnicy
 - Kredyt w rachunku bieżącym - hipoteka na nieruchomości Nowodworska 48 : 6 000 000,00 zł.
- 2) Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu
 - hipoteka na nieruchomości ul. Dobrzejowska 7 011 000,00 zł.
- 3) BFF Polska S.A.
 - hipoteka na nieruchomości ul. Nowodworska, Rzeszotarska, Złoże kruszywa 3 000 000,00 zł.

Dodatkowe noty objaśniające załączone na stronach 20 do 38 stanowią integralną część sprawozdania finansowego

20. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSŁOWE

Zabezpieczenie	Gwarant	Rodzaj	Kwota	Okres
Gwarancja ubezpieczeniowa	ERGO Hestia	Gwarancja wykonania zobowiązań do usuwania i likwidacji negatywnych skutków w środowisku oraz szkód w środowisku	860 000,00	04.08.2023-03.08.2024
Gwarancja ubezpieczeniowa	ERGO Hestia	Gwarancja pokrycia kosztów wykonania zastępczego	80 386,71	20.08.2023-19.08.2024
Gwarancja ubezpieczeniowa	InterRisk	Gwarancja należytego wykonania kontraktu - odbiór odpadów komunalnych	104 902,58	01.01.2023 - 31.01.2024
Gwarancja ubezpieczeniowa	InterRisk	Gwarancja należytego wykonania kontraktu - odbiór odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości z terenu Gminy Legnica	708 691,16	01.09.2023 - 30.09.2024
Gwarancja ubezpieczeniowa	InterRisk	Gwarancja należytego wykonania kontraktu - odbiór odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych z terenu gminy Ruja	27 206,96	02.05.2023-31.05.2024
Gwarancja gotówkowa	Lpgk. Sp. z o.o.	Gwarancja należytego wykonania usług publicznych	229 417,89	do 30.01.2025
Gwarancja bankowa	Bank Gospodarstwa Krajowego	Zabezpieczenie kredytu w rachunku bankowym	3 200 000,00	27.10.2023-10.01.2025

21. ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE

Na dzień 31 grudnia 2023 roku Spółka nie posiadała żadnych zobowiązań pozabilansowych.

22. INNE UMOWY NIEUWZGLĘDNIONE W BILANSIE

Na dzień 31 grudnia 2023 roku Spółka nie posiadała istotnych umów nieuwzględnionych w bilansie.

23. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży w 2022 i 2023 roku była następująca:

Rodzaj działalności	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku
1. Przychody ze sprzedaży na terenie kraju	60 391 558,95	67 132 199,61
2. Przychody ze sprzedaży na terenie UE	0,00	0,00
3. Przychody ze sprzedaży poza terenem UE	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży, razem	60 391 558,95	67 132 199,61

24. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH

W 2023 roku Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

25. ZAPASY W CENIE SPRZEDAŻY NETTO

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów w bieżącym ani w poprzednim roku obrotowym.

26. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANIEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM

W roku obrotowym oraz w kolejnym roku Spółka nie planuje zaniechania działalności.

27. PODATEK DOCHODOWY

Uzgodnienia zysku brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

	Okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku	Okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku
Zysk/ (strata) brutto	-1 173 160,24	147 826,86
(-) Przychody roku bieżącego nie zaliczane do dochodu do opodatkowania	3 554 959,61	4 143 606,84
Rozwiązanie rezerwy na należności	26 480,87	46 908,36
Odpis wartości prawa wieczystego użytkowania	0,00	1 269,02
Aktualizacja Arka	0,00	52 653,68
Amortyzacja	1 052 674,32	1 052 674,32
Rozwiązanie rezerw	2 444 498,02	2 990 588,96
Inne	31 306,40	-487,50
(+) Koszty roku bieżącego nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	3 466 265,61	7 904 680,56
- utworzone rezerwy	1 550 079,26	6 397 596,25
- odsetki budżetowe	1 329,81	10 774,99
- amortyzacja	1 052 674,32	1 053 943,34
- koszty reprezentacji	4 080,00	4 386,00
- PFRON	136 073,00	124 080,00
- darowizny	114 761,23	97 038,57
- aktualizacja Arka	26 002,29	0,00
- składki członkowskie	9 030,00	9 104,00
- rezerwa na należności	5 966,52	69 206,91
- ZUS zapłacony w roku następnym	513 342,47	32 176,95
- kara	0,00	27 637,24
- inne	58 893,23	31 672,72
(+) Przychody roku poprzedniego podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	-768 360,32	- 1 613 640,35
(-) Koszty roku poprzedniego uznane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym	575 316,03	619 710,15
- ZUS zapłacony za rok poprzedni	460 087,32	536 710,15
- karma	97 924,72	0,00
-inne	17 303,99	83 000,00
(+/-) Inne różnice	0,00	0,00
- korekta bilansowa przychodów		
- poręczenie kredytu		
+ zysk z tyt. objęcia udziałów		

LPGK Sp. z o.o.
Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-2 661 180,59	1 675 550,08
Rozliczenie strat za 2018 rok (50%)	0,00	111 821,00
Rozliczenie strat za 2019 rok (50%)	0,00	254 361,00
Rozliczenie strat za 2022 rok (50%)	0,00	1 302 765,00
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym po odliczeniach	- 2 661 180,59	6 603,08
Stawka podatkowa	19 %	19 %
Podatek dochodowy (bieżący)	0,00	1 255,00
Zmiana stanu rezerwy/ aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Podatek dochodowy – razem	0,00	1 255,00

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają częstym zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania wysokich kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z wysokimi odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o rozwiniętym systemie podatkowym. Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organa skarbowe.

28. ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY

Spółka tworzy aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego. W bieżącym okresie rozpoznała następujące różnice przejściowe:

	Okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku	Okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku
Ujemne różnice przejściowe (-)	1 286 000,00	2 583 381,33
Rezerwa na odbiór odpadów 19 12 12	1 286 000,00	0,00
Rezerwa na fundusz rekultywacji	0,00	2 076 195,00
ZUS poprzedniego roku	0,00	507 189,33
Dodatnie różnice przejściowe (+)	444 933,56	5 488 224,28
Rezerwa na odprawy pracownicze	181 987,32	645 462,28
Ekwiwalent za urlopy wypoczynkowe	171 305,00	317 743,00
Odbiór odpadów	0,00	3 895 000,00
Rezerwa na Prawo Ochrony Środowiska	13 709,40	21 272,00
Rezerwa na składki ZUS	53 255,15	0,00
Rezerwa na wynagrodzenia	6 063,69	4 640,00
Zabezpieczenie niedotrzymania poziomów recyklingu	18 613,00	604 107,00

29. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

	Okres od 01 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku	Okres od 01 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	3 524,14	24 994,90
Dotacje	1 052 674,32	1 053 943,34
w tym amortyzacja	1 052 674,32	1 052 674,32
Amortyzacja -wieczyste użytkowanie gruntu	0,00	1 269,02
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	26 480,87	46 908,36
Inne przychody operacyjne, w tym:	2 649 334,19	3 255 466,34

Dodatkowe noty objaśniające załączone na stronach 20 do 38 stanowią integralną część sprawozdania finansowego

LPGK Sp. z o.o.
Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

- rozwiązanie rezerwy na przyszłe koszty rekultywacji kwatery	0,00	2 076 192,00
- rozwiązanie rezerw aktuarialnych	232 498,02	396,96
- rozwiązanie rezerwy z tyt. zagospodarowania odpadów 19 12 12	2 212 000,00	914 000,00
- odszkodowanie	23 024 ,67	18 271,27
- pozostałe	181 811,50	245 337,09
Pozostałe przychody operacyjne, razem	3 732 013,52	4 380 043,92

30. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

	Okres od 01 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku	Okres od 01 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	2 708,89	67 646,98
- odpis aktualizujący wartość należności	2 708,89	67 646,98
Inne koszty operacyjne, w tym:	1 751 391,43	6 673 356,68
- rezerwa na odprawy emerytalne	414 485,34	645 859,24
- rezerwa na odbiór odpadów 19 12 12	926 000,00	4 809 000,00
- rezerwa na niedotrzymanie poziomów recyklingu	18 613,00	604 107,00
- rezerwa z tytułu ekwiwalentu za urlopy	171 305,00	317 743,00
- rezerwa z tytułu Prawo Ochrony Środowiska	13 709,40	21 272,00
- pozostałe	207 278,69	275 375,44
Pozostałe koszty operacyjne, razem	1 754 100,32	6 741 003,66

31. PRZYCHODY FINANSOWE

	Okres od 01 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku	Okres od 01 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku
Zyski z tytułu udziału w innych jednostkach,	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	6 752,56	18 424,68
- odsetki od gwarancji i zabezpieczeń	3 368,50	977,00
- odsetki od należności	2 386,15	17 100,46
- odsetki bankowe	997,91	347,22
Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	52 653,68
Inne:	0,00	0,00
Przychody finansowe, razem	6 752,56	71 078,36

32. KOSZTY FINANSOWE

	Okres od 01 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku	Okres od 01 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku
Odsetki, w tym:	331 107,46	408 283,28
- odsetki od pożyczek	161 746,26	126 576,49
- odsetki od kontrahentów	125,92	557,61
- odsetki budżetowe	1 329,81	10 774,99
- odsetki od kredytów	167 917,92	270 374,19
Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
- aktualizacja wartości inwestycji	26 002,29	0,00
Inne, w tym:	40 412,45	40 000,00
- koszty pozyskania kredytów	40 400,00	40 000,00
- różnice kursowe	12,45	0,00
Koszty finansowe, razem	397 522,20	448 283,28

Dodatkowe noty objaśniające załączone na stronach 20 do 38 stanowią integralną część sprawozdania finansowego

33. ZYSKI I STRATY NADZWYCZAJNE

W bieżącym okresie sprawozdawczym Spółka nie zrealizowała nadzwyczajnych zysków, ani nie poniosła nadzwyczajnych strat.

34. INFORMACJA O WSPARCIU UZYSKANYM W RAMACH TZW. TARCZY ANTYKRYZYSOWEJ ORAZ W RAMACH INNYCH FORM POMOCY W ZWIĄZKU Z COVID-19.

Spółka w roku 2023 i do dnia sporządzenia sprawozdania Finansowego nie otrzymała wsparcia finansowego, ani w postaci działań osłonowych z tytułu COVID-19.

35. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	31 grudnia 2022 roku	31 grudnia 2023 roku
Środki pieniężne w banku	1 463 211,97	2 216 741,71
- rachunki bieżące, w tym:	1 220 840,98	2 132 557,32
- rachunek VAT	242 370,99	84 184,39
Środki pieniężne w kasie	2 031,13	14 634,12
Inne środki pieniężne	0,00	0,00
Środki pieniężne razem w tym:	1 465 243,10	2 231 375,83
O ograniczonej możliwości dysponowania:	247 976,16	88 812,68
-rachunek VAT	242 370,99	84 184,39
- rachunek ZFŚS	5 605,17	4 628,29

36. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

Grupa zatrudnionych wg. etatów	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku
Pracownicy umysłowi	61,12	61,00
Pracownicy fizyczni	192,33	202,21
Zatrudnienie, razem	253,45	263,21

37. INFORMACJE O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Poniższa tabela przedstawia wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wypłacone lub należne za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku i dnia 31 grudnia 2023 roku w podziale na rodzaje usług w wartości netto:

	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	16 000,00	16 000,00
Inne usługi poświadczające	0,00	0,00
Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
Pozostałe usługi	0,00	0,00
Razem, w tym:	16 000,00	16 000,00
- należne na dzień bilansowy	16 000,00	16 000,00
- wypłacone na dzień bilansowy	0,00	0,00

38. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH

	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku
Zarząd	286 421,85	277 115,78
Rada Nadzorcza	202 926,48	202 926,24

39. INFORMACJE O POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH

W 2023 roku Spółka nie udzielała świadczeń osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

40. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Spółka nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć.

41. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ I TRANSAKcjACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

Przychody netto ze sprzedaży z jednostkami powiązanymi:

- Legnickie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji S.A. w Legnicy: 557 688,09 zł,
- Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacji Sp. z o.o. w Legnicy: 1 134,00 zł,
- Strefa Aktywności Gospodarczej Sp. z o.o. w Legnicy: 1 117,00 zł

Transakcje zawarte na warunkach nierynkowych

Warunki transakcji zawieranych przez Spółkę ze stronami powiązanymi w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2022 roku i 31 grudnia 2023 roku nie odbiegały od warunków rynkowych.

42. WYKAZ PODMIOTÓW, W KTÓRYCH SPÓŁKA POSIADA CO NAJMNIEJ 20% UDZIAŁÓW W KAPITAŁE LUB W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANIE STANOWIĄCYM PODMIOTU

Spółka nie posiada udziałów w innych jednostkach.

43. Odstąpienie od sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nie dotyczy.

44. Połączenie spółek handlowych

W ciągu roku obrotowego ani w roku poprzednim Spółka nie łączyła się z innymi jednostkami.

45. INSTRUMENTY FINANSOWE

Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

W toku prowadzonej działalności Spółka narażona jest na ryzyko zmian przepływów pieniężnych w wyniku zmian stóp procentowych, ryzyko kredytowe kontrahentów, ryzyko utraty płynności oraz ryzyko walutowe. Określone powyżej ryzyka podlegają szczegółowemu monitoringowi. Dla każdego z nich zostały określone szczegółowe zasady jego zarządzania. Zasady te są na bieżąco analizowane i korygowane w przypadku zidentyfikowania obszarów, w których poziom ryzyka przewyższa poziom zaakceptowany przez Właściciela.

Ryzyko stopy procentowej

Ryzyko stóp procentowych występuje głównie w związku z korzystaniem przez Spółkę z kredytów i pożyczek. Powyższe instrumenty finansowe oparte są o zmienne stopy procentowe i narażają Spółkę na ryzyko zmiany przepływów pieniężnych. Spółka przyjęła politykę zarządzania tym ryzykiem. Spółka posiada oprocentowane zarówno aktywa jak i zobowiązania. W celu ograniczenia ryzyka zmian stopy procentowej, zobowiązania Spółki są oprocentowane zarówno według stałej jak i zmiennej stopy procentowej. Spółka współpracuje z kilkoma instytucjami finansowymi, co pozwala na optymalizowanie stóp procentowych. Zmiany zmiennych stóp procentowych są na bieżąco monitorowane – w przypadku wzrostu ryzyka zwiększenia ich poziomu podjęte zostaną działania mające na celu zabezpieczenie przed zmianą stóp procentowych.

Ryzyko kredytowe

Spółka zawiera transakcje wyłącznie z renomowanymi podmiotami o dobrej zdolności kredytowej. Wszyscy klienci, którzy pragną korzystać z kredytów kupieckich, poddawani są procedurom wstępnej weryfikacji. Ponadto, dzięki bieżącemu monitorowaniu stanów należności, narażenie na ryzyko nieściągalnych należności jest nieznaczne.

W odniesieniu do innych aktywów finansowych, takich jak środki pieniężne i ich ekwiwalenty, ryzyko kredytowe powstaje w wyniku niemożności dokonania zapłaty przez drugą stronę umowy, a maksymalna ekspozycja na to ryzyko równa jest wartości bilansowej tych instrumentów

W Spółce nie występują istotne koncentracje ryzyka kredytowego.

Ryzyko walutowe

W ramach podstawowej działalności operacyjnej całość transakcji zawieranych przez Spółkę wyrażana jest w walucie polskiej.

Przychody i koszty odsetkowe wynikające z zawartych kontraktów

Spółka nie posiada zawartych kontraktów, ani instrumentów finansowych.

46. RELACJE MIĘDZY PRAWNYM NASTĘPCĄ A SPÓŁKĄ ORAZ OKREŚLENIE SPOSOBU I ZAKRESU PRZEJĘCIA AKTYWÓW I PASYWÓW

Nie występują takie relacje.

47. SKORYGOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE I PORÓWNYWALNE DANE FINANSOWE O WSKAŹNIK INFLACJI

Nie dotyczy z uwagi na fakt, iż skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu trzech ostatnich lat działalności nie osiągnęła ani nie przekroczyła wartości 100%.

48. KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI BILANSU ORAZ RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT, WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH

W 2023 roku Spółka nie dokonywała operacji wyrażonych w walutach obcych.

49. OBJAŚNIENIE STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

W 2023 roku Spółka uzyskała:

- dodatnie przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej:	+ 3 222 857,52 zł.
- ujemne przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej:	- 1 483 904,28 zł.
- ujemne przepływy pieniężne netto z działalności finansowej :	- 972 820,51 zł.

50. INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ KTÓRE MOGŁYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPLYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI

W sprawozdaniu zostały ujęte wszystkie informacje.

51. ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM

Po dniu 31.12.2023 do dnia podpisania niniejszego sprawozdania finansowego nie wystąpiły istotne zdarzenia mające wpływ na sytuację Spółki, jak i samo sprawozdanie.

Agnieszka Demczuk

Główny Księgowy

Bogusław Graboń

Prezes Zarządu

Legnica, 12 marca 2024 roku