



Elbląskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU
Z DZIAŁALNOŚCI
ELBLĄSKIEGO PRZEDSIĘBIORSTWA ENERGETYKI CIEPŁEJ
SPÓŁKA Z O.O. W ELBLĄGU

ZA ROK 2022

Elbląskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Sp. z o.o.

82-300 Elbląg ul. Fabryczna 3 | tel. +48 55 61 13 200 | fax. 55 61 13 395 | www.epec.pl
Sp. z o.o. zarejestrowana w Sądzie Rejonowym w Olsztynie, VIII Wydział Gospodarczy KRS pod numerem 0000127954
Kapitał zakładowy: 16.594.500,00 zł | REGON 170070454 | NIP 578-000-26-19



Spis treści

Podstawowe informacje o Spółce	3
Charakterystyka działalności Spółki w 2022 roku	5
Ogólna sytuacja Spółki na rynku w 2022 roku	5
Informacje techniczno - ilościowe Spółki oraz aspekty dot. ochrony środowiska	9
Informacje na temat sprzedaży Spółki	10
Sytuacja kadrowo – płacowa przedsiębiorstwa	11
Sytuacja finansowa	12
Przychody i struktura sprzedaży	12
Koszty i ich struktura	13
Wyniki finansowe	13
Główne składniki majątku i zobowiązań	14
Analiza podstawowych mierników efektywności i zyskowności.....	16
Strategia rozwoju na lata 2021-2025	18
Spis tabel:	20



Podstawowe informacje o Spółce

Elbląskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Spółka z o.o. powstało dnia 29 września 1992r. z przekształcenia przedsiębiorstwa komunalnego pod nazwą: Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej w Elblągu w jednoosobową Spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością Gminy Miasta Elbląg, na mocy oświadczenia woli Prezydenta Miasta Elbląga złożonego w akcie notarialnym dnia 29 września 1992r. (Repertorium A Nr 8085/1992). Postanowieniem z dnia 2 listopada 1992r. Sąd Rejonowy w Elblągu Wydział V Gospodarczy wpisał Spółkę do rejestru handlowego pod numerem RHB-691. Na podstawie ustawy z dnia 20.08.1997r. o Krajowym Rejestrze Sądowym, który od 1 stycznia 2001r. zastąpił istniejący poprzednio rejestr handlowy, Spółka postanowieniem Sądu Rejonowego w Olsztynie VIII Wydział Gospodarczy z dnia 29.08.2002 r. została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000127954. Spółka działa na podstawie przepisów ustawy z dnia 15 września 2000 roku Kodeks Spółek Handlowych (Dz. U. z 2017r. poz. 1577 ze zm.), ustawy z dnia 20 grudnia 1996r. o gospodarce komunalnej (Dz. U. 2017r. poz. 827 ze zm.) oraz ustawy z dnia 30 sierpnia 1996r. o komercjalizacji i niektórych uprawnieniach pracowników (tekst jednolity: Dz. U. z 2018r., poz. 2170).

Aktualna wielkość kapitału zakładowego wynosi 16.630.500,00 zł. Jedynym właścicielem i udziałowcem Spółki jest Gmina Miasto Elbląg, która posiada 100% udziałów. Kapitał zakładowy dzieli się na 33.261 udziałów po 500,00 zł każdy.

Spółka działa na podstawie trzech koncesji wydanych przez Urząd Regulacji Energetyki ważnych do dnia 31 grudnia 2030 roku. Posiadane koncesje obejmują:

- **wytwarzanie ciepła** – Nr WCC/603/159/U/OT1/98/AR z dnia 12 listopada 1998 roku wraz z późniejszymi zmianami,
- **przesyłanie i dystrybucję ciepła** – Nr PCC/636/159/U/OT1/98/AR z dnia 12 listopada 1998 roku wraz z późniejszymi zmianami,
- **obrót ciepłem** – Nr OCC/169/159/U/OT1/98/AR z 12 listopada 1998 roku, wraz z późniejszymi zmianami.

Poza podstawową działalnością firmy, spółka świadczy specjalistyczne usługi okołociętownicze, a są to między innymi:

- bieżąca obsługa i konserwacja węzłów cieplnych, instalacji ogrzewania i ciepłej wody,
- remonty i modernizacje węzłów cieplnych,
- wykonawstwo węzłów cieplnych, instalacji wodnokanalizacyjnych, cieplnych, gazowych i klimatyzacyjnych, instalacji elektrycznych, pozostałych instalacji budowlanych,
- doradztwo techniczne.



Obszar działalności Spółki ma charakter lokalny. System ciepłowniczy miasta Elbląga zasilany jest z dwóch źródeł: Elektrociepłowni Elbląg (Energa-Kogeneracja Spółka z o.o., dalej EKO) oraz należącej do EPEC ciepłowni, zlokalizowanej przy ul. Dojazdowej. Oba źródła pracują na wspólną sieć ciepłowniczą. Nośnikiem ciepła jest gorąca woda o parametrach dla warunków obliczeniowych 122/61oC loco źródło. W sezonie letnim parametry pracy sieci ciepłej wynoszą 71/41oC. Z głównego źródła ciepła – Elektrociepłowni – moc cieplna wyprowadzana jest poprzez 2 główne magistrale:

- Wschód o średnicy Dn 600,
- Północ o średnicy Dn 600.

Na dzień 31.12.2022 r. Struktura miejskiej sieci ciepłowniczej oraz majątku produkcyjnego przedstawiała się następująco:

Tabela 1 Struktura m.s.c. i majątku produkcyjnego Spółki na dzień 31.12.2022

Lp.	Majątek produkcyjny:	j.m.	Ogółem	Majątek EPEC
1.	kotłownie lokalne	szt.	4	1
2.	ciepłownia przy ul. Dojazdowej	szt.	1	1
3.	sieci i kanały ciepłownicze	km	199,37	164,16
3.1.	sieci wysokoparametrowe	km	168,33	142,17
3.2.	sieci niskoparametrowe	km	31,04	21,99
4.	węzły ciepłownicze	szt.	2131	990
4.1.	węzły indywidualne	szt.	1992	884
4.2.	węzły grupowe	szt.	139	106
5.	rozdzielnie ciepła	szt.	896	161



Charakterystyka działalności Spółki w 2022 roku

Ogólna sytuacja Spółki na rynku w 2022 roku

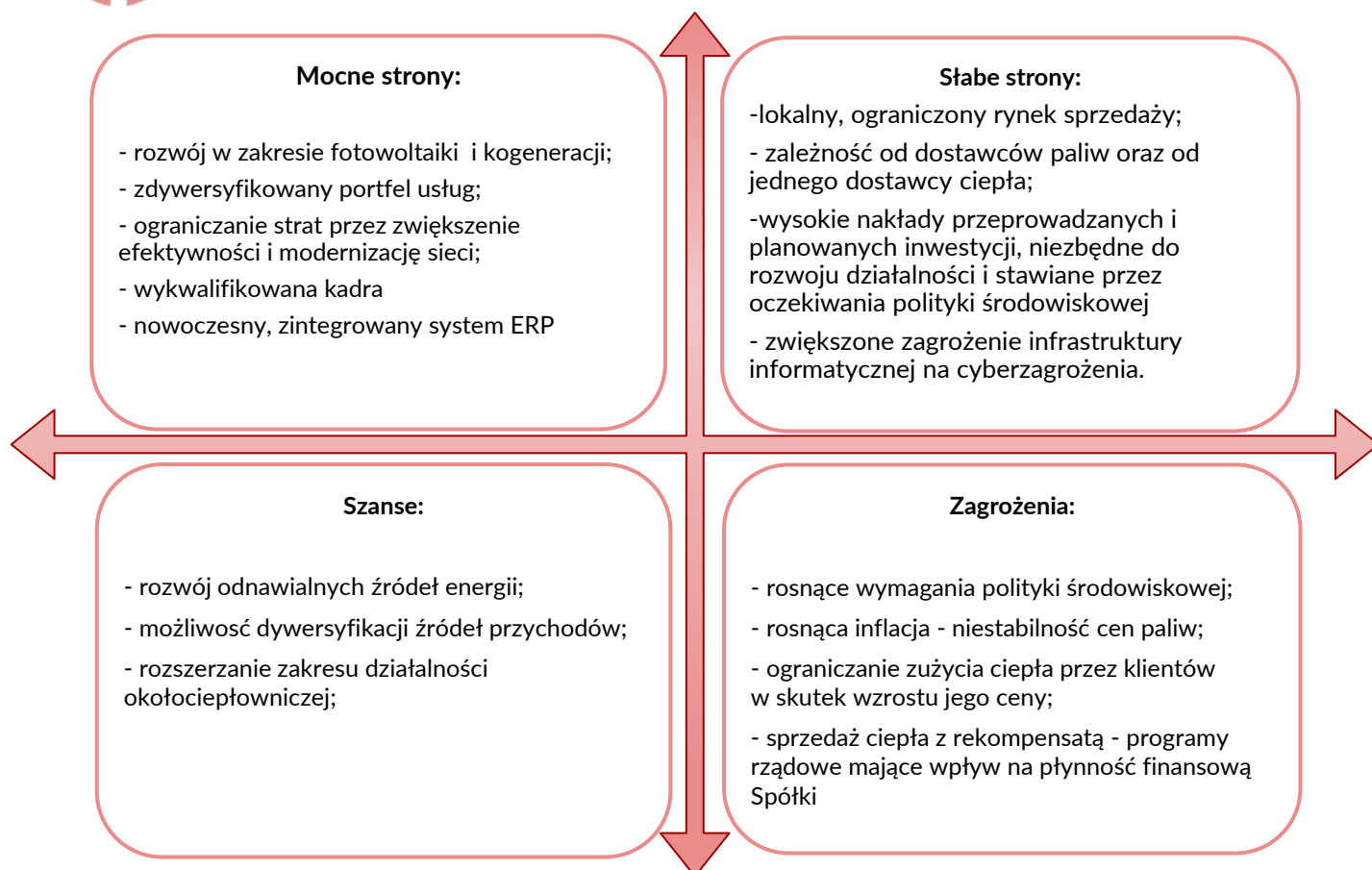
Elbląskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej sp. z o.o. jest specjalistyczną firmą, której głównym celem jest niezakłócone zaopatrzenie mieszkańców w energię ciepłą dla potrzeb grzewczych i przygotowania ciepłej wody użytkowej. Jego osiągnięcie determinowane jest jednak w głównej mierze przez sytuację rynkową, która staje się co raz bardziej dynamiczna i co raz mniej przewidywalna. Taki też był 2022 rok. Postawił on wiele wyzwań przed branżą ciepłowniczą. Szczególny wpływ na sytuację przedsiębiorstw miały przede wszystkim rekordowe wzrosty cen na rynku – mowa tu nie tylko o paliwach, których wzrost branża ciepłownicza odczuła najbardziej, ale także o materiałach, czy też usługach firm zewnętrznych. Drastycznej zmianie uległa również cena ciepła kupowanego przez EPEC. Od czerwca 2022 roku jednostkowy koszt ciepła wzrósł o 80% w porównaniu do stawek obowiązujących przed podwyżką, co przełożyło się na wzrost cen dla klientów Spółki. Co więcej, inflacja w szczytowym momencie w październiku 2022 roku osiągnęła 17,9%, a kilkakrotnie podnoszone przez RPP stopy procentowe, drastycznie zwiększyły wartość kosztów finansowych przedsiębiorstw. Skalę wymienionych czynników, spotęgował trwający do dziś konflikt zbrojny między Rosją, a Ukrainą. Co za tym idzie, sytuacja branży ciepłowniczej na rynku wciąż pozostaje niepewna.

Poza wyżej wymienionymi trudnościami, Spółka EPEC musiała zmierzyć się również z dwoma incydentami informatycznymi, którymi były ataki hackerskie. Pierwszy z nich miał miejsce 18 czerwca. Tego dnia systemy informatyczne EPEC zostały zaatakowane przez grupę przestępczą Ragnar Locker, w wyniku czego nastąpiło zaszyfrowanie zasobów Spółki oraz doszło do wycieku danych. Podczas drugiego ataku, tj. w dniu 21.07.2022 roku, ponownie zaszyfrowano część zasobów rekonstruowanej sieci. Dokonali tego włamywacze współpracujący z grupą przestępczą Hive. O zdarzeniach powiadomiono odpowiednie urzędy, organy ścigania, a także klientów Spółki.

Opisane sytuacje okazały się być drastyczne w skutkach. Odtworzenie infrastruktury informatycznej, odzyskanie utraconych danych oraz ponowne zabezpieczenia sieci okazały się bardzo czasochłonne i kosztowne. Prace wymagały ogromnego zaangażowania ze strony firm zewnętrznych oraz pracowników Spółki, którzy często korzystali z możliwości ponadwymiarowego czasu pracy, by jak najszybciej nadrobić straty i piętrzące się zaległości.



Na poniższym wykresie znajduje się analiza SWOT przedsiębiorstwa, przygotowana w oparciu o zdarzenia 2022 roku.



W obliczu wyżej wymienionych obszarów ryzyka nadrzędnym celem działalności Spółki wciąż pozostaje zapewnienie komfortu swoim odbiorcom, m.in. poprzez ciągłość w dostawach ciepła, a także podniesienie kwalifikacji pracowników Spółki, by kompleksowo świadczyć usługi na najwyższym poziomie.

Priorytetowe zagadnienia tematyczne, które zostały zrealizowane w 2022 r.:

- Rozpoczęcie wdrożenia nowego zintegrowanego systemu informatycznego – Unisoft, którego celem było usprawnienie działań i poprawienie efektywności pracy, m.in. poprzez automatyzację procesów wprowadzania i analizy danych, wprowadzenie elektronicznego obiegu dokumentów oraz wdrożenie modułów zaprogramowanych stricte dla sektora ciepłowniczego.



- Prace w zakresie budowy wysokosprawnego źródła ciepła – bloku kogeneracyjnego, w zakresie których:
 - uzyskano decyzję środowiskową,
 - opracowano projekt architektoniczno – budowlany obiektu, jeszcze w 2022 roku złożono wniosek o wydanie decyzji administracyjnej zezwalającej na rozpoczęcie oraz prowadzenie budowy (PnB), natomiast w dniu 22.03.2023 roku uzyskano prawomocną decyzję o pozwoleniu na budowę.
- Zrealizowano i uruchomiono instalację fotowoltaiczną na dachu budynku biurowca, przy ul. Fabrycznej 3 o mocy 50kW.
- Prace w zakresie budowy farmy fotowoltaicznej na terenie Terkawki, w zakresie których:
 - Przeprowadzono postępowanie przetargowe i wyłoniono wykonawcę na budowę farmy fotowoltaicznej w formule zaprojektuj i wybuduj.
 - Wyłoniono wykonawcę farmy fotowoltaicznej.
 - Wystąpiono do URE o wydanie promesy koncesji na wytwarzanie energii elektrycznej.
- Przeprowadzono szereg prac konserwacyjnych, naprawczych i inwestycyjnych w Ciepłowni Dojazdowa, które dotyczyły m.in.:
 - kontynuacji modernizacji ciepłowni polegającej na ograniczeniu zainstalowanej mocy cieplnej w paliwie, czego celem było ograniczenie wzrostu kosztów zakupu uprawnień do emisji CO₂. Protokół odbioru robót został podpisany w kwietniu 2022 roku. Dzięki tej inwestycji Spółka uniknęła konieczności wnoszenia opłat za uprawnienia do emisji dwutlenku węgla, które w 2021 roku wyniosły 10 418 tys. zł, a gdyby Spółka nie zdecydowała się na ten krok, to za uprawnienia w 2022 roku musiałyby zapłacić ok. 14 milionów zł.
 - remontów polegających na wymianach podgrzewaczy, ciągów oraz dwóch przenośników zgrzeblowych kotłów, na łączną wartość 1 100 tys. zł. Podjęte działania miały na celu zmniejszenie awaryjności oraz poprawienie efektywności ciepłowni. Co zasługuje na uwagę, duża ilość wykonywanych remontów i modernizacji nie przeszkodziła w realizacji planu produkcji ciepła, który został wykonany w 100%.
- Zrealizowano cztery kampanie marketingowe, mające na celu poszerzenie wiedzy mieszkańców Elbląga na temat usług oferowanych przez Spółkę i zachęcenie do skorzystania z nich. Wspomniane kampanie to:
 - Przyłącz się
 - O! Jak ogrzewanie. O! Jak oszczędzanie.
 - Ocena stanu technicznego i modernizacja instalacji c.o.
 - Program stażowy.
- Ograniczono koszty usług transportowych poprzez uniezależnienie się od firm zewnętrznych.



- Uczestnicząco w życiu społecznym Elbląga, poprzez:
 - organizację zbiórki na rzecz schroniska dla zwierząt z okazji Światowego Dnia Psa.
 - organizację zbiórki słodczy i upominków dla dzieci na rzecz Elbląskiego Stowarzyszenia „Fabryka Dobra”.
 - nieodpłatne sprawdzenie hydrauliki i instalacji oraz wykonanie prac naprawczych w lokalach przygotowanych dla uchodźców z Ukrainy.
- Od podstaw przebudowano Infrastrukturę IT. Sieć komputerowa została podzielona na segmenty, zostały wprowadzone sieci VLAN i nowa adresacja IP. Wykorzystano obecnie posiadany sprzęt sieciowo/serwerowy oraz dokupiono brakujące elementy infrastruktury. Wdrożono wirtualizację serwerów w środowisku VMware. Utworzono klaster HA jako wysokodostępny i odporny na awarie pojedynczego elementu zbioru serwerów. Wdrożono macierze dyskowe jako element wysokiej dostępności do przestrzeni dyskowej dla serwerów. Wdrożono klaster brzegowych urządzeń sieciowych UTM jak pierwsza linia ochrony przed zagrożeniami z sieci Internet. Wdrożono system wykonywania kopii zapasowych wraz z biblioteką taśmową jako dodatkowe zabezpieczenie przed utratą danych. W planach jest oddzielenie infrastruktury OT (sieci przemysłowej) od IT (sieci biurowej) na poziomie fizycznym co znacząco poprawi bezpieczeństwo i jakość świadczonych usług i przygotuje spółkę do świadczenia usługi kluczowej (OUK) w ramach przepisów o KSC. W tym celu planujemy zakup nowych przełączników sieciowych, serwerów, macierzy, urządzeń UTM oraz sieci WLAN. Zakupy zaplanowano w ramach inwestycji na rok 2023.



Informacje techniczno - ilościowe Spółki oraz aspekty dot. ochrony środowiska

W roku 2022 sezon grzewczy trwał od 01 stycznia do 16 maja oraz od 15 października do 31 grudnia.

Sumaryczne porównanie ilościowe dot. sprzedaży, produkcji, zakupu, strat i zużycia na potrzeby własne Spółki, przedstawiono w poniższej tabeli:

Tabela 2: Porównanie danych dot. sprzedaży, produkcji, zakupu, strat i zużycia na potrzeby własne ciepła - lata 2021 i 2022

Wyszczególnienie:	2021 r.	2022 r.
Sprzedaż m.s.c.	1 609 002 GJ	1 460 167 GJ
Produkcja CD	359 583 GJ	350 591 GJ
Zakup od EKO	1 505 095 GJ	1 351 965
Straty na przesyle	251 480 GJ	238 754 GJ
Zużycie na potrzeby własne	4 197 GJ	3635 GJ

Sprzedaż ciepła m.s.c. w roku 2022 wyniosła ogółem 1 460 167 GJ, podczas gdy zamówiona moc osiągnęła wartość 208,037 MW. To spadek sprzedaży ciepła w GJ o 9 pp. w stosunku do 2021 r, gdzie sprzedaż wyniosła 1 609 002 GJ, przy jednoczesnym wzroście mocy zamówionej o prawie 2 MW – moc zamówiona na dzień 31.12.2021 wynosiła 206,169 MW. Zmniejszona sprzedaż ciepła w roku 2022 związana jest przede wszystkim z drastycznym wzrostem kosztów wytwarzania ciepła co przełożyło się na cenę ciepła dla Odbiorców oraz wyższą średnią temperaturą zewnętrzną w trakcie roku.

Wielkość strat na przesyle w 2022 roku wyniosła 238 754 GJ i stanowiła 14,02% całkowitego ciepła wprowadzonego do m.s.c., w stosunku do strat poniesionych w 2021 roku, które wynosiły 251 480 GJ, a ich udział stanowił 13,47%. Jako główną przyczynę zwiększenia się poziomu strat ciepła na przesyle, można wskazać wzrost średniej temperatury zewnętrznej w okresie sezonu grzewczego, która w 2021 roku wynosiła 4,8°C, natomiast w 2022 roku wyniosła 5,3°C.



W działalności Spółki, która zajmuje się nie tylko przesyłaniem, ale i produkcją ciepła bardzo ważne znaczenie ma troska o środowisko naturalne. Głównym obszarem działań firmy w tym zakresie jest dążenie do systematycznego ograniczania zanieczyszczeń emitowanych do atmosfery, pochodzących ze spalania węgla. Wszystkie trzy kotły w Ciepłowni Dojazdowa odprowadzają spaliny do atmosfery jednym emitorem. Spaliny przed odprowadzeniem do atmosfery są oczyszczane w przelotowym odpylaczu typu MOS i baterię cyklonów CE o ogólnej sprawności 91%. Celem sprawdzenia czy standardy emisyjne są zachowane, dwa razy do roku wykonywane są okresowe pomiary wielkości emisji dla wszystkich trzech źródeł emisji.

Informacje na temat sprzedaży Spółki

Sprzedaż Spółki realizowana jest na podstawie zatwierdzonych Taryf przez Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki, w których treści znajdują się cenniki dot. sprzedaży ciepła oraz mocy cieplnej kierowane do 4 grup odbiorców, stawki dla odbiorców podłączonych do kotłowni lokalnych, stawki stałe i zmienne za przesył ciepła oraz cennik na przyłącza.

W ubiegłym roku Spółka zintensyfikowała swoje działania w zakresie rozwoju rynku ciepła, podejmując inicjatywy mające na celu zwiększenie udziału w elbląskim rynku ciepłowniczym i zwiększenie sprzedaży ciepła poprzez kampanie marketingowe skierowane do mieszkańców miasta.

Według stanu na dzień 31.12.2021 r. ciepło dostarczane było do 2 025 Odbiorców. Ceny sprzedaży ciepła (obróć) dla Odbiorców końcowych ustalane są jako ceny średnie ważone, wynikające ze struktury mocy i ciepła dostarczanego do miejskiej sieci ciepłowniczej przez Energa Kogeneracja Sp. z o.o. i EPEC Spółka z o.o.

Sprzedaż energii cieplnej w roku obrotowym 2022 odbywała się na podstawie dwóch taryf dla ciepła zatwierdzonych przez Urząd Regulacji Energetyki. W okresie od 1 stycznia do 31 października 2022 roku w rozliczeniach z Odbiorcami spółka stosowała ceny i stawki opłat na podstawie XX Taryfy dla ciepła, które zostały zatwierdzone decyzjami Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki nr OGD.4210.43.2020.159.XX.PWi w dniu 31.03.2021. Z uwagi na drastyczne wzrosty cen zakupu uprawnień do emisji CO₂ w 2021 roku oraz w roku kolejnym - cen miały węglowego - Spółka dwukrotnie wystąpiła o aktualizację Taryfy, w okresie jej obowiązywania - zmiany taryfy weszły w życie kolejno: 15.10.2021 r. oraz 01.05.2023 r. Z dniem 01.11.2022 roku, weszła w życie taryfa XXI, zatwierdzona decyzją Prezesa URE nr OGD.4210.15.2022.159.XXI.DJ w dniu 13.10.2022 roku.



Sytuacja kadrowo – płacowa przedsiębiorstwa

Na dzień 31 grudnia 2022r. Spółka zatrudniała 167 osób.

Tabela 3: Liczba zatrudnionych osób na dzień bilansowy.

Wyszczególnienie:	31.12.2021 r.	31.12.2022 r.
Pracownicy umysłowi	76	75
Pracownicy fizyczni	96	92
Razem	172	167

Rok 2022 był także kontynuacją poprzedniego roku w zakresie rozwijania kompetencji pracowników i aktywnego pozyskiwania nowych, wykwalifikowanych osób do poszczególnych zespołów. Spółka konsekwentnie realizowała zaplanowane szkolenia, które obejmowały różnorodne tematy, począwszy od technicznych, poprzez szkolenia z zakresu zarządzania, kończąc na szkoleniach z umiejętności miękkich. Z końcem roku uruchomiona została także III edycja programu stażowego skierowana dla studentów trzeciego i piątego roku studiów technicznych, którzy w przyszłości mogliby zasilić kadrę EPEC.

Ważnym elementem działalności były również prace związane z obszarem bezpieczeństwa danych osobowych, czyli aktualizacja Polityki Bezpieczeństwa Danych Osobowych oraz szkolenia dla pracowników z cyberbezpieczeństwa i bezpiecznego poruszania się w sieci.



Przychody i struktura sprzedaży

W roku 2022 EPEC Spółka z o.o. uzyskała przychody z następujących źródeł:

- sprzedaż ciepła zakupionego w EKO wraz z usługą przesyłową,
- sprzedaż specjalistycznych usług ciepłowniczych, obejmujących m.in. dostawy, montaż oraz modernizacje węzłów ciepłowniczych, przeglądy urządzeń węzłów i instalacji c.o., usuwanie awarii, wymiany regulatorów i inne,
- sprzedaż ciepła produkowanego w kotłowniach lokalnych,
- pozostałe przychody operacyjne,
- przychody finansowe.

Tabela 4: Przychody w rozbiciu na poszczególne rodzaje działalności Spółki.

Lp.	Wyszczególnienie	Rok obrotowy 2022		Rok 2021	Dynamika zmiany r/r %
		tys. zł	struktura %	tys. zł	
1.	Przychody netto ze sprzedaży	154 877	97%	119 118	30%
2.	Pozostałe przychody operacyjne	4 180	3%	4 449	-6%
3.	Przychody finansowe	0	0%	6	-100%
4.	Razem przychody	159 057	100%	123 573	29%

Przychody ogółem uzyskane w roku 2022 wyniosły 159 057 tys. zł. Spółka odnotowała łącznie wzrost przychodów o 35 484 tys. zł (tj. o 29%) w stosunku do wielkości uzyskanej w roku poprzednim. W strukturze przychodów dominującym obszarem jest sprzedaż i dystrybucja ciepła, który stanowi ponad 97% łącznej wartości sprzedaży Spółki. Pozostałe przychody operacyjne w 2022 roku wyniosły 4 180 tys. zł i były niższe o 269 tys. zł niż w roku 2021. Z tytułu działalności finansowej, w 2022 roku nie osiągnięto przychodów.

Na tak znaczny wzrost przychodów, w stosunku do roku 2021, wpłynął głównie wzrost kosztów wytwarzania ciepła, spowodowany podwyżkami cen miana węglowego oraz pozostałych paliw, a także wzrostem cen zakupu ciepła od Energii Kogeneracji, w związku z wprowadzoną taryfą EKO w czerwcu 2022r, w której podniesiono stawki dla EPEC o 80%.



Koszty i ich struktura

Koszty ogółem w roku 2022 wyniosły 160 980 tys. zł., z czego najwyższą wartość stanowiły koszty działalności operacyjnej - prawie 100% poniesionych kosztów ogółem.

Tabela 5: Struktura kosztów Spółki.

Lp.	Wyszczególnienie	Rok obrotowy 2022		Rok 2021	Dynamika zmiany r/r %
		tys. zł	struktura %	tys. zł	
1.	Koszty działalności operacyjnej	160 153	100%	122 966	30%
2.	Pozostałe koszty operacyjne	136	0%	437	-69%
3.	Koszty finansowe	690	0%	40	1625%
4.	Koszty ogółem:	160 980	100%	123 443	30%

Koszty działalności operacyjnej w roku 2022 r. wyniosły 160 153 tys. zł i były wyższe od wykonania roku poprzedniego o ok. 30 %, tj. 37 187 tys. zł. Pozostałe koszty operacyjne spadły o 69%, tj. o 301 tys. zł w stosunku do roku 2021. Koszty finansowe wzrosły o 1 625%, tj. o 650 tys. zł.

Na wzrost kosztów działalności operacyjnej szczególny wpływ miał wzrost kosztów wytworzenia ciepła – w szczególności drastyczny wzrost kosztów zakupu i zużycia miatu węglowego, a także wzrost kosztów zakupu ciepła od Energii Kogeneracji. Wzrost kosztów finansowych spowodowała konieczność zaciągnięcia przez Spółkę zobowiązania niezbędnego do pokrycia kosztów, m.in.: zakupu miatu węglowego. Kilkukrotne wzrosty stóp procentowych w 2022 roku, zyskały swoje odzwierciedlenie w rosnącej kwocie odsetek.

Wyniki finansowe

Spółka zamknęła rok 2022 stratą brutto w wysokości – 1 923 tys. zł. Wynik bilansowy zamknięto stratą netto w kwocie – 1 979 tys. zł.

Spółka ma zamiar pokryć stratę finansową netto z planowanych zysków w przyszłych okresach.



Główne składniki majątku i zobowiązań

Bilans na dzień 31 grudnia 2022 roku wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę 175 962 tys. zł. Syntetyczny bilans za 2022 rok, zawierający strukturę aktywów i pasywów, przedstawiono w tabelach nr 6. i 7.

Tabela 6: Główne składniki majątku Spółki

Lp.	Wyszczególnienie	Rok obrotowy 2022		Rok 2021	Dynamika zmiany
		tys. zł	struktura %	tys. zł	r/r %
1	Aktywa trwałe	128 681	-	124 547	3%
a.	wartości niematerialne i prawne	753	1%	2 895	-74%
b.	rzeczowe aktywa trwałe	126 009	72%	119 813	5%
c.	długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 919	1%	1 840	4%
2	Aktywa obrotowe	47 281	-	28 349	67%
a.	zapasy	11 107	6%	4 453	149%
b.	należności krótkoterminowe	32 297	18%	23 002	40%
c.	inwestycje krótkoterminowe	3 726	2%	785	374%
d.	krótkoterminowe rozliczenia	151	0%	108	39%
	Razem aktywa	175 962	100%	152 896	15%

W 2022 roku nastąpiło zwiększenie sumy bilansowej o 23 066 tys. zł, co stanowi 115% sumy bilansowej z roku 2021.

Największe zmiany wartości aktywów bilansu wykazują następujące pozycje:

- zwiększenie należności krótkoterminowych o kwotę 9 295 tys. zł



- zwiększenie stanu inwestycji krótkoterminowych o kwotę 2 941 tys. zł,
- zmniejszenie wartości niematerialnych i prawnych o kwotę 2 142 tys. zł

Strona pasywów spółki w 2022r. ukształtowała się następująco:

Tabela 7: Kapitały i zobowiązania Spółki.

Lp.	Wyszczególnienie	Rok obrotowy 2022		Rok 2021	Dynamika zmiany r/r %
		tys. zł	Struktura %	tys. zł	
1	Kapitał własny	95 494	-	97 473	-2%
a.	kapitał podstawowy	16 595	9%	16 595	0%
b.	należne wpłaty na kapitał podstawowy	0	0%	0	%
c.	kapitał zapasowy	48 072	27%	48 703	-1%
d.	kapitał z aktualizacji wyceny	32 532	19%	32 532	0%
e.	pozostały kapitał rezerwowy	274	%	274	0%
f.	strata/zysk netto	-1 979	-1%	-631	214%
2	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	80 467	-	55 423	45%
a.	rezerwy na zobowiązania	9 095	5%	9 243	-2%
b.	zobowiązania długoterminowe	3 050	2%	3 457	-12%
c.	zobowiązania krótkoterminowe	47 430	27%	19 641	141%
d.	rozliczenia międzyokresowe	20 893	12%	23 082	-9%
	Razem	175 962	100%	152 896	15%



Po stronie pasywów największe zmiany odnotowano w następujących pozycjach:

- spadek zysku netto o 1 348 tys. zł.
- spadek rozliczeń międzyokresowych o 2 189 tys. zł,
- wzrost zobowiązań krótkoterminowych o 27 789 tys. zł.

Analiza podstawowych mierników efektywności i zyskowności

Tabela 8: Wskaźniki rentowności i zyskowności.

Nazwa wskaźnika	2022	2021
Rentowność sprzedaży netto	-1,28%	-0,53%
Rentowność aktywów	-1,12%	-0,41%
Rentowność kapitału własnego	-2,05%	-0,65%

Rentowność sprzedaży netto, ROS (z j. ang. Return On Sales) - wskaźnik ten informuje o rentowności wypracowanej na podstawowej działalności operacyjnej – sprzedaży. Im wyższa wartość wskaźnika, tym wyższa efektywność osiąganych dochodów. W roku 2022 wielkość wskaźnika wyniosła -1,28%.

Rentowność aktywów netto, ROA (z j. ang. Return On Assets) - wskaźnik ten przedstawia zysk netto w relacji do majątku ogółem i informuje o skuteczności wykorzystania posiadanego majątku. Pożądane są jak najwyższe wartości tego wskaźnika. ROA Spółki w roku 2022 roku wyniosło -1,12%.

Rentowność kapitału własnego, ROE (z j. ang. Return On Equity) – wskaźnik ten informuje o wielkości zysku netto, przypadającego na jednostkę zainwestowanego kapitału. Wskaźnik ROE spółki w roku 2022 wyniósł -2,05%.

Wskaźniki rentowności kapitału uzależnione są od wyniku finansowego netto – w związku z poniesioną w roku 2022 stratą finansową netto, wskaźniki rentowności za ten okres są ujemne.



Tabela 9: Wskaźniki płynności finansowej i wypłacalności.

Nazwa wskaźnika	2022	2021
wskaźnik bieżącej płynności finansowej (I stopnia)	0,87	1,03
wskaźnik szybkiej płynności (II stopnia)	0,66	0,86
szybkość inkasa należności w dniach	49	49
szybkość spłaty zobowiązań w dniach	42	25

Wskaźniki płynności finansowej pokazuje zdolność firmy do regulowania zobowiązań środkami obrotowymi. Wskaźnik bieżącej płynności finansowej wypracowany przez Spółkę w roku 2022 wyniósł 0,87 i pogorszył się w stosunku do roku 2021 o 0,16. Wskaźnik szybkiej płynności w 2022 roku wyniósł 0,66 i pogorszył się w stosunku do roku wcześniejszego o 0,20. Szybkość inkasa należności w dniach, czyli innymi słowy – wskaźnik rotacji należności w dniach – informuje o okresie oczekiwania na skuteczne uzyskanie należności. W roku 2022 wyniósł on 49 dni i był taki sam jak w roku 2021.

Wskaźnik Szybkości spłaty zobowiązań w roku 2022 wyniósł 42, co w stosunku do roku poprzedzającego, stanowiło jego wzrost o 17 dni.

Metody kalkulacji wskaźników płynności finansowej i wypłacalności:

Wskaźnik bieżącej płynności finansowej	=	$\frac{\text{aktywa obrotowe ogółem}^*}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}^{**} + \text{rezerwy krótkoterminowe}}$
Wskaźnik szybkiej płynności	=	$\frac{\text{aktywa obrotowe ogółem}^* - \text{zapasy} - \text{krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}^{**} + \text{rezerwy krótkoterminowe}}$
Szybkość inkasa należności w dniach	=	$\frac{\text{przeciętny stan należności z tyt. dostaw i usług} \times 365}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i usług}}$
Szybkość spłaty zobowiązań w dniach	=	$\frac{\text{przeciętny stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług} \times 365}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i usług}}$

* bez należności z tytułu dostaw i usług o okresie płatności powyżej roku)

** bez zobowiązań z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej roku



Strategia rozwoju na lata 2021-2025

Na bazie analiz wykonanych w 2020 r spółka przyjęła strategię rozwoju na lata 2021-2025. Jej przesłanie to *EPEC 2025*:

Efektywność,
Praca,
Ekologia,
Ciągłość dostaw.

Główne kierunki rozwoju na lata 2021-2025 to:

- Modernizacja i rozbudowa sieci ciepłowniczej - optymalizacja kosztów przesyłu ciepła dla coraz większej liczby odbiorców.
- Zielona Energia dla Elbląga: Budowa ekologicznych jednostek wytwórczych - dywersyfikacja źródeł generowania przychodów przy jednoczesnej redukcji kosztów wytwarzania.
- Budowa wizerunku niezawodnego dostawcy ciepła i usług okołoenenergetycznych, dbającego o środowisko, klientów i pracowników.

W dokumencie określono wizję, misję oraz kluczowe wartości Spółki:

Wizja:

EPEC to niezawodny i odpowiedzialny dostawca produktów energetycznych dla szerokiego grona mieszkańców, instytucji i przedsiębiorstw na terenie Elbląga i okolic.

Misja:

Zapewniamy komfort cieplny, dbając o bezpieczeństwo, środowisko naturalne, optymalne ceny, jakość obsługi i rozwój kadry.

Wartości:

- Jesteśmy zaangażowanym i kompetentnym zespołem, zorientowanym na klientów, efektywną pracę i rozwój spółki.
- Poszukujemy i wdrażamy skuteczne rozwiązania techniczne i organizacyjne dla zapewnienia stałych i bezpiecznych dostaw, optymalizacji parametrów pracy systemu, redukcji emisji szkodliwych substancji, kosztów produktów i usług.
- EPEC jest wiarygodnym i rzetelnym partnerem i pracodawcą, realizującym swoje zobowiązania i cele.

Ponad powyższe, nadrzędnym celem Spółki w najbliższym okresie będzie zapewnienie rentownej działalności, niezachwianej płynności finansowej oraz przygotowanie do realizacji inwestycji strategicznych przedsiębiorstwa.



**Elbląskie Przedsiębiorstwo
Energetyki Ciepłej**

Przedstawiając powyższe sprawozdanie, Zarząd Elbląskiego Przedsiębiorstwa Energetyki Ciepłej Spółka z o.o. w Elblągu, wnosi do Zgromadzenia Wspólników o jego przyjęcie i zatwierdzenie.

Elbląg, 09 maja 2023 roku

***Andrzej Kuliński
Prezes Zarządu***



Spis tabel:

Tabela 1 Struktura m.s.c. i majątku produkcyjnego Spółki na dzień 31.12.2022	4
Tabela 2: Porównanie danych dot. sprzedaży, produkcji, zakupu, strat i zużycia na potrzeby własne ciepła - lata 2021 i 2022	9
Tabela 3: Liczba zatrudnionych osób na dzień bilansowy.....	11
Tabela 4: Przychody w rozbiu na poszczególne rodzaje działalności Spółki.....	12
Tabela 5: Struktura kosztów Spółki.....	13
Tabela 6: Główne składniki majątku Spółki.....	14
Tabela 7: Kapitały i zobowiązania Spółki.	15
Tabela 8: Wskaźniki rentowności i zyskowności.	16
Tabela 9: Wskaźniki płynności finansowej i wypłacalności.	17