



Elbląskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej

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

ZA ROK 2023

Elbląskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Sp. z o.o.

82-300 Elbląg ul. Fabryczna 3 | tel. +48 55 61 13 200 | epec@epec.elblag.pl | www.epec.pl
Sp. z o.o. zarejestrowana w Sądzie Rejonowym w Olsztynie, VIII Wydział Gospodarczy KRS pod numerem 0000127954
Kapitał zakładowy: 16 695 500,00 zł | REGON 170070454 | NIP 578-000-26-19



Spis treści

Podstawowe informacje o Spółce	3
Charakterystyka działalności Spółki w 2023 roku	5
Ogólna sytuacja Spółki na rynku w 2023 roku	5
Informacje techniczno - ilościowe Spółki oraz aspekty dot. ochrony środowiska	10
Informacje na temat sprzedaży Spółki	11
Sytuacja kadrowo – płacowa przedsiębiorstwa	12
Sytuacja finansowa	13
Przychody i struktura sprzedaży	13
Koszty i ich struktura	14
Wyniki finansowe	15
Główne składniki majątku i zobowiązań	15
Analiza podstawowych mierników efektywności i zyskowności.....	18
Strategia rozwoju na lata 2021-2027	20
Spis tabel:	22



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 16.695.500,00 zł. Jedynym właścicielem i udziałowcem Spółki jest Gmina Miasto Elbląg, która posiada 100% udziałów. Kapitał zakładowy dzieli się na 33.391 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 118°/61°C loco źródło. W sezonie letnim parametry pracy sieci ciepłej wynoszą 68,5°/41°C. 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 31.12.2023 r. Struktura miejskiej sieci ciepłowniczej oraz majątku produkcyjnego przedstawiała się następująco:

Tabela 1 Struktura m.s.c. i majątku produkcyjnego Spółki na dzień 31.12.2023

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	200,15	165,05
3.1.	sieci wysokoparametrowe	km	169,91	143,65
3.2.	sieci niskoparametrowe	km	30,24	21,42
4.	węzły ciepłownicze	szt.	2 147	1 021
4.1.	węzły indywidualne	szt.	2 008	915
4.2.	węzły grupowe	szt.	138	106
5.	rozdzielnie ciepła	szt.	891	160



Charakterystyka działalności Spółki w 2023 roku

Ogólna sytuacja Spółki na rynku w 2023 roku

Początek 2023 roku był kontynuacją poprzednich okresów w zakresie sytuacji gospodarczej na rynku, tj.:

- ➔ w dalszym ciągu ceny dóbr i usług konsumpcyjnych windowały w górę, co było skutkiem rosnącej inflacji.
- ➔ w efekcie wciąż wysokiego poziomu inflacji, stosunkowo wysokie były także stopy procentowe NBP.
- ➔ wzrosły stawki opłat w zakresie energii elektrycznej.
- ➔ ceny paliw zaczęły powoli spadać, jednak był to powolny proces i na tamten moment nie miał odzwierciedlenia w malejących taryfach dla ciepła.
- ➔ stawki opłat za ciepło pozostawały wysokie, wobec czego polski Rząd postanowił przedłużyć okres obowiązywania Ustawy z dnia 15 września 2022 roku o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw, która miała na celu ochronę odbiorców ciepła, przed jego wysokimi cenami.

Dla branży ciepłowniczej w Polsce rok 2023 był kolejnym okresem pełnym wyzwań. Jednym z nich, kluczowym dla działalności operacyjnej przedsiębiorstwa, były działania związane z Zarządcą Rozliczeń (zwany dalej ZR), które rzutowały przede wszystkim na płynność przedsiębiorstw ciepłowniczych, ponieważ rozliczenia za dany okres odbywały się z opóźnieniem.

Branża ciepłownicza podlega rygorystycznym przepisom i standardom regulacyjnym, które mają wpływ na prowadzenie działalności. Zmiany w przepisach dotyczących emisji gazów cieplarnianych, standardów bezpieczeństwa czy norm jakościowych wymagają inwestycji w nowe technologie. By zapewnić efektywniejszą i bardziej ekologiczną produkcję ciepła konieczne są m.in. modernizacje i ulepszenia sieci ciepłowniczej, zastosowanie źródeł energii odnawialnej czy też rozwój działalności np. w kierunku kogeneracji. Szczególnie często poruszonym tematem w ciepłownictwie w 2023 roku była przede wszystkim dekarbonizacja rynku ciepłowniczego, do której Spółka również się przygotowuje. EPEC, którego nadrzędnym celem jest zapewnienie nieprzerwanych dostaw ciepła swoim odbiorcom, stale podejmuje działania by dostosować się do obowiązujących norm i przepisów oraz być elastycznym w przypadku zachodzących na rynku zmian.

Wojna w Ukrainie nie miała bezpośredniego wpływu na działalność Spółki, jednak pośrednio przełożyła się na znaczny wzrost cen nośników energii, głównie miatu węglowego.



Na poniższym wykresie znajduje się analiza SWOT przedsiębiorstwa, przygotowana w oparciu o zdarzenia 2023 roku.



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

Priorytetowe zagadnienia tematyczne, które zostały zrealizowane w 2023 r.:

- ✓ Zakończono wdrożenie Zintegrowanego Systemu Informatycznego UNISOFT, w ramach którego, m.in.: usprawniono wewnętrzny obieg dokumentów – od 2023 roku funkcjonuje obieg elektroniczny, zautomatyzowano wiele czasochłonnych procesów, które dotychczas były wykonywane manualnie, wdrożono system e – Pracownik, w którym każda osoba pracująca w Spółce posiada dostęp do swoich danych w zakresie urlopów czy wynagrodzeń, rozpoczęto testowanie aplikacji „Dyspozytornia” mającej na celu automatyzację pracy w pogotowiu ciepłowniczym.



- ✓ Praca EPEC w zakresie wdrożenia UNISOFT została doceniona przez międzynarodową federację stowarzyszeń IPMA zmierzającą do popularyzacji wiedzy na temat zarządzania projektami oraz integrującą środowisko project managerów na świecie. Projekt wdrożenia oprogramowania zajął pierwsze miejsce w konkursie Polish Project Excellence Award 2023 na najlepiej zarządzany projekt. Spółka konkurowała z takimi przedsiębiorstwami jak Mercedes Benz czy Polpharma.
- ✓ EPEC został uznany jako Operator Usług Kluczowych, w związku z czym podlega ustawie o Krajowym Systemie Cyberbezpieczeństwa. Akt prawny określa, jakie wymagania systemowe i techniczne musi spełniać Spółka, by pomyślnie przejść audyt bezpieczeństwa informacji. Na tej podstawie opracowano i wdrożono w EPEC zalecenia techniczne, takie jak: separacja i segmentacja sieci komputerowej systemów automatyki przemysłowej typu SCADA od części biurowej i systemów IT. W związku z powyższym zostały wymienione i wdrożone w sposób odpowiadający standardom cyberbezpieczeństwa następujące części infrastruktury sieciowej: zapory sieciowe, serwery, macierze dyskowe, bezprzewodowe punkty dostępowe wraz z kontrolerem, systemy dostępu zdalnego (VPN) wraz z uwierzytelnianiem dwuskładnikowym (2FA).
- ✓ Poczyniono dalsze kroki w zakresie budowy wysokosprawnego źródła kogeneracyjnego:
 - a) Odebrano Dokumentację Projektową,
 - b) Uzyskano Pozwolenie na Budowę Inwestycji,
 - c) Uzyskano promesę koncesji na wytwarzanie energii elektrycznej ze źródła kogeneracyjnego,
 - d) Odebrano Dokumentację Przetargową,
 - e) Złożono odwołanie do Prezesa URE w sprawie odmowy wydania Warunków Przyłączenia,
 - f) Złożono zawiadomienie do Prezesa UOKiK w sprawie potencjalnego naruszenia praw ochrony konkurencji o nadużywaniu pozycji dominującej przez Energa Operator,
 - g) Złożono 3 wnioski o wydanie warunków przyłączenia do sieci Energa.
 - h) Uzyskano służebność przejazdu i przechodu na działce 99/102 w obrębie 2, na potrzeby realizacji inwestycji.
- ✓ W ramach projektu budowy farmy fotowoltaicznej o mocy ok 2MW:
 - a) Uzyskano decyzję o pozwoleniu na budowę farmy,
 - b) Odebrano dokumentację wykonawczą,



- c) Podpisano aneks do umowy dzierżawy działki nr 367/19 dot. zmniejszenia kosztów dzierżawy,
 - d) Podpisano aneks do umowy użyczenia działki nr 367/20 dot. wydłużenia terminu użyczenia,
 - e) Uzyskano wydłużenie terminów wycinki drzew oraz wykonania nasadzeń zastępczych na dz. nr 367/19 i 367/20,
 - f) Uzyskano promesę koncesji na wytwarzanie energii elektrycznej,
 - g) Złożono odwołanie do Prezesa URE w sprawie odmowy wydania Warunków Przyłączenia,
 - h) Złożono zawiadomienie do Prezesa UOKiK w sprawie potencjalnego naruszenia praw ochrony konkurencji o nadużywaniu pozycji dominującej przez Energa Operator,
 - i) Odebrano plac budowy od Wykonawcy,
 - j) Złożono wniosek o wydanie warunków przyłączenia do sieci Energa, który obecnie jest w trakcie procedowania,
- ✓ Podjęto działania w zakresie Projektu dotyczącego modernizacji sieci:
 - a) Zlecono wykonanie dokumentacji projektowej (na likwidację stacji grupowej SW3 Kłoczowskiego, SW15 Szarych Szeregów, SW20 Broniewskiego oraz modernizację sieci na odcinku Sadowa-KW-33/20/3, SW3-SW4, Plac dworcowy-KW-33/14).
 - b) Rozpoczęto proces negocjacji warunków umów o dofinansowania w formie dotacji oraz w formie uzupełniającej pożyczki preferencyjnej na realizację zamierzenia. Prowadzone są działania, mające doprowadzić do podwyższenia kwoty dofinansowania.
- ✓ W związku z kolejnymi planowanymi zamierzeniami, jakimi są: Instalacja wytwarzania, magazynowania i dystrybucji zielonego wodoru, elektrolizer o mocy 2,5 Mwe oraz wysokotemperaturowa pompa ciepła 20 MWt z dolnym źródłem zasilania wodą z rzeki Elbląg) mającymi na celu przejście EPEC na zieloną energię:
 - a) Poczyniono działania w celu pozyskania działki PKP pod inwestycje
 - b) Złożono w UM Elbląg wniosek o Decyzję o Uwarunkowaniach Środowiskowych
- ✓ Zrealizowano działania w celu ograniczenia prawdopodobieństwa występowania awarii w infrastrukturze wytwarzania ciepła przez EPEC (ciepłownia Dojazdowa):
 - a) Wymieniono odżużlacz kotła WR-10 na nowy
 - b) Wymieniono leje zsypowe żużla we wszystkich kotłach



- c) Przeprowadzono kompleksową konserwację: kotłów grzewczych oraz pozostałych urządzeń ciepłowni (elementów mechanicznych przenośników taśmowych, urządzeń pomiarowych systemu przyjęcia węgla, układu odpylania i odżuźlaczy).
- ✓ W czerwcu 2023 roku pojawił się w Spółce pierwszy samochód elektryczny, który używany jest przez pogotowie ciepłownicze.
- ✓ W celu ograniczenia zużycia energii elektrycznej w pomieszczeniach i ciągach komunikacyjnych rozpoczęto zainstalowanie czujników ruchu oraz wymienianie energooszczędnych świetlówek na panele LED.
- ✓ Odnowiono certyfikat ISO 9001 wraz z rozszerzeniem zakresu o usługi okołocięplownicze.
- ✓ Przebudowano oraz rozwinięto system Zarządzania Jakością.

EPEC to nie tylko przedsiębiorstwo dostarczające ciepło, ale też firma, która uczestniczy w życiu elbląskiej społeczności i wychodzi do mieszkańców z propozycjami nowych usług, które odpowiadają ich potrzebom. W 2023 roku przeprowadzono cztery kampanie reklamowe:

- a) Przyłącz się 2023
- b) Program stażowy III edycja
- c) Ciepła woda
- d) Konserwacja instalacji wewnętrznej.

Poczyniono działania, mające na celu promowanie Spółki i budowanie jej pozytywnego wizerunku:

- a) Ciepły Elbląg – czyli lekcje nt. ciepła w szkołach podstawowych
- b) Ekologiczne warsztaty z Biblioteką Elbląską
- c) Uruchomiono profil EPEC na LinkedIn

Ponadto, Spółka zaangażowała się w pomoc lokalnej społeczności poprzez akcje:

- a) Wiosenne porządki – zbiórka zabawek, ubrań itp., dla elbląskiego Stowarzyszenia Fabryka Dobra
- b) Pierwszy Dzwonek – zbiórka materiałów szkolnych (wsparcie Elbląskiego Centrum Wolontariatu)



- c) Mikołajki – zbiórka słodczy dla Stowarzyszenia Fabryka Dobra, które zorganizowało zabawę mikołajkową dla dzieci z ubogich rodzin
- d) Kiermasz słodkości w celu wsparcia finansowego Ośrodka Okresowej Rehabilitacji Zwierząt „Jelonki”

Informacje techniczno - ilościowe Spółki oraz aspekty dot. ochrony środowiska

W roku 2023 sezon grzewczy trwał od 01 stycznia do 6 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 2022 i 2023

Wyszczególnienie:	2022 r.	2023 r.
Sprzedaż m.s.c.	1 460 167 GJ	1 391 293 GJ
Produkcja CD	350 591 GJ	347 630 GJ
Zakup od EKO	1 351 965 GJ	1 280 057 GJ
Straty na przesyle	238 754 GJ	232 769 GJ
Zużycie na potrzeby własne	3 635 GJ	3 625 GJ

Sprzedaż ciepła m.s.c. w roku 2023 wyniosła ogółem 1 391 293 GJ, a zamówiona moc cieplna osiągnęła wartość 204,17 MW. To spadek sprzedaży ciepła w GJ o 5 pp. w stosunku do 2022 r, gdzie sprzedaż wyniosła 1 460 167 GJ oraz o 2 pp. w przypadku mocy zamówionej, która spadła o ok 4 MW w porównaniu do jej wartości z roku poprzedniego – moc zamówiona na dzień 31.12.2022 wynosiła 208,04 MW. Zmniejszona sprzedaż ciepła w roku 2023 w dalszym ciągu była związana z wysokimi cenami ciepła dla Odbiorców oraz wyższą średnią temperaturą zewnętrzną w trakcie roku.

Wielkość strat na przesyle w 2023 roku wyniosła 232 769 GJ i stanowiła 14,3% całkowitego ciepła wprowadzonego do m.s.c., podczas gdy straty w roku 2022 wyniosły 238 754 GJ, a ich udział w sumarycznej ilości ciepła wprowadzonego do m.s.c. stanowił 14



%. Niższa o ok 6 tys. GJ wartość strat wynika przede wszystkim z mniejszej ilości ciepła, która została oddana do m.s.c. Do tego z kolei przyczyniła się wyższa o ok 1°C niż w ubiegłym roku średnia temperatura powietrza, która w analizowanym okresie 2023 roku wyniosła 6,9°C. Udział strat w całkowitej ilości ciepła wprowadzonego do m.s.c. zwiększył się jednak w 2023 roku w porównaniu do roku poprzedniego o 0,3%

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

Spółka intensywnie działa w zakresie rozwoju, podejmując inicjatywy mające na celu zwiększenie udziału w elbląskim rynku ciepłowniczym i zwiększenie sprzedaży ciepła poprzez kampanie marketingowe skierowane do mieszkańców miasta oraz prace nad wdrażaniem nowych produktów i rozwiązań w zakresie pozyskiwania energii ciepłej.

Sprzedaż Spółki realizowana jest na podstawie zatwierdzonych Taryf przez Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki, w których treści znajdują się cenniki dot. sprzedaży ciepła oraz mocy ciepłej kierowane do 4 grup odbiorców, stawki dla odbiorców podłączonych do kotłowni lokalnych, stawki stałe i zmienne za przesył ciepła oraz cennik na przyłącza. Według stanu na dzień 31.12.2023 r. ciepło dostarczane było do 2 036 Odbiorców. Ceny sprzedaży ciepła 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 ciepłej w roku obrotowym 2023 odbywała się na podstawie XXI taryfy dla ciepła zatwierdzonej decyzją URE nr OGD.4210.15.2022.159.XXI.DJ w dniu 13.10.2022 roku. Z uwagi na zmiany cen Energii Kogeneracji z początkiem nowego roku, Spółka wystąpiła o aktualizację Taryfy. Z uwagi na długotrwałe procedowanie wniosku w URE – w maju nastąpiła kolejna zmiana ceny EKO, wobec czego EPEC musiał dostosować wystany uprzednio wniosek do obowiązujących stawek Dostawcy. Finalnie zmiana XXI taryfy dla Ciepła weszła w życie z dniem 01.07.23r (decyzja PURE nr OGD.4210.20.2023.159.XXI.AC z dnia 05.06.2023 r.).



Z uwagi na utrzymujące się wysokie ceny ciepła spowodowane drastycznymi wzrostami cen paliw w 2022 roku – polski Rząd postanowił przedłużyć okres obowiązywania Ustawy z dnia 15 września 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw. Prezes Urzędu Regulacji Energetyki określił maksymalne ceny, które mogą być stosowane w rozliczeniach z odbiorcami, a Ustawa regulowała pozostałe rodzaje cen oraz schematy postępowania w zależności od ustalonego wariantu cenowego. Wprowadzone rozwiązanie miało na celu ochronić mieszkańców przed odczuwalnymi dla portfela wysokimi opłatami za ciepło i ich kolejnymi zmianami. Jednak brak jednolitego podejścia do Ustawy ze strony Zarządcy rozliczeń, zmiany wcześniej wydanych decyzji, trudności w interpretacji przepisów, to tylko niektóre z problemów, jakie napotkały ciepłownie, w tym także EPEC, podczas praktycznej realizacji przepisów. Okres obowiązywania Ustawy został przedłużony do końca pierwszego półrocza 2024 roku. Rozliczenie roku 2023 ma zaś nastąpić do 15.05.2024 roku.

Sytuacja kadrowo – płacowa przedsiębiorstwa

Na dzień 31 grudnia 2023r. Spółka zatrudniała 168 osób.

Tabela 3: Liczba zatrudnionych osób na dzień bilansowy.

Wyszczególnienie:	31.12.2022 r.	31.12.2023 r.
Pracownicy umysłowi	75	81
Pracownicy fizyczni	92	87
Razem	167	168

W 2023 roku bardzo duży nacisk postawiono na budowanie pozytywnych relacji w stosunku pracownik – pracodawca. Wdrożono program sugestii pracowniczych oraz „Bezpieczny EPEC”, a także przeprowadzono badanie satysfakcji pracowników. Uruchomiona została również kasa zapomogowo – pożyczkowa oraz wprowadzono dodatkowy benefit w postaci karty Multisport.

W dalszym ciągu znaczącą rolę odgrywało także podnoszenie kwalifikacji zawodowych pracowników, ich dalsze doskonalenie i poszerzanie wiedzy. Zrealizowano program szkoleń oraz finansowano naukę na studiach. Ponadto, pracownicy odbywali również szkolenia w ramach umów zawartych z Urzędem Pracy, które finansował Krajowy Fundusz



Szkoleniowy. Pracownicy mieli także możliwość uczestniczenia w branżowych konferencjach. W ramach rozbudowy kadry – rozszerzono kanały rekrutacji.

Sytuacja finansowa

Przychody i struktura sprzedaży

W roku 2023 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 2023		Rok 2022	Dynamika zmiany r/r %
		tys. zł	struktura %	tys. zł	
1.	Przychody netto ze sprzedaży	211 039	99%	154 877	+36%
2.	Pozostałe przychody operacyjne	2 781	1%	4 180	-33%
3.	Przychody finansowe	103	0%	0	+100%
4.	Razem przychody	213 923	100%	159 057	+34%

Przychody ogółem uzyskane w roku 2023 wyniosły 213 923 tys. zł. Spółka odnotowała łącznie wzrost przychodów o 54 866 tys. zł (tj. o 34%) w stosunku do wielkości uzyskanej w roku poprzednim. W strukturze przychodów dominującym obszarem jest sprzedaż i dystrybucja ciepła, który stanowi ponad 99% łącznej wartości sprzedaży Spółki. Pozostałe przychody operacyjne w 2023 roku wyniosły 2 781 tys. zł i były niższe o 1 399 tys. zł niż w roku 2022. Z tytułu działalności finansowej, w 2023 roku osiągnięto nieco ponad 100 tys. zł.



Na tak znaczny wzrost przychodów, w stosunku do roku 2022 miała wpływ przede wszystkim taryfa wprowadzona w XI 2022 roku, która obejmowała wzrost cen surowców oraz dwie zmiany cen Energii Kogeneracji, które miały miejsce w styczniu i maju 2023 roku. Wzrosły także przychody ze sprzedaży usług odpłatnych. Dodatkowo od połowy roku 2023, poszerzono umowę z głównym

bankiem obsługującym EPEC, o możliwość zawiązywania krótkich, bezpiecznych lokat negocjowanych, co poskutkowało stworzeniem dodatkowych przychodów finansowych z zysku z odsetek.

Koszty i ich struktura

Koszty ogółem w roku 2023 wyniosły 213 249 tys. zł., z czego najwyższą wartość stanowiły koszty działalności operacyjnej – ponad 98% poniesionych kosztów ogółem.

Tabela 5: Struktura kosztów Spółki.

Lp.	Wyszczególnienie	Rok obrotowy 2023		Rok 2022	Dynamika zmiany r/r %
		tys. zł	struktura %	tys. zł	
1.	Koszty działalności operacyjnej	208 990	98%	160 153	+30%
2.	Pozostałe koszty operacyjne	2 735	1%	136	+1 911%
3.	Koszty finansowe	1 524	1%	690	+121%
4.	Koszty ogółem:	213 249	100%	160 980	+32%

Koszty działalności operacyjnej w roku 2023 r. wyniosły 208 990 tys. zł i były wyższe od wykonania roku poprzedniego o ok. 30%, tj. 48 837 tys. zł. Pozostałe koszty operacyjne wzrosły o 2 599 tys. zł w stosunku do roku 2022. Koszty finansowe wzrosły o 121%, tj. o 834 tys. zł.

Na wzrost kosztów działalności operacyjnej szczególny wpływ miał wzrost kosztów zakupu ciepła od Energii Kogeneracji. Wyższe pozostałe koszty operacyjne są wynikiem odpisu aktualizującego należności i rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych zapasów.

Wzrost kosztów finansowych został spowodowany stale utrzymującymi się wysokimi stopami procentowymi. W roku 2023 stopa referencyjna pozostawała na poziomie 5,75%, co generowało wysokie koszty od zaciągniętych przez Spółkę zobowiązań.



Wyniki finansowe

Spółka zamknęła rok 2023 z zyskiem brutto w wysokości 674 tys. zł. Wynik bilansowy zamknięto zyskiem netto w wysokości 1 597 tys. zł.

Główne składniki majątku i zobowiązań

Bilans na dzień 31 grudnia 2023 roku wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę 180 415 tys. zł. Syntetyczny bilans za 2023 rok, zawierający strukturę aktywów i pasywów, przedstawiono w tabelach nr 6. i 7.

Tabela 6: Główne składniki majątku Spółki

Lp.	Wyszczególnienie	Rok obrotowy 2023		Rok 2022	Dynamika zmiany
		tys. zł	struktura %	tys. zł	r/r %
1	Aktywa trwałe	132 342	73%	128 681	3%
a.	wartości niematerialne i prawne	1 222	1%	753	62%
b.	rzeczowe aktywa trwałe	127 681	70%	126 009	1%
c.	długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 440	2%	1 919	79%
2	Aktywa obrotowe	48 073	27%	47 281	2%
a.	zapasy	3 561	2%	11 107	-68%
b.	należności krótkoterminowe	34 933	19%	32 297	8%
c.	inwestycje krótkoterminowe	9 284	5%	3 726	149%
d.	krótkoterminowe rozliczenia	295	1%	151	96%
	Razem aktywa	180 415	100%	175 962	3%



W 2023 roku nastąpiło zwiększenie sumy bilansowej o 4 453 tys. zł w stosunku do wartości roku poprzedniego.

Największe zmiany wartości aktywów bilansu wykazują następujące pozycje:

- zwiększenie wartości rzeczowych aktywów trwałych o kwotę 1 672 tys. zł.
- zwiększenie wartości długoterminowych rozliczeń międzyokresowych o 1 521 tys. zł.
- zmniejszenie stanu zapasów o 7 546 tys. zł
- zwiększenie stanu inwestycji krótkoterminowych o kwotę 5 558 tys. zł,

Na ukształtowanie się aktywów w głównej mierze miał spadek wartości zapasów, co było skutkiem podjętych działań w gospodarce magazynowej, ale także obniżenie i stabilizacja wartości materiałów zakupionych w 2023r, w stosunku do roku poprzedniego.

Po stronie pasywów największe zmiany odnotowano w następujących pozycjach, co zostało wykazane w tabeli zamieszczonej na kolejnej stronie:

- wzrost zysku netto o 3 576 tys. zł.
- wzrost wartości rezerw na zobowiązania o 5 408 tys. zł.
- spadek zobowiązań krótkoterminowych o 1 111. zł.

Reasumując powyższe, najwyższy wpływ na zmiany po pasywnej stronie bilansu, miały przede wszystkim spłaty kredytów (w szczególności pożyczki zaciągniętej w 2022r. na miał węglowy).



Strona pasywów spółki w 2023r. ukształtowała się następująco:

Tabela 7: Kapitały i zobowiązania Spółki.

Lp.	Wyszczególnienie	Rok obrotowy 2023		Rok 2022	Dynamika zmiany r/r %
		tys. zł	Struktura %	tys. zł	
1	Kapitał własny	97 193	54%	95 494	2%
a.	kapitał podstawowy	16 696	9%	16 595	1%
b.	kapitał zapasowy	46 129	26%	48 072	-4%
c.	kapitał z aktualizacji wyceny	32 497	18%	32 532	0%
d.	pozostały kapitał rezerwowy	274	0%	274	0%
e.	strata/zysk netto	1 597	1%	-1 979	181%
2	Zobowiązania i rezerwy na	83 222	46%	80 467	3%
a.	rezerwy na zobowiązania	14 503	8%	9 095	59%
b.	zobowiązania długoterminowe	2 506	1%	3 050	-18%
c.	zobowiązania krótkoterminowe	46 319	26%	47 430	-2%
d.	rozliczenia międzyokresowe	19 894	11%	20 893	-5%
	Razem	180 415	100%	175 962	3%



Analiza podstawowych mierników efektywności i zyskowności

Tabela 8: Wskaźniki rentowności i zyskowności.

Nazwa wskaźnika	2023	2022
Rentowność sprzedaży netto	0,76%	-1,28%
Rentowność aktywów	0,89%	-1,12%
Rentowność kapitału własnego	1,64%	-2,07%

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 osiągniętych dochodów. W roku 2023 wielkość wskaźnika wyniosła 0,76%

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 2023 wyniosło 0,89%

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 2023 wyniósł 1,64%

Wskaźniki rentowności kapitału uzależnione są od wyniku finansowego netto – osiągnięty zysk przyczynił się do znacznej poprawy wskaźników w stosunku do roku ubiegłego, co świadczy o polepszeniu się kondycji finansowej Spółki.



Tabela 9: Wskaźniki płynności finansowej i wypłacalności.

Nazwa wskaźnika	2023	2022
wskaźnik bieżącej płynności finansowej (I stopnia)	0,83%	0,87%
wskaźnik szybkiej płynności (II stopnia)	0,77%	0,66%
szybkość inkasa należności w dniach	44	49
szybkość spłaty zobowiązań w dniach	43	42

Wskaźniki płynności finansowej pokazuje zdolność firmy do regulowania zobowiązań środkami obrotowymi. Wskaźnik bieżącej płynności finansowej wypracowany przez Spółkę w roku 2023 wyniósł 0,83 i wykazał zmianę w stosunku do roku 2022 o 0,04 pp. Wskaźnik szybkiej płynności w 2023 roku wyniósł 0,77 i wzrósł w stosunku do roku wcześniejszego o 0,11 pp. Szybkość inkasa należności w dniach, czyli innymi słowy – wskaźnik rotacji należności w dniach – informuje o okresie oczekiwania na skuteczne uzyskanie należności. W roku 2023 wyniósł on 44 dni i był mniejszy od wskaźnika roku poprzedniego o 5 dni, co świadczy, że należne środki szybciej spływały do Spółki. Wskaźnik szybkości spłaty zobowiązań w roku 2023 wyniósł 43, co w stosunku do roku poprzedzającego, stanowiło jego wzrost o 1 dzień.

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 2021-2027

Na bazie analiz wykonanych w 2023 r. spółka przygotowała rewizję strategii rozwoju na lata 2021-2027.

1. Główne założenia dotyczące kierunków rozwoju systemu ciepłowniczego w mieście:

- Wzrost wykorzystania paliw o niższej emisji gazów cieplarnianych oraz innych substancji szkodliwych dla środowiska naturalnego,
- Wytwarzanie ciepła w wysokosprawnej kogeneracji,
- Udział technologii odnawialnych źródeł energii w produkcji ciepła,
- Uwzględnienie w planach dostaw ciepła źródeł wykorzystujących termiczne przekształcanie odpadów,
- Utrzymanie statusu efektywnego systemu ciepłowniczego,
- Wykorzystanie wszelkich przysługujących samorządowi możliwości pozwalających na utrzymanie ciągłości dostaw ciepła oraz zapewnienie wysokiej jakości obsługi,
- Długofalowa współpraca pomiędzy podmiotami dostarczającymi ciepło do miejskiego systemu ciepłowniczego oraz EPEC Sp. z o. o. w celu rozwoju zaopatrzenie mieszkańców miasta w ciepło

2. Niezmienne pozostają wizja, misja oraz kluczowe wartości Spółki:

Misja:

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

Wizja:

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

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.



**Elbląskie Przedsiębiorstwo
Energetyki Ciepłej**

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

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

Elbląg, 18 marca 2024 roku



Spis tabel:

Tabela 1 Struktura m.s.c. i majątku produkcyjnego Spółki na dzień 31.12.2023	4
Tabela 2: Porównanie danych dot. sprzedaży, produkcji, zakupu, strat i zużycia na potrzeby własne ciepła - lata 2022 i 2023	10
Tabela 3: Liczba zatrudnionych osób na dzień bilansowy.....	12
Tabela 4: Przychody w rozbiu na poszczególne rodzaje działalności Spółki.....	13
Tabela 5: Struktura kosztów Spółki.....	14
Tabela 6: Główne składniki majątku Spółki.....	15
Tabela 7: Kapitały i zobowiązania Spółki.	17
Tabela 8: Wskaźniki rentowności i zyskowności.	18
Tabela 9: Wskaźniki płynności finansowej i wypłacalności.	19