

# DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIENIA

## DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### BIO STAR SP. Z O. O.

### ZA OKRES OD 01.01.2022 R. DO 31.12.2022 R. r

W Spółce w okresie bilansowym w dniu 01.04.2022 roku nastąpiło przejęcie Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa w rozumieniu art.55<sup>1</sup> Kodeksu Cywilnego, jako część majątku MPGK Sp. z o.o. w Stargardzie stanowiącego organizacyjnie, finansowo i funkcjonalnie wyodrębniony zespół składników materialnych i niematerialnych oraz zobowiązań niezbędnych dla prowadzenia działalności w zakresie Zakładu Oczyszczania Miasta. Spółka do dnia przejęcia ZCP prowadziła działalność pod nazwą Zakład Zagospodarowania Odpadów Stargard Sp. z o.o., natomiast po połączeniu nastąpiła zmiana nazwy na Bio Star Sp. z o.o.

## I. Informacje i wyjaśnienia do bilansu

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji długoterminowych oraz długoterminowych rozliczeń międzyokresowych w okresie bilansowym: 01.01.2022 r. – 31.12.2022 r. przedstawiają poniższe zestawienia
- a) Zmiany w wartościach brutto środków trwałych w okresie bilansowym przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Grupa środków trwałych	BO	Zwiększenia (zł)	Zmniejszenia (zł)	BZ (zł)
			Zakup, leasing przyjęcie ze środków trwałych w budowie oraz ZCP w tym ZCP	Likwidacja, sprzedaż	
1	2	3	5	6	7
1.	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	6 001 813,00	1 632 000,00 1 632 000,00	0,00	7 633 813,00
2.	Budynki i budowle	23 261 009,13	5 452 436,53 4 881 969,00	334 798,00	28 378 647,66
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	17 719 422,01	2 578 745,07 1 438 761,00	0,00	20 298 167,08
4.	Środki transportu	1 540 424,49	9 631 624,11 8 653 226,00	2 448,36	11 169 600,24
5.	Inne środki trwałe	274 889,44	163 285,00 146 285,00	0,00	438 174,44
6.	Środki trwałe w budowie	1 002 780,71	536 116,72 0,00	1 269 834,72	269 062,71
RAZEM		49 800 338,78	19 994 207,43 16 752 241,00	1 607 081,08	68 187 465,13

Środki trwałe w budowie odzwierciedlają kontynuowane z 2021 r. i rozpoczęte w roku 2022 inwestycje. W kwocie 269.062,71 zł wykazanej w bilansie mieszczą się:

- budowa utwardzonego placu do stabilizacji odpadów. Wykonano koncepcję z aktualizacją i kosztorysem. Wartość wykonanych prac wyniosła 24.400,00 zł,
- budowa zbiornika przeciwpożarowego. Wartość nakładów wyniosła 16.305,00 zł,
- Rozbudowa biokompostowni kontenerowej o kolejne cztery boksy do kompostowania. Wartość nakładów na dokumentację wyniosły 4.500,00 zł,
- Modernizacja budynków magazynowo – biurowych w Stargardzie przy ul. Bogusława IV 15. Wartość nakładów wyniosła 149.000,00 zł,
- modernizacja hali sortowni i biokompostowni o BAT. Wykonano dokumentację o wartości 53.264,43 zł,
- Zespół mebli do remontowanej stołówki o wartości 21.593,28 zł.

b) Zmiany w umorzeniach środków trwałych w okresie bilansowym przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Grupa środków trwałych	BO	Umorzenia (amortyzacja – zł)		BZ (zł)	Stopień umorzenia	
			zwiększenia	zmniejszenia		na BO	na BZ
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Prawo użytkowania wieczystego gruntu	2 058 660,00	171 555,00	0,00	2 230 215,00	34,30%	29,21%
2.	Budynki i budowle	6 599 169,23	1 035 665,04	188 914,92	7 445 919,35	28,37%	26,24%
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	8 702 789,85	1 597 065,35	0,00	10 299 855,20	49,11%	50,74%
4.	Środki transportu	1 065 366,63	1 237 040,89	719,94	2 301 687,58	69,16%	20,61%
5.	Inne środki trwałe	274 889,44	70 040,63	0,00	344 930,07	100,00%	78,72%
<b>RAZEM</b>		<b>18 700 875,15</b>	<b>4 111 366,91</b>	<b>189 634,86</b>	<b>22 622 607,20</b>	<b>38,32%</b>	<b>33,31%</b>

c) Wartość bilansowa środków trwałych (wartość netto).

Lp.	Grupa środków trwałych	Wartość brutto (zł)		Umorzenie (amortyzacja – zł)		Wartość netto (zł)	
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	10	3	6	7	8
1.	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	6 001 813,00	7 633 813,00	2 058 660,00	2 230 215,00	3 943 153,00	5 403 598,00
2.	Budynki i budowle	23 261 009,13	28 378 647,66	6 599 169,23	7 445 919,35	16 661 839,90	20 932 728,31
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	17 719 422,01	20 298 167,08	8 702 789,85	10 299 855,20	9 016 632,16	9 998 311,88
4.	Środki transportu	1 540 424,49	11 169 600,24	1 065 366,63	2 301 687,58	475 057,86	8 867 912,66
5.	Inne środki trwałe	274 889,44	438 174,44	274 889,44	344 930,07	0,00	93 244,37
6.	Środki trwałe w budowie	1 002 780,71	269 062,71			1 002 780,71	269 062,71
<b>RAZEM</b>		<b>49 800 338,78</b>	<b>68 187 465,13</b>	<b>18 700 875,15</b>	<b>22 622 607,20</b>	<b>31 099 463,63</b>	<b>45 564 857,93</b>

Dodatkowe informacje i objaśnienia dosprawozdania finansowego  
za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 rok

d) Zestawienie zmian w wartościach niematerialnych i prawnych w okresie bilansowym przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Wyszczególnienie WNiP	Wartość brutto (zł)				Umorzenia (amortyzacja - zł)				Wartość bilansowa - wartość netto WNiP (zł)	
		BO	Zwiększenia - zakup	Zmniejszenia (zł)	BZ	BO	Zwiększenia (zł)	Zmniejszenia (zł)	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>
2.	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	79 169,60	335 451,00	0,00	<b>414 620,60</b>	79 169,60	62 811,87	0,00	<b>141 981,47</b>	0,00	<b>272 639,13</b>
<b>RAZEM</b>		<b>79 169,60</b>	<b>335 451,00</b>	<b>0,00</b>	<b>414 620,60</b>	<b>79 169,60</b>	<b>62 811,87</b>	<b>0,00</b>	<b>141 981,47</b>	<b>0,00</b>	<b>272 639,13</b>

e) W okresie bilansowym Spółka nie posiadała żadnych należności długoterminowych ani inwestycji długoterminowych.

f) Na dzień bilansowy Spółka posiadała długoterminowe rozliczenia międzyokresowe wynikające z aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości 96.745,31 zł. Rozliczenie tej pozycji nastąpi na dzień 31.12.2023 r.

## 2. Wartość użytkowanych gruntów.

Bio Star Sp. z o. o. posiada:

- a) grunty, jako przedmiot prawa własności o wartości **4.202.713,00 zł** w tym:
- działek nr 161/1 i 163 KW SZ1T/00038639/6, nr 162 KW SZ1T/00093191/6, nr 165 KW SZ1T/00042901/5, nr 164 KW SZ1T/00119064/6, nr 181 KW SZ1T/00013935/0 w gminie Stara Dąbrowa o łącznej **powierzchni 111.500 m<sup>2</sup>**; wartość gruntów – **2.570.713,00 zł**,
  - nr 436 KW SZ1T/00053144/0, nr 623/13 KW SZ1T/00106325/0 w gminie Stargard o łącznej **powierzchni 9.590 m<sup>2</sup>**, wartość gruntów – **1.632.000,00 zł**.
- b) grunty, jako przedmiot prawa użytkowania wieczystego działek nr 153, 154/3. 154/6, 155, 156, 157, 160/1 KW SZ1T/00053023/6, nr 154/4, 166/2 i 167/2 KW SZ1T/00042857/1, nr 161/2 KW SZ1T/00125539/2 w gminie Stara Dąbrowa o łącznej **powierzchni 153.400 m<sup>2</sup>**; okres trwania użytkowania wieczystego: do 5 grudnia 2030 r.; wartość prawa użytkowania wieczystego w dniu przyjęcia

**3.431.100,00 zł**, amortyzacja niepodatkowa od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. stanowiła kwotę 171.555,00 zł (od dnia przyjęcia do 31.12.2022 r. 2.230.215,00 zł), wartość bilansowa – **1.200.885,00 zł**.

3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu.

a) Spółka w roku 2022 roku użytkowała i nieamortyzowała:

- pomieszczenie biurowe w Stargardzie przy ul. Bogusława IV nr 15a – umowa najmu od 01.01.2022 do 31.03.2022 r.,
- kontenery socjalne z wyposażeniem oraz kontenery warsztatowe – umowa najmu,
- kserokopiarka Konika Minolta bizhub C3320I – umowa najmu,
- kserokopiarka Konika Minolta bizhub C250i – umowa najmu,
- kserokoparkę TA P-C 3650imf – umowa najmu,
- kserokoparkę Triumph Adler P-C3565i – umowa najmu.

b) W użytkowaniu Spółki były również maszyny, samochody i sprzęty amortyzowane tylko bilansowo, użytkowane na podstawie czternastu umów leasingowych, które dla celów bilansowych traktowane są jako leasingi finansowe.

4. Rozrachunki wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego

Bio Star Sp. z o.o. jako podmiot prawa handlowego ma obowiązek regulowania szeregu zobowiązań wynikających z przepisów prawa w tym: podatków CIT, PIT, VAT, składek do ZUS, opłat z tytułu PPK, PFRON, korzystania ze środowiska. Na dzień bilansowy głównym zobowiązaniem publicznoprawnym Spółki jest zobowiązanie wobec Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego w Szczecinie w wysokości 1.084,9 tys. zł z tytułu opłaty za korzystanie ze środowiska za 2022 rok i stanowi 53,7 % ogólnych zobowiązań publicznoprawnych. Termin złożenia sprawozdania i wniesienia opłaty zgodnie z obowiązującymi przepisami za 2022 r. mija z dniem 31 marca 2023 r. Pozostałe zobowiązania regulowane są systematycznie przez cały rok i saldo na dzień bilansowy wskazują jednomiesięczne zobowiązania wynikające z grudnia 2022 roku, które zostaną uregulowane w I kwartale 2023 r. Rozrachunki z tytułu podatku CIT wskazują należność, która zostanie rozliczona do końca I półrocza 2023.

a) Strukturę rozrachunków publicznoprawnych przedstawia poniższa tabela.

Tytuł rozrachunku publicznoprawnego	stan na 31.12.2022 (zł)	
	należności	zobowiązanie
1	2	3
Podatek dochodowy od osób prawnych - CIT	79 251,00	
Podatek dochodowy od osób fizycznych - PIT		159 123,00
Rozrachunki z ZUS - DRA		729 390,46
Rozrachunki z tytułu PPK		10 197,54
Rozrachunki z tytułu VAT	42 173,18	24 702,00
Rozrachunki z tytułu opłaty za korzystanie ze środowiska		1 084 946,00
Rozrachunki z PFRON		10 812,00
Rozrachunki z Gminą Stara Dąbrowa		3 169,00
Rozrachunki z SR w Stargardzie	2 869,00	
<b>RAZEM</b>	<b>124 293,18</b>	<b>2 022 340,00</b>

#### 5. Dane o strukturze własności kapitału

Kapitał własny Spółki wynosi na dzień bilansowy 32.181.523,13 zł (słownie złotych: trzydzieści dwa miliony sto osiemdziesiąt jeden tysięcy pięćset dwadzieścia trzy 13/100), w tym:

- a) kapitał podstawowy wynosi 32.161.000,00 zł (słownie złotych: trzydzieści dwa miliony sto sześćdziesiąt jeden tysięcy 00/100) i stanowi on 32.161 (słownie: trzydzieści dwa tysiące sto sześćdziesiąt jeden) udziałów o wartości nominalnej po 1.000,00 zł (słownie złotych: jeden tysiąc 00/100) każdy. Wszystkie udziały w kapitale Spółki obejmuje Gmina – Miasto Stargard. Pokrycie udziałów nastąpiło:
- wpłatą gotówkową w wysokości 2.150.000,00 zł (słownie złotych: dwa miliony sto pięćdziesiąt tysięcy 00/100),
  - aportem wydzielonej części majątku z MP GK Sp. z o.o. w Stargardzie, stanowiącą zorganizowaną część przedsiębiorstwa w wysokości 20.455.000,00 zł (słownie złotych: dwadzieścia milionów czterysta pięćdziesiąt pięć tysięcy 00/100).

- Zorganizowaną Częścią Przedsiębiorstwa wydzieloną z majątku MPGK Sp. z o.o. w Stargardzie w wysokości 9.556.000,00zł (słownie złotych: dziewięć milionów pięćset pięćdziesiąt sześć tysięcy 00/100),
- b) kapitał zapasowy w kwocie 2.872.417,98 zł (słownie złotych: dwa miliony osiemset siedemdziesiąt dwa tysiące czterysta siedemnaście 98/100) wynikający z przekazania ZCP jako aigo, z uwagi na fakt, iż udziały zostały objęte powyżej wartości nominalnej,
- c) nierozliczona strata z lat ubiegłych w kwocie 2.924.514,00 zł (słownie złotych: dwa miliony dziewięćset dwadzieścia cztery tysiące pięćset czternaście 00/100),
- d) zysku netto za okres od 01.01.2022r. do 31.12.2022r. w wysokości 72.619,15 zł (słownie złotych: siedemdziesiąt dwa tysiące sześćset dziewiętnaście 15/100).

6. W okresie sprawozdawczym stany zmniejszeń i zwiększeń w kapitałach przedstawia poniższa tabela.

Nazwa	BO	Zmniejszenia	Zwiększenia	BZ
	(zł)			
2	3	4	5	6
Kapitał zakładowy	22 605 000,00		9 556 000,00	32 161 000,00
Kapitał zapasowy	0,00		2 872 417 98	2 872 417,98
Wynik z roku bieżącego	0,00		72 619,15	72 619,15
Wynik z roku ubiegłego	1 877 768,58	1 877 768,58		0,00
Strata z lat ubiegłych	-4 566 627,17	235 655,41	1 877 768,58	-2 924 514,00
RAZEM KAPITAŁY WŁASNE	19 916 141,41	2 113 423,99	14 378 805,71	32 181 523,13

7. Propozycja rozliczenia wygenerowanego zysku.

Wygenerowany zysk bilansowy za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r., w wysokości 72.619,15 zł (słownie złotych: siedemdziesiąt dwa tysiące sześćset dziewiętnaście 15/100) zostanie przeznaczony na częściowe pokrycie nierozliczonej straty z lat ubiegłych.

Kapitał zapasowy w wysokości 2.851.894,85 (słownie złotych: dwa miliony osiemset siedemdziesiąt dwa tysiące czterysta siedemnaście 98/100) zostanie przeznaczony również na pokrycie straty z lat ubiegłych.

Po dokonaniu powyższego rozrachunku strata z lat ubiegłych zostanie rozliczona do zera, a kapitał zapasowy wynosić będzie 20.523,13 zł (słownie złotych: dwadzieścia tysięcy pięćset dwadzieścia trzy 13/100).

8. Stan rezerw w okresie bilansowym.

Zgodnie z art. 137 Ustawy z dnia 14 grudnia 2012 r. o odpadach (Dz. U. 2013.21 z dnia 8 stycznia 2013 r.) cena za przyjęcie odpadów do składowania na składowisku odpadów uwzględniać powinna w szczególności koszty budowy, prowadzenia w tym zamknięcia i rekultywacji oraz nadzoru – monitoringu składowiska odpadów. Na podstawie art. 244 powołanej wyżej ustawy na zarządzającym składowiskiem odpadów ciąży obowiązek, aby z dniem 22 lipca 2013 roku utworzył fundusz rekultywacyjny.

Zarząd Bio Star Sp. z o.o. w dniu 14.01.2022 r. podjął Uchwałę nr 01/2022 w sprawie wysokości miesięcznego odpisu na fundusz rekultywacyjny w 2022 r. zgodnie, z którą wysokość miesięcznego odpisu na rekultywację obecnie eksploatowanej kwatery nr VI stanowi iloczyn uzyskanych przychodów z unieszkodliwiania odpadów poprzez składowanie w danym miesiącu i wskaźnika 2,00%, stanowiącego procentowy udział w cenie odpadów. Środki przeznaczone na przyszłą rekultywację gromadzone są na otwartym w tym celu rachunku bankowym w Gospodarczym Banku Spółdzielczym w Barlinku, Oddział w Stargardzie.

Zgodnie z zapisami ustawy o rachunkowości (art. 37 ust. 1 i art. 39 ust 2, pkt 2), Spółka tworzy rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz dokonuje biernych rozliczeń okresowych z tytułu przyszłych świadczeń na rzecz pracowników.

. W roku 2022 stwierdzono błędnie wyliczony podatek odroczony z lat ubiegłych. O wartość dokonanej korekty w wysokości 235.820,52 zł. zwiększyła się strata z lat ubiegłych.

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, zmniejszeniach i stanie na dzień 31.12.2022 przedstawia poniższa tabela.

Rezerwa na przyszłe zobowiązania	BO	Zmniejszenia	Zwiększenia	BZ
	(zł)			
2	3	4	5	6
<b>1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>77 286,26</b>	<b>77 286,26</b>	<b>458 328,16</b>	<b>458 328,16</b>
<b>2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</b>	<b>126 321,00</b>	<b>126 321,00</b>	<b>284 369,00</b>	<b>284 369,00</b>
– długoterminowe	98 999,00	98 999,00	214 372,00	214 372,00
– krótkoterminowe	27 322,00	27 322,00	69 997,00	69 997,00
<b>3. Pozostałe rezerwy</b>	<b>300 925,04</b>	<b>0,00</b>	<b>149 691,43</b>	<b>450 616,47</b>
- długoterminowe: rezerwa na fundusz rekultywacyjny	300 925,04	0,00	149 691,43	450 616,47
- krótkoterminowe: rezerwa na fundusz rekultywacyjny	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM REZERWY</b>	<b>504 532,30</b>	<b>203 607,26</b>	<b>892 388,59</b>	<b>1 193 313,63</b>

9. Stan odpisów aktualizujących wartość należności w roku bilansowym.

W roku 2021 Spółka nie tworzyła i nie rozwiązywała odpisów aktualizujących stan należności.

10. Bio Star Sp. z o.o. na dzień 31 grudnia 2022 r. wykazuje zobowiązania z tytułu pożyczek krótko i długoterminowych w kwocie 9.846.963,59 zł w skład, w skład których wchodzi:

a) Zobowiązanie wobec WFOŚiGW w Szczecinie w kwocie 9.431.831,07 zł z tytułu:

– pożyczki długoterminowej, zaciągnięta przez Spółkę w latach 2013 - 2014 na budowę instalacji mechaniczno – biologicznego unieszkodliwiania odpadów na Instalacji w Łęczycy, gm. Stara Dąbrowa. Zadanie zostało zakończone we wrześniu 2014 r. Łączna wartość inwestycji wyniósł 22.4 mln zł. Pożyczka stanowi 75% kosztów kwalifikowanych zadania inwestycyjnego. Naliczanie i spłata odsetek od wykorzystanej kwoty pożyczki następuje każdorazowo do 15 każdego miesiąca a spłata kapitału, raz na kwartał w wysokości 336.000,00 zł. Spłata 50 rat kapitałowych wynikających z zawartej umowy, rozpoczęła się w listopadzie 2015 r. Planowane zakończenie spłaty pożyczki nastąpi w lutym 2028 roku. W kwocie zobowiązania wykazano kwotę do spłaty z tytułu kapitału w wysokości 7.047.331,00 zł i odsetek do spłaty do 15 stycznia 2022 roku w wysokości 12.210,23 zł.

– pożyczki długoterminowej zaciągniętej przez Spółkę w 2017 roku na budowę kwatery składowania odpadów nr VI w ramach rozbudowy Instalacji w Łęczycy. Zadanie realizowane było w od marca do października 2017 r. Wartość całej inwestycji obejmującej prace dokumentacyjne, roboty budowlane oraz inne zamknęły się kwotą 5,8 mln zł. Kwota pożyczki otrzymana na ten cel stanowiła 75% kosztów kwalifikowanych i wyniosła 3.872.880,00 zł. Naliczanie i spłata odsetek od wykorzystanej kwoty pożyczki następuje każdorazowo do 15 każdego miesiąca. Spłata 55 rat kapitałowych wynikających z zawartej umowy, rozpoczęła się 30 września 2018 r. w ratach kwartalnych po 70.416,00 zł. r. Planowane zakończenie spłaty pożyczki nastąpi w marcu 2032 roku. W kwocie zobowiązania wykazano kwotę do spłaty z tytułu kapitału w wysokości 2.105.392,00 zł i odsetek do spłaty do 15 stycznia 2023 roku w wysokości 6.250,22 zł.

– pożyczki długoterminowej przejętej w ramach Zorganizowanej Części przedsiębiorstwa od MPGK Sp. z o.o. w Stargardzie, która została zaciągnięta za zakup 3 pojazdów o napędzie elektrycznym. Zgodnie z umową spłata pożyczki zrealizowana będzie w 22 ratach kwartalnych w wysokości 10.406,25 zł. Spłatę pożyczki od września 2020 r. do marca 2022 r. realizowała MPGK Sp. z o.o. Pozostałe raty do grudnia 2025 r. zgodnie z aneksem do umowy pożyczki realizowane są przez Bio Star Sp. z o.o. W kwocie

zobowiązania wykazano kwotę do spłaty z tytułu kapitału w wysokości 124.875,00 zł i odsetek do spłaty do 15 stycznia 2023 roku w wysokości 371,26 zł.

– pożyczki długoterminowej przejętej w ramach Zorganizowanej Części przedsiębiorstwa od MP GK Sp. z o.o. w Stargardzie, która została zaciągnięta za zakup pojazdu typu furgon pojazdów o napędzie elektrycznym. Zgodnie z umową spłata pożyczki zrealizowana będzie w 22 ratach kwartalnych w wysokości 11.250,00 zł. Spłatę pożyczki od września 2020 r. do marca 2022 r. realizowała MP GK Sp. z o.o. Pozostałe raty do grudnia 2025 r. zgodnie z aneksem do umowy pożyczki realizowane są przez Bio Star Sp. z o.o. W kwocie zobowiązania wykazano kwotę do spłaty z tytułu kapitału w wysokości 135.000,00 zł i odsetek do spłaty do 15 stycznia 2023 roku w wysokości 401,36 zł.

b) Zobowiązanie wobec PKO Leasing w Łodzi w wysokości 415.132,52 zł wynikające z pożyczki leasingowej długoterminowej, zaciągniętego przez Spółkę w roku 2021 w wysokości 506.225,00 zł, na sfinansowanie kontenerów stalowych ruchomych, stanowiących część składową kompostowni kontenerowej wybudowanej w 2021 r. na Instalacji Komunalnej w Łęczycy, gm. Stara Dąbrowa. Spłata następować będzie w 60 ratach. Pierwsza zrealizowana spłata nastąpiła w grudniu 2021 r. Zakończenie spłaty zgodnie z załączonym do umowy harmonogramem nastąpi w listopadzie 2026 roku. Kwota wykazanego zobowiązania wskazuje kwotę kapitału do spłaty.

Wymienione wyżej zobowiązania podlegają spłacie:

- a) do 1 roku w kwocie 1.821.311,12 zł,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat w kwocie 3.749.941,47 zł,
- c) powyżej 3 do 5 lat w kwocie 1.625.664,00 zł,
- d) powyżej 5 lat w kwocie 2.650.067,00 zł.

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych przedstawia poniższa tabela

Lp.	Tytuł rozliczeń	Stan BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan BZ
1	2	3	4	5	6
	<b>I. Długoterminowe RMK</b>	<b>72 442,29</b>	<b>96 745,31</b>	<b>72 442,29</b>	<b>96 745,31</b>
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	72 442,29	96 745,31	72 442,39	96 745,31
	<b>II. Krótkoterminowe RMK kosztów operacyjnych</b>	<b>50 306,87</b>	<b>1 648 475,70</b>	<b>1 603 458,66</b>	<b>95 323,91</b>
1	Ubezpieczenia majątkowe	47 018,12	289 325,44	258 547,71	77 795,85
2	Koszty zakupu innych usług	2 952,64	1 357 430,95	1 344 574,84	15 808,75
3	Prenumeraty	336,11	1 719,31	336,11	1 719,31
	<b>III. Krótkoterminowe RMK kosztów finansowych</b>	<b>0,00</b>	<b>29 109,59</b>	<b>0,00</b>	<b>29 109,59</b>

Zgodnie z zapisami ustawy o rachunkowości (art. 37 ust. 1), Spółka ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, który na koniec 2022 r. wynosił 458.328,16 zł.

12. Zabezpieczenia na majątku.

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki na 31.12.2022 r. stanowi kwotę 27.832.650,00 w tym:

- a) od września 2016 r. zabezpieczeniem spłaty pożyczki z WFOŚiGW w Szczecinie na dofinansowanie zadania „Budowa instalacji mechaniczno – biologicznego unieszkodliwiania odpadów na składowisku odpadów w Łęczycy, gmina Stara Dąbrowa” jest hipoteka na kwotę 20.932.650,00 zł, ustanowiona na nieruchomościach dz. ew. nr: 161/1, 161/2, 162, 163, 165,; obręb Łęczycza gmina Stara Dąbrowa, powiat Stargardzki, województwo zachodniopomorskie, dla których to nieruchomości Sąd Rejonowy V Wydział Ksiąg Wieczystych w Stargardzie prowadzi księgi wieczyste: KW SZ1T/00038639/6, KW SZ1T/00042901/5, KW SZ1T/00093191/6, KW SZ1T/00125539/2 – wpis na pierwszym miejscu,
- b) od marca 2018 r. zabezpieczeniem spłaty pożyczki, z WFOŚiGW w Szczecinie na dofinansowanie zadania „Budowa kwatery składowania odpadów nr VI w ramach rozbudowy RIPOK – składowiska odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne wraz z zagospodarowaniem terenu w Łęczycy, gmina Stara Dąbrowa” jest hipoteka na nieruchomości, na której zlokalizowana jest Instalacja Komunalna w Łęczycy składająca się z działek posiadających następujące numery ksiąg wieczystych: KW SZ1T/00038639/6 obejmująca działki 161/1 i 163, KW SZ1T/00093191/6 obejmująca działkę 162, KW SZ1T/00042901/5 obejmująca działkę 165, KW SZ1T/000125539/2 obejmująca działkę 161/2 do kwoty 6.900.000,00 zł.

13. Na dzień bilansowy wystąpiły zobowiązania warunkowe i poręczenia wekslowe na kwotę 31.713.384,64 zł, w tym:

- a) zgodnie z umową pożyczki Nr 2013P0209S z dnia 17.09.2013 r. Spółka podpisała deklarację wekslową na weksel „In blanco” w kwocie 18.112.350,00 zł, jako zabezpieczenie spłaty pożyczki udzielonej przez WFOŚiGW w Szczecinie na dofinansowanie zadania „Budowa instalacji mechaniczno – biologicznego unieszkodliwiania odpadów na składowisku odpadów w Łęczycy, gmina Stara Dąbrowa”,

- b) zgodnie z umową pożyczki Nr 2016P1125S z dnia 20.12.2016 r. Spółka podpisała deklarację wekslową na weksel „In blanco” w kwocie 4.600.000,00 zł, jako zabezpieczenie spłaty pożyczki udzielonej przez WFOŚiGW w Szczecinie na dofinansowanie zadania „Budowa kwatery składowania odpadów nr VI w ramach rozbudowy RIPOK - składowiska odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne wraz z zagospodarowaniem terenu w Łęczycy, gmina Stara Dąbrowa”,
- c) od 31 lipca 2019 r. zabezpieczeniem leasingu operacyjnego na dostawę kompaktora BOMAG od PEKAO Leasing Sp. z o.o. w Warszawie jest weksel in blanco z deklaracją wekslową do kwoty 2.317.740,46 zł,
- d) od 29 grudnia 2020 roku zabezpieczeniem leasingu operacyjnego na dostawę ładowarki kołowej Casse 821G od CNH Industrial Europe SAS S.A. Uproszczona Oddział w Polsce z siedzibą w Warszawie przy ul. Suwak 3 jest weksel in blanco z deklaracją wekslową do kwoty 1.083.716,37 zł.
- e) od 26 listopada 2021 r. zabezpieczeniem pożyczki leasingowej na kontenery stalowe ruchome, stanowiących część składową kompostowni kontenerowej od PKO Leasing Sp. z o.o. w Łodzi jest weksel in blanco z deklaracją wekslową do kwoty 636.900,00 zł
- f) w dniu 10 grudnia 2021 roku PKO Leasing S.A w Łodzi złożył wniosek o zastaw rejestrowy na systemie kontenerowego kompostowania odpadów z określeniem najwyższej sumy zabezpieczenia w wysokości 759.337,50 zł; postanowienie w tym zakresie Sąd Rejonowy Szczecin – Centrum w Szczecinie wydał 25.01.2022 r.
- g) od 31 grudnia 2021 r. zabezpieczeniem leasingu operacyjnego na dostawę ładowarki FARESEIN od PEKAO Leasing Sp. z o.o. w Warszawie jest weksel in blanco z deklaracją wekslową do kwoty 591.297,74 zł,
- h) od 17 grudnia 2021 r. zabezpieczeniem ubezpieczenia gwarancji środowiskowej nr 912700615514 zawartej w TUiR WARTA SA w Warszawie są dwa weksle wraz z deklaracją wekslową do każdego weksla do kwoty 101.525,55 zł,
- i) od 23 grudnia 2021 r. zabezpieczeniem ubezpieczenia gwarancji środowiskowej nr 912700619187 zawartej w TUiR WARTA w Warszawie są dwa weksle wraz z deklaracją wekslową do każdego weksla do kwoty 115.285,34 zł,
- j) zgodnie z umową o kredyt w rachunku bieżącym do kwoty 1.500.000,00 zł nr 22/527/KRB/06 (z aneksami 1 i 2) z dnia 02.03.2022 roku, zabezpieczeniem spłaty tego kredytu wraz z odsetkami za opóźnienie, opłatami i prowizjami jest weksel własny in blanco z deklaracją wekslową do kwoty 1.516.126,02 zł

- k) od 3 listopada 2022 r. zabezpieczeniem leasingu operacyjnego na dostawę zamiatarki HAKO CITYMASTER od MLeasingu w Warszawie jest weksel własny in blanco z deklaracją wekslową do kwoty 633.347,85 zł,
- l) od 27 grudnia 2022 zabezpieczeniem leasingu operacyjnego, zwrotnego na dostawę zamiatarki DULEVO od PKO LEASING SA w Łodzi jest weksel własny in blanco z deklaracją wekslową do kwoty 1.245.757,81 zł

Od dnia 28 listopada 2019 r. ZZO Stargard Sp. z o.o. posiada również należności warunkowe na kwotę 350.000,00 zł, w tym weksel in blanco z deklaracją wekslową jako zabezpieczenie spłaty pożyczki zaciągniętej przez Spółnię Sportową SA w Stargardzie.

14. Wszelkie zdarzenia gospodarcze zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym.

15. W Spółce na dzień 31.12.2022 występują salda z tytułu transakcji z jednostkami powiązanymi: z Gminą Miasto Stargard, spółkami miejskimi w tym: Wody Miejskie Sp. z o.o. w Stargardzie, MPK Sp. z o.o. w Stargardzie, PEC Sp. z o.o. w Stargardzie, PGE Spółnia Stargard Sportowa Spółka Akcyjna SA.

- a) od 01 lipca 2013 r. oraz przez cały rok obrotowy 2022 ZUK Gmina Miasto Stargard, jako Wspólnik posiadający 100% udziałów w Spółce po rozstrzygniętym przetargu powierzył sprawy unieszkodliwiania odpadów pochodzących od właścicieli nieruchomości zamieszkałych z terenu Gminy – Miasto Stargard, które są zadaniem własnym gminy, do realizacji Bio Star Sp. z o.o. Dodatkowo po przyjęciu Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa wydzielonej z Wód Miejskich Sp. z o.o. w Stargardzie (byłego MPGK Sp. z o.o.), od 1 kwietnia 2022 r. Bio Star Sp. z o.o. obsługuje w ramach odbioru i zagospodarowania odpadów wszystkie szkoły, przedszkola i żłobki miejskie. Ceny za odbiór i zagospodarowanie odpadów dla tych podmiotów jest zgodna z cennikiem obowiązującym w spółce.
- b) wszystkie spółki miejskie oraz Bio Star posiadają jedyne i tego samego Wspólnika: Gminę – Miasto Stargard. Usługa odbioru i zagospodarowania odpadów dla spółek miejskich realizowana jest według cen określonych w cenniku spółki.
- c) w grudniu 2021 w kwocie 100.0000,00 zł Spółka udzieliła pożyczki na rzecz PGE Spółnia Stargard Sportowa Spółka Akcyjna SA. Zawarta została również umowa sponsoringu, w ramach której promowany był wizerunek ZZO Stargard Sp. z o.o. na meczach PGE Spółnia Stargard Sportowa Spółka Akcyjna. Usługa odbioru i zagospodarowania odpadów realizowana jest według cen określonych w cenniku spółki.

Na dzień bilansowy 31.12.2022 r. salda z podmiotami powiązanymi przedstawia poniższa tabela.

Podmioty powiązane	BO	BZ
1	2	3
<b>Ogółem należności</b>	<b>242 298,02</b>	<b>306 874,41</b>
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	<b>242 298,02</b>	<b>306 874,41</b>
1. z tytułu dostaw i usług	242 298,02	306 874,41
a) ZUK Gmina Miasto Stargard	53 374,49	268 054,74
b) Szkoły, przedszkola i żłobki Gminy Miasta Stargard	0,00	22 963,20
c) Wody Miejskie Sp. z o.o. w Stargardzie	0,00	4 640,37
d) STBS Sp. z o.o. w Stargardzie	0,00	8 781,21
e) Spółnia Stargard Sportowa SA	0,00	1 795,84
f) MPK Sp. z o.o. w Stargardzie	0,00	76,20
g) PEC Sp. z o.o. w Stargardzie	0,00	562,85
<b>Ogółem zobowiązania</b>	<b>9 397,20</b>	<b>56 449,46</b>
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	<b>9 397,20</b>	<b>56 449,46</b>
1. z tytułu dostaw i usług	9 397,20	56 449,46
a) Wody Miejskie Sp. z o.o. w Stargardzie	9 397,20	16 830,16
b) PEC Sp. z o.o. w Stargardzie	0,00	32 024,05
c) MPK Sp. z o.o. w Stargardzie	0,00	7 595,25

16. Spółka gromadzi środki finansowe w dwóch bankach, w których wyodrębnione są rachunki VAT. Na dzień 31.12.2022 r. salda rachunków VAT łącznie wyniosły 298.536,97 zł w tym :

- a) w banku PEKAO SA w Stargardzie saldo rachunku VAT wyniosło 298.536,97 zł,
- b) w banku GBS w Barlinku saldo rachunku VAT wyniosło 0,00 zł,

17. W Spółce nie wystąpiły transakcje inne niż wynikają z działalności i nie stwierdza się wprowadzania do obrotu finansowego wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych lub nieujawnionych źródeł.

## II. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży

Bio Star Sp. z o.o. w 2022 roku prowadził ewidencję przychodów w podziale na konta przychodowe o nazwie:

- przychody składowiska,
- przychody PSZOK (punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych),
- przychody MBUO (instalacji mechaniczno – biologicznego unieszkodliwiania odpadów),
- przychody KOZiBO (kompostownia odpadów zielonych i bioodpadów).

- przychody – cmentarz,
- przychody – oczyszczanie miasta,
- przychody – wywóz odpadów z nieruchomości niezamieszkałych,
- przychody – wywóz odpadów z nieruchomości zamieszkałych

Dodatkowo prowadzi się analitykę do wyżej wymienionych kont:

- przychody z przyjęcia odpadów,
- przychody ze sprzedaży odpadów,
- przychody – cmentarz
- przychody z utrzymania czystości ulic
- przychody z transportu odpadów
- przychody z dzierżawy terenu i inne przychody.

Struktura rzeczowa przychodów w 2022 roku w porównaniu do założonego na ten okres planu przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2022	Wykonanie 2022		Różnica
			w tys. zł	w %	
1	Przyjęcie odpadów	19 282,8	19 168,2	99,4%	-114,6
2	Sprzedaż odpadów	2 880,8	2 445,3	84,8%	-436,6
3	Transport odpadów	9 122,9	8 799,3	96,5%	-323,6
4	Przychody - cmentarz	589,1	638,5	108,4%	49,4
5	Przychody z utrzymania czystości ulic	1 122,6	1 130,6	100,7%	8,0
5	Dzierżawa terenu	60,9	81,3	133,5%	20,4
<b>Przychody z podstawowej działalności operacyjnej</b>		<b>33 059,1</b>	<b>32 263,2</b>	<b>97,6%</b>	<b>-797,0</b>

Spółka prowadzi działalność gospodarczą z kontrahentami z całego kraju jednak przeważającą grupę stanowią kontrahenci lokalni z województwa zachodniopomorskiego. W roku obrotowym 2022 nie zanotowano przychodów od zagranicznych kontrahentów.

Po analizie wewnętrznych potrzeb i wymogów sprawozdawczych, od 2014 r. przyjęto zasadę prowadzenia kosztów w zespole 4 i 5. Stwierdzono, że podział taki daje prawidłowy obraz oraz bazę do przeprowadzania analiz ekonomicznych.

2. W Spółce występuje sprzedaż nagrobków urnowych murowanych i naziemnych jako sprzedaż towarów handlowych. Spółka zleca wybudowanie nagrobków podmiotom zewnętrznym. Nagrobki stanowią zapas magazynowy towarów. W 2022 roku wartość sprzedaży towarów wyniosła 68,6 tys. zł (kwotę tą wykazano w przychodach z cmentarza)

Dodatkowe informacje i objaśnienia dosprawozdania finansowego  
za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 rok

3. Różnica pomiędzy wynikiem bilansowym a podatkowym w 2022 r.

	(zł)	
<b>Zysk bilansowy za rok 2022</b>	<b>544 387,62</b>	
<b>Zmiana stanu produktów - rezerwa na świadczenia pracownicze</b>	<b>-158 048,00</b>	
<b>1. Przychód netto bilansowy - RZiS</b>	<b>33 209 213,31</b>	
- przychód ze sprzedaży produktów i usług	32 194 594,45	
- przychód ze sprzedaży towarów	68 552,00	
- przychody finansowe	38 115,55	
- pozostałe przychody operacyjne	907 951,31	
<b>Zwiększenia podatkowe przychodów</b>		
<b>Zmniejszenia podatkowe przychodów</b>		<b>51 934,43</b>
- naliczone a nieotrzymane kary umowne art.. 12 ust. 3e		20 794,70
- zwrot za kasę fiskalną		700,00
- naliczone i nieotrzymane odsetki art.. 12 ust. 4 pkt 2		30 439,73
<b>2. Przychód podatkowy</b>		<b>33 157 278,88</b>
<b>3. Koszty bilansowe - RZiS</b>	<b>32 506 777,69</b>	
- koszty działalności operacyjnej	30 671 651,08	
- koszty sprzedanych towarów	50 250,00	
- koszty finansowe	449 532,01	
- pozostałe koszty operacyjne	1 335 344,60	
<b>Zwiększenia podatkowe kosztów</b>		<b>1 879 736,65</b>
- ZUS za 2021 opłacony w 2022 art. 15.1 pkt 4h		1 903,34
-wynagrodzenia za 2021 wypłacony w 2022 art. 15.1 pkt 4g		629,20
- odsetki zapłacone w 2022 r. zarachowane w 2021 r.		18 412,67
- Opłaty leasingowe art..17 b.1		1 608 662,68
- amortyzacja podatkowa wyższa niż bilansowa		250 128,76
<b>Zmniejszenia podatkowe kosztów</b>		<b>3 074 399,18</b>
- ZUS od BFP i wypłat za XII 2022 opłacony w 2023 r.		122 899,36
- wynagrodzenia za XII 2022 wypłacone w I 2023		13 217,44
- koszty reprezentacji i reklamy		22 597,40
- amortyzacja niepodatkowa ŚT przyjęte w ramach aportu i ZCP		834 920,46
- amortyzacja niepodatkowa ŚT przyjęte w ramach leasingu		1 223 036,26
- amortyzacja niepodatkowa grunty wieczyste użytkowane		171 555,00
- likwidacja środków trwałych przyjętych aportem		56 103,32
- kary umowne		142,39
- odsetki leasingowe i inne		209 139,25
- odsetki budżetowe		2 725,00
- materiały i usługi dot. samochodu osobowego w części 25% kosztów		1 678,27
- rezerwa na fundusz rekultywacyjny		149 691,38
- naliczone lecz niezapłacone odsetki od pożyczki		19 233,07
- darowizny		103 797,62
- składki na rzecz organizacji do których przynależność nie jest obowiązkowa		1 800,00
- PFRON		111 213,00
- koszty notarialne dot. ZCP		13 438,14
- koszty energii niezapłacone art. 18f ust. 1 pkt.2		9 331,52
- inne		7 880,30
<b>4. Koszt podatkowy</b>		<b>31 312 115,16</b>
<b>Zysk podatkowy za rok 2022</b>		<b>1 845 163,72</b>
<b>Podstawa opodatkowania w 2022 roku</b>		<b>1 845 164</b>
Podatek dochodowy za 2022 rok	<b>350 581,00</b>	
Podatek odroczony	<b>121 187,47</b>	
<b>Zysk netto za rok 2022</b>	<b>72 619,15</b>	

4. W okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonywała żadnych odpisów aktualizujących dotyczących środków trwałych.
5. W okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonywała żadnych odpisów aktualizujących dotyczących zapasów.
6. W okresie sprawozdawczym Spółka nie zaniechała wykonywania żadnej z dotychczasowych działalności oraz nie przewiduje, że do takiej sytuacji może dojść w latach następnych.
7. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, gdzie podano wszystkie poniesione w okresie sprawozdawczym koszty w ujęciu rodzajowym.
8. Spółka wykazuje w bilansie środki trwałe w budowie.

Wykazane nakłady na środkach trwałych w budowie w wysokości 269.062,71 zł, dotyczą realizacji przez polskie podmioty zewnętrzne inwestycji finansowych w 2022 roku ze środków własnych. Nie wykazano więc odsetek i różnic kursowych.

9. Budowa nagrobków jako towarów handlowych finansowana była ze środków własnych, przez podmioty polskie. Nie wystąpiły więc ani odsetki, ani różnice kursowe, które miałyby wpływ na cenę towarów.
10. W okresie sprawozdawczym Spółka poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe łącznie ze środkami trwałymi w budowie w wysokości 2.334,2 tys. zł. W kwocie tej wykazuje się nakłady pokryte środkami własnymi w wysokości 1.091,0 tys. zł oraz pozyskane w ramach leasingu w wysokości 1.243,2 tys. zł. W 2022 roku nie zanotowano wydatków na środki trwałe związane z ochroną środowiska.

Planuje się, że nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w 2023 wyniosą 2.718,0 tys. zł, w tym na środki trwałe związane z ochroną środowiska – budowa II etapu kompostowni kontenerowej wyniosą 690,0,0 tys. zł

11. W okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonywała transakcji w walutach obcych.

### **III. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych**

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metoda pośrednią. Po analizie sporządzonego rachunku stwierdza się, że Spółka zanotowała w 2022 roku zwiększenie środków pieniężnych o 613,5 tys. zł.

Bilansową strukturę środków pieniężnych przedstawia poniższa tabela.

Pozycja	Rok poprzedni	Stan na 31.12.2022
Środki pieniężne w kasie	0,00	5 820,65
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 228 990,92	3 788 960,10
Inne środki pieniężne (w drodze, nienotyfikowane odsetki)	0,00	47 756,43
Pożyczka z WFOŚiGW inwestycyjna	-10 796 799,67	-9 431 831,07
Pożyczka leasingowe z PKO Leasing SA	-498 913,29	-415 132,52

#### IV. Informacje o sprawach osobowych

Stan zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2022 roku wynosi 138 osób zatrudnionych na umowę o pracę, w tym w pełnym wymiarze czasu pracy 137 osób i 1 osobą na 1/2 etatu. Podział na grupy zawodowe wśród zatrudnionych na dzień 31.12.2022 r. przedstawia się następująco:

- nadzór techniczny – 6 osoby
- pracownicy umysłowi – 20 osób
- pracownicy na stanowiskach robotniczych – 112 osób

Zwiększenie zatrudnienia w 2022 r. wynika z przejęcia Zorganizowanej części Przedsiębiorstwa wydzielonego z MPGK Sp. z o.o. Stargardzie, w tym 81 pracowników zatrudnionych w Zakładzie Oczyszczania Miasta, których przejecie przez nowego pracodawcę nastąpiło w rozumieniu art. 23<sup>1</sup> Kodeksu Pracy.

#### V. Wynagrodzenie dla osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących

Ewidencja wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej i Zarządu Bio Star Sp. z o.o. umożliwia wyodrębnienie wynagrodzenie brutto wypłaconego w roku podatkowym i wynosi w 2022 roku:

- dla członków Rady Nadzorczej – 145.800,00 zł,
- dla członków Zarządu – 520.370,49 zł.

#### VI. Wynagrodzenie firmy audytorskiej

Należne wynagrodzenie dla firmy audytorskiej za badanie sprawozdania finansowego za 2022 rok (badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach), zgodnie z zawartą umową wynosi netto 12.000,00 zł.

## **VII. Istotne zdarzenia dotyczące roku obrotowego i lat ubiegłych w sprawozdaniu finansowym**

Załączone do sprawozdania finansowego:

- Bilans,
- Rachunek zysków i strat sporządzony w wariantcie porównawczym,
- Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony metodą pośrednią,
- Zestawienie zmian w kapitale własnym,

posiadają do porównania dane liczbowe z roku ubiegłego.

## **VIII. Inne informacje**

1. W okresie sprawozdawczym w Spółce nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia, które podlegają konsolidacji.
2. W okresie sprawozdawczym nastąpiło przejęcie Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa w rozumieniu art.55<sup>1</sup> Kodeksu Cywilnego, jako część majątku MPGK Sp. z o.o. w Stargardzie stanowiącego organizacyjnie, finansowo i funkcjonalnie wyodrębniony zespół składników materialnych i niematerialnych oraz zobowiązań niezbędnych dla prowadzenia działalności w zakresie Zakładu Oczyszczania Miasta. W zamian za przenoszona na Bio Star Sp. z o.o. część majątku, jedyny Wspólnik Spółki Gmina Miasto Stargard objęła wszystkie nowoutworzone udziały w podniesionym kapitale zakładowym.
3. W Spółce nie ma zagrożeń dotyczących kontynuacji działalności w latach następnych. Spółka na koniec na dzień 2022 roku posiada dobrą kondycję finansową, terminowo reguluje swoje zobowiązania oraz jest w stanie sprostać zadaniom inwestycyjnym, które zostały rozpoczęte i są w planach na lata następne.

Stargard 15 marca 2023 r.

Sporządził:

Irena Głowacka  
Główny Księgowy

Zatwierdził Zarząd:

Sebastian Sz wajlik  
Prezes Zarządu

Katarzyna Rybaczuk  
Członek Zarządu

Bartosz Rudnicki  
Członek Zarządu