



Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Sp. z o.o.

# Sprawozdanie finansowe za rok 2015

09.03.2016 r.

11/13

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

1. Wprowadzenie
2. Bilans
3. Rachunek zysków i start
4. Informację dodatkową
5. Sprawozdanie z działalności Zarządu.

Boć  
Główny

Wp

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### I. INFORMACJE OGÓLNE

1. Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Sp. z o.o., z siedzibą w Goleniowie przy ul. Maszewskiej 18, zarejestrowana jest w Sądzie Rejonowym w Szczecinie, XVII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Przedsiębiorców pod numerem KRS: 0000030662.
2. Przedmiotem podstawowej działalności Spółki w roku obrotowym było:
  - wytwarzanie ciepła na podstawie koncesji Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki nr WCC/167/342/U/1/98/PM wydanej w dniu 06.10.1998 r. zmienianej decyzjami WCC/167A/342/W/3/2001/MJ w dniu 03.01.2001r. i nr WCC/167B/342/W/3/ 2001/MJ w dniu 22.10.2001r., WCC/167-ZTO/342/W/OSZ/2007/WK w dniu 05.11.2007 r. oraz WCC/167-ZTO-A/342/W/OSZ/2011/JG w dniu 31.05.2011 r.
  - przesył i dystrybucja ciepła na podstawie koncesji Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki nr PCC/183/342/U/1/98/PM wydanej w dniu 06.10.1998r., zmienionej decyzjami nr PCC/183A/342/U/1/99 w dniu 30.04.1999r. i nr PCC/183/S/342/U/3/99 w dniu 06.08.1999 r. oraz PCC/183-ZTO/342/W/OSZ/ 2007/WK w dniu 05.11.2007 r.
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2015 r. do dnia 31 grudnia 2015 r.
4. W skład Spółki nie wchodzi wewnątrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe.

### II. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

1. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w latach następnych. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez Nią dotychczasowej działalności.

### III. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH

1. W roku obrotowym nie nastąpiły żadne połączenia, ani sprzedaż spółek handlowych.

### IV. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW, POMIARU WYNIKU FINANSOWEGO ORAZ SPOSOBU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

1. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityką) rachunkowości, ustaloną zarządzeniem Prezesa Spółki Nr 22/2003 z dnia 11.12.2003 r. i wprowadzającą z dniem 01.01.2003 r.

*Praca Glin*  
2

- Wp
2. Niniejsze sprawozdanie sporządzono w sposób zgodny z przepisami ustawy o rachunkowości, w szczególności z postanowieniami art. 4, 10, 49 oraz rozdziałów 2,4,8.
  3. Zakładowe zasady, metody i wzory wybrano spośród możliwych do zastosowania zasad, metod i wzorów dopuszczonych ustawą i wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni.
  4. Zgodnie z art. 45 ust.3 ustawy o rachunkowości, jednostka jest zwolniona z obowiązku sporządzania zestawienia zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych.
  5. Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:
    - **Środki trwałe** tj.: maszyny i urządzenia oraz inne środki będące własnością Spółki o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok, przyjmowane są w ewidencji księgowej według ich wartości początkowej, stanowiącej cenę nabycia lub koszt wytworzenia. Wartość środków trwałych koryguje się o ewentualne koszty (nakłady) poniesione na ulepszenie środka trwałego (tj. jego przebudowę, rozbudowę, modernizację lub adaptację), a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Podstawę dokonywania odpisów amortyzacyjnych stanowi plan amortyzacji, określający stawki i kwoty rocznych i miesięcznych odpisów poszczególnych środków trwałych. Amortyzacja środków trwałych dokonywana jest metodą liniową. Środki trwałe o wartości poniżej 3 500 zł zaliczane są bezpośrednio w koszty jako zużycie materiałów.
    - **Wartości niematerialne i prawne** ujmowane są w ewidencji księgowej według cen nabycia. W spółce wartościami niematerialnymi i prawnymi są prawa do emisji CO<sub>2</sub>, których amortyzacja następuje jednorazowo za dany okres sprawozdawczy.
    - **Środki trwałe w budowie** wycenia się na koniec każdego roku obrotowego na podstawie zapisów ksiąg, w wysokości kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.
    - **Zapasy** materiałów wyceniane są według cen nabycia.
    - **Należności** wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Odpisy aktualizujące tworzone są jeżeli dłużnik zalega z zapłatą należności przez okres dłuższy niż 12 miesięcy w wysokości 100% kwoty należności, a także w przypadku powzięcia informacji o zagrożeniu spłaty należności przez danego odbiorcę uwzględniając stopień ryzyka związany z daną należnością.
    - **Środki pieniężne** w walucie polskiej wyceniane są według ich wartości nominalnej. Spółka nie posiada rachunków dewizowych ani żadnych rozliczeń z kontrahentami zagranicznymi.
    - **Zobowiązania** wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.
    - Koszty **nagród jubileuszowych** i **odpraw emerytalnych** będą kosztem uzyskania przychodów w dacie ich wypłaty. Wysokość tworzonych rezerw uzależniona jest od dotychczasowego okresu zatrudnienia poszczególnych pracowników. Sposób

Ros.

3

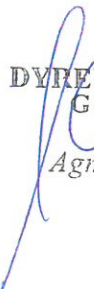
Wp

obliczania wysokości zobowiązania wynika z zasad obowiązującego regulaminu wynagrodzeń, a podstawą jest wynagrodzenie z grudnia danego roku obrotowego. Rezerwę na nagrody jubileuszowe tworzy się na najbliższe 5 lat dla poszczególnych pracowników do najbliższej wypłaty nagrody.


- **Rozliczenia międzyokresowe kosztów** (czynne) dokonuje się w przypadku zaliczania do okresu sprawozdawczego kosztów poniesionych, a dotyczących przyszłych okresów. Wyceniane są według wartości nominalnej.
- **Rozliczenia międzyokresowe przychodów** dotyczą zweryfikowanej wysokości nominalnej otrzymanych aktywów według stanu na dzień bilansowy, które jednak staną się przychodami dopiero w przyszłych okresach.

Goleniów, 9 marca 2016 r.

Sporządził:

  
**DYREKTOR FINANSOWY**  
**Główny Księgowy**  
Agnieszka Geblewicz

Zatwierdził:

  
**Małgorzata Glińska**  
mgr. Małgorzata Glińska

(pieczęć jednostki)

**BILANS**

sporządzony na dzień : 31.12.2015 r.

jednostka obliczeniowa

PLN

AKTYWA	stan na		PASywa	stan na	
	31.12.2015	31.12.2014		31.12.2015	31.12.2014
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>7 645 154,06</b>	<b>7 450 639,71</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>9 000 981,02</b>	<b>8 779 271,92</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>584 301,15</b>	<b>464 089,88</b>	<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>7 977 500,00</b>	<b>7 977 500,00</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2. Wartość firmy			<b>III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	584 301,15	464 089,88	<b>IV. Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	788 581,51	723 566,57
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>7 060 488,29</b>	<b>6 984 334,13</b>	<b>VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>13 190,41</b>	<b>13 190,41</b>
1. Środki trwałe	6 891 978,75	6 781 203,38	<b>VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	9 084,72	10 382,52	<b>VIII. Zysk (strata) netto</b>	221 709,10	65 014,94
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 103 732,43	2 972 233,57	<b>IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
c) urządzenia techniczne i maszyny	3 556 933,88	3 666 878,37	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>3 235 538,92</b>	<b>3 381 555,48</b>
d) środki transportu	153 985,06	60 618,30	<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>373 078,37</b>	<b>420 514,34</b>
e) inne środki trwałe	68 242,66	71 090,62	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie	168 509,54	203 130,75	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	367 078,37	312 645,37
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			- długoterminowa	172 146,46	201 277,24
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	- krótkoterminowa	194 931,91	111 368,13
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy	6 000,00	107 868,97
2. Od pozostałych jednostek			- długoterminowe		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	- krótkoterminowe	6 000,00	107 868,97
1. Nieruchomości			<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>220 000,00</b>	<b>440 000,00</b>
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	220 000,00	440 000,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	220 000,00	440 000,00
- udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe		
- udzielone pożyczki			d) inne		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>2 335 443,94</b>	<b>2 181 383,69</b>
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe			- do 12 miesięcy		
- udzielone pożyczki			- powyżej 12 miesięcy		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne		
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek	2 327 976,35	2 175 192,29
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>364,62</b>	<b>2 215,70</b>	a) kredyty i pożyczki	221 382,69	222 074,03
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	364,62	2 215,70	c) inne zobowiązania finansowe		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>4 591 365,88</b>	<b>4 710 187,69</b>	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	<b>1 177 602,43</b>	<b>1 016 787,31</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>2 440 081,10</b>	<b>2 114 053,44</b>	- do 12 miesięcy	<b>1 177 602,43</b>	<b>1 016 787,31</b>
1. Materiały	2 438 081,10	2 106 927,44	- powyżej 12 miesięcy		
2. Półprodukty i produkty w toku			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
3. Produkty gotowe			f) zobowiązania wekslowe		
4. Towary			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	757 179,25	769 198,39
5. Zaliczki na dostawy	2 000,00	7 126,00	h) z tytułu wynagrodzeń	143 325,57	145 115,03
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>1 431 779,11</b>	<b>1 587 237,36</b>	i) inne	28 486,41	22 017,53
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	7 467,59	6 191,40

*Ko*

*Przewodniczący*

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	307 016,61	339 657,45
-	do 12 miesięcy			1.	Ujemna wartość firmy		
-	powyżej 12 miesięcy			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	307 016,61	339 657,45
b)	inne			-	długoterminowe	274 375,77	307 016,61
2.	Należności od pozostałych jednostek	1 431 779,11	1 587 237,36	-	krótkoterminowe	32 640,84	32 640,84
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 270 468,76	1 460 596,98				
-	do 12 miesięcy	1 270 468,76	1 460 596,98				
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	160 206,03	116 873,54				
c)	inne	1 104,32	9 766,84				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III.	Inwestycje krótkoterminowe	686 982,51	982 843,50				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	686 982,51	982 843,50				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
-	udziały lub akcje						
-	inne papiery wartościowe						
-	udzielone pożyczki						
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
-	udziały lub akcje						
-	inne papiery wartościowe						
-	udzielone pożyczki						
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	686 982,51	982 843,50				
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	686 982,51	982 843,50				
-	inne środki pieniężne						
-	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	32 523,16	26 053,39				
	<b>Aktywa razem</b>	<b>12 236 519,94</b>	<b>12 160 827,40</b>		<b>Pasywa razem</b>	<b>12 236 519,94</b>	<b>12 160 827,40</b>

Sporządzono dnia: 09.03.2016 r.

**DYREKTOR FINANSOWY**  
**Główny Księgowy**  
*Agnieszka Geblewicz*

**PREZES ZARZĄDU**  
*mgr inż. Maciej Gliźniewicz*

UŁ

(pieczęć jednostki)

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)**

sporządzony na dzień : 31.12.2015 r.

	WYSZCZEGÓLNIENIE	stan na	
		31.12.2015 r.	31.12.2014 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	9 705 652,83	9 607 504,24
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 660 202,35	9 555 545,52
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	45 450,48	51 958,72
B.	Koszty działalności operacyjnej	9 573 680,86	9 356 081,44
I.	Amortyzacja	1 100 774,26	963 792,20
II.	Zużycie materiałów i energii	3 712 493,35	4 009 840,30
III.	Usługi obce	361 203,48	462 735,80
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	462 307,56	366 183,98
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	3 053 623,63	2 801 950,52
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	754 909,84	656 955,43
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	83 737,52	54 153,34
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	44 631,22	40 469,87
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	131 971,97	251 422,80
D.	Pozostałe przychody operacyjne	601 570,10	442 399,71
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	601 570,10	442 399,71
E.	Pozostałe koszty operacyjne	449 871,76	530 289,74
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	449 871,76	530 289,74
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	283 670,31	163 532,77
G.	Przychody finansowe	6 269,93	16 070,83
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	6 269,93	16 070,83
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	35 157,14	51 894,66
I.	Odsetki, w tym:	35 157,14	51 894,66
	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	254 783,10	127 708,94
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)	254 783,10	127 708,94
L.	Podatek dochodowy	33 074,00	62 694,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	221 709,10	65 014,94

Sporządzono dnia: 09.03.2016 r.

Sporządził:

DYREKTOR FINANSOWY  
Główny Księgowy

Agnieszka Geblewicz

Zatwierdził:

Prezes Zarządu  
Maciej Gliźniawicz



12/23

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### DZIAŁ I

#### I. SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO.

1. Wartość początkowa środków trwałych:

L.p.	Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Grupa rodzaj.	Stan na początku roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Grunty	Gr. 0	185 778,29	0,00	0,00	185 778,29
2.	Budynki i budowle	Gr. 1-2	8 909 148,01	479 901,24	0,00	9 389 049,25
3.	Maszyny i urządz.	Gr.3-6	10 454 816,21	343 900,65	0,00	10 798 716,86
4.	Środki transportu	Gr. 7	289 252,01	109 531,72	0,00	398 783,73
5.	Poz. środki trwałe	Gr.8	171 790,77	16 200,00	0,00	187 990,77
6.	<b>Środki trwałe razem</b>		<b>20 010 785,29</b>	<b>949 533,61</b>	<b>0,00</b>	<b>20 960 318,90</b>

2. Umorzenie środków trwałych:

L.p.	Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Grupa rodzaj.	Stan na początku roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Grunty	Gr. 0	175 395,77	1 297,80	0,00	176 693,57
2.	Budynki i budowle	Gr. 1-2	5 936 914,44	348 402,38	0,00	6 285 316,82
3.	Maszyny i urządz.	Gr.3-6	6 787 937,84	453 845,14	0,00	7 241 782,98
4.	Środki transportu	Gr. 7	228 633,71	16 164,96	0,00	244 798,67
5.	Poz. środki trwałe	Gr.8	100 700,15	19 047,96	0,00	119 748,11
6.	<b>Umorzenie ś. t. razem</b>		<b>13 229 581,91</b>	<b>838 758,24</b>	<b>0,00</b>	<b>14 068 340,15</b>

3. Wartości niematerialne i prawne:

L.p.	Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na początku roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Prawa do emisji CO <sub>2</sub>	340 956,64	484 255,43	238 928,50	484 255,43
	Zint. System Informatyczny	230 875,00	0,00	0,00	230 875,00
3.	<b>Wnip razem</b>	<b>571 831,64</b>	<b>484 255,43</b>	<b>238 928,50</b>	<b>715 130,43</b>

4. Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych:

L.p.	Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na początku roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Prawa do emisji CO <sub>2</sub>	0,00	238 928,50	238 928,50	0,00
2.	Zint. System Informatyczny	107 741,76	23 087,52	0,00	130 829,28
3.	<b>Wnip razem</b>	<b>107 741,76</b>	<b>128 688,65</b>	<b>105 601,13</b>	<b>130 829,28</b>

1. Przez stosowane określenie „prawa do emisji CO<sub>2</sub>” rozumie się uprawnienia, o których mowa w art. 3 pkt 22 ustawy z dnia 12 czerwca 2015 r. o systemie handlu uprawnieniami do emisji gazów cieplarnianych (Dz. U. z 2015 r., poz. 1223), zwanej dalej ustawą o handlu emisjami oraz jednostki poświadczonej redukcji emisji i jednostki redukcji emisji w rozumieniu art. 3, odpowiednio pkt 10 i 11 ustawy o handlu emisjami.
2. Przyznane w ramach Krajowego Planu Rozdziału Uprawnień i nabyte pierwotne prawa do emisji spełniają definicję wartości niematerialnych i prawnych i ujmują się je w księgach rachunkowych pod datą nabycia ( w tym przyznania) w cenach nabycia oraz wykazuje w bilansie w oddzielnej pozycji w grupie wartości niematerialnych i prawnych, bez względu na ich przeznaczenie. W przypadku przyznanych praw do emisji cenę nabycia stanowi iloczyn jednostkowej stawki opłaty za wprowadzanie dwutlenku węgla do powietrza wg załącznika nr 2 do obwieszczenia Ministra Środowiska z dnia 11 sierpnia 2014 r. w sprawie wysokości stawek opłat za korzystanie ze środowiska na rok 2015 oraz liczby przyznanych praw.
3. Dla każdej instalacji prowadzi się odrębną ewidencję ilościowo-wartościową.
4. Przyznane prawa do emisji ujmują się jako rozliczenia międzyokresowe przychodów, które zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów umorzeniowych dokonywanych od tych praw. Rozliczenie przychodów następuje z chwilą wykorzystania przyznanych nieodpłatnie praw do emisji.
5. Wartość początkową posiadanych praw do emisji zmniejszają odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dokonywane w celu uwzględnienia ich wykorzystania. Amortyzacja praw do emisji zwiększa koszty wytworzenia produktów. Wysokość amortyzacji ustala się jako iloczyn wykorzystanych w danym okresie praw do emisji oraz jednostkowej ceny ich nabycia. Jeżeli ceny nabycia posiadanych praw do emisji są różne, to do wyceny kwoty amortyzacji uwzględniającej wykorzystanie tych praw przyjmuje się metodę pierwsze przyszło – pierwsze wyszło (FIFO), z zaznaczeniem, iż pierwsze umarzone są prawa do emisji, które jednostce zostały przyznane na dany rok, następnie w przypadku, gdy jednostka wykorzysta w danym roku więcej praw do emisji, niż ilość przyznanych uprawnień w ramach Krajowego Planu Rozdziału Uprawnień, umarzone są zakupione prawa do emisji z uwzględnieniem metody FIFO.

- W/S*
6. Na koniec każdego roku obrotowego, na podstawie zweryfikowanego rocznego raportu, o którym mowa w art. 80 ust. 3 ustawy o handlu emisjami, wyłącza się z ewidencji wykorzystane i umorzone prawa do emisji. Wyłączenie z ewidencji umorzonych praw następuje drogą obciążenia umorzenia praw do emisji oraz uznania praw do emisji.
  7. W roku obrotowym 2015 Spółka dysponowała łącznie 36 734 prawami do emisji CO<sub>2</sub>, z tego:
    - 14 233 EUA przeniesionymi z roku poprzedniego,
    - 12 000 EUA zakupionymi,
    - 10 501 EUA przyznanymi w ramach Krajowego Systemu Rozdziału Uprawnień do Emisji na rok 2015.
  8. W roku 2015 Spółka umorzyła 20 895 praw do emisji (EUA) o wartości 238 928,50 zł.
  9. Spółka na dzień 31.12.2015 r. posiada 15 839 praw do emisji o wartości 484 255,43 zł. Zgromadzone prawa do emisji przeznaczone są do wykorzystania na własne potrzeby.
  10. W roku 2015 Spółka nie zlikwidowała instalacji ani nie ograniczyła jej wielkości.

## II. GRUNTY W WIECZYSTYM UŻYTKOWANIU.

1. Spółka posiada następujące grunty w wieczystym użytkowaniu:
  - działki przy ul. Maszewskiej 18 – działka nr 49/1 o powierzchni 30840 m<sup>2</sup> oraz działka nr 198/1 o powierzchni 2206 m<sup>2</sup>, położone w obrębie nr 9 miasta Goleniów o wartości księgowej (brutto) 159 822 zł.
  - działkę przy ul. Słowiańskiej – działka nr 476/4 o powierzchni 1 498 m<sup>2</sup>, położona w obrębie nr 5 miasta Goleniów o wartości księgowej (brutto) 25 956,29 zł.

## III. WARTOŚĆ NIEZAMORTYZOWANYCH LUB NIEUMARZANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ ŚRODKÓW TRWAŁYCH, UŻYWANYCH NA PODSTAWIE UMÓW NAJMU, DZIERŻAWY I INNYCH UMÓW, W TYM Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU.

Nie dotyczy Spółki

## IV. ZOBOWIĄZANIA WOBEC BUDŻETU PAŃSTWA LUB JEDNOSTEK SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO Z TYTUŁU UZYSKANIA PRAWA WŁASNOŚCI BUDYNKÓW I BUDOWLI

Spółka nie posiada

## V. STRUKTURA WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO (ZAKŁADOWEGO).

L.p.	Wyszczególnienie udziałowców	Ilość udziałów	Wartość 1 udziału	Wartość kapitału
1.	Gmina Goleniów	15 955,00	500,00	7 977 500,00

## VI. STAN I ZMIANY KAPITAŁÓW

L.p.	Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy
1.	Stan na początku okresu	7 977 500,00	723 566,57	13 190,41
2.	Zwiększenia:	0,00	65 014,94	0,00
3.	Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00
3.	Stan na koniec okresu	7 977 500,00	788 581,51	13 190,41

## VII. PROPOZYCJA PODZIAŁU ZYSKU ZA ROK OBROTOWY

L.p.	Wyszczególnienie	Kapitał zapasowy
1.	Nierozliczony wynik z lat ubiegłych	0,00
2.	Zysk finansowy netto:	221 709,10
3.	Proponowany podział:	0,00
a.	Pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00
b.	Zwiększenie kapitału zapasowego	221 709,10
c.	Zasilenie funduszy specjalnych	0,00
4.	Niepodzielony wynik finansowy	0,00

## VIII. INFORMACJE O STANIE REZERW

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość na początku roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku
1.	Rezerwy na świadczenia	312 645,37	367 078,37	312 645,37	367 078,37
a.	Długoterminowe	201 277,24	172 146,46	201 277,24	172 146,46
	Odprawy emerytalne	85 790,18	120 003,04	85 790,18	120 003,04
	Nagrody jubileuszowe	115 487,06	52 143,42	115 487,06	52 143,42
b.	Krótkoterminowe	111 368,13	194 931,91	111 368,13	194 931,91
	Urlopy pracownicze	49 632,69	72 799,19	49 632,69	72 799,19
	Nagrody jubileuszowe	61 735,44	122 132,72	61 735,44	122 132,72
2.	Pozostałe – krótkoterminowe	107 868,97	76 880,26	178 749,23	6 000
3.	Razem	420 514,34	443 958,63	491 394,60	373 078,37

## IX. DANE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH NALEŻNOŚCI

L.p.	Grupa należności	Stan na początku roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Kontrahent 270-4	18 468,66	0,00	0,00	18 468,66
2.	Kontrahent 270-02	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Kontrahent 270-01	15 578,18	0,00	0,00	15 578,18
4.	RAZEM	34 046,84	0,00	227,00	34 046,84

Wyp

## X. ZOBOWIAZANIA

### 1. Zobowiązania długoterminowe:

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początku roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Kredyty i pożyczki – WFOŚiGW um. 7/2010:	662 074,03	441 382,69
a.	Do 1 roku:	222 074,03	221 382,69
b.	Od 2 do 3 lat:	440 000,00	220 000,00
c.	Od 3 do 5 lat:	0,00	0,00
d.	Powyżej 5 lat:	0,00	0,00

### 2. Zobowiązania krótkoterminowe:

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początku roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Kredyty i pożyczki – WFOŚiGW um. 7/2010	222 074,03	221 382,69
2.	Kredyt w rachunku bieżącym	0,00	0,00
3.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 016 787,31	1 177 602,43
4.	Fundusze specjalne	6 191,40	7 467,59
5.	Podatek dochodowy od osób prawnych	24 150,00	31 534,00
7.	Podatek dochodowy od osób fizycznych	62 009,00	69 312,00
8.	Należny podatek VAT	262 906,95	231 492,62
9.	PFRON	4 036,00	4 370,00
10.	Zobowiązania z tytułu składek ZUS	256 643,44	261 161,63
11.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	145 115,03	143 325,57
12.	Opłata zastępcza za białe certyfikaty	80 400,00	80 840,00
13.	Opłata za korzystanie ze środowiska	79 053,00	78 469,00
14.	Inne	22 017,53	28 486,41
15.	Razem	2 181 383,69	2 335 443,94

## XI. WYKAZ ISTOTNYCH POZYCJI CZYNNYCH I BIERNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początku okresu obrotowego	Stan na koniec okresu obrotowego
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów		28 269,09	32 887,78
1.	Ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne	21 086,52	26 410,50
2.	Energia elektryczna	0,00	0,00
3.	Pozostałe	7 182,57	6 477,28

*R. a.*

*Przew...*

Przychody podlegające rozliczeniu w czasie		339 657,45	307 016,61
1.	Umorzenie gruntów	12 240,00	10 710,00
2.	Dopłaty do budowy instalacji odbiorczych	13 107,66	11 757,66
3.	Uprawnienia do emisji CO <sub>2</sub>	0,00	0,00
4.	Dofinansowanie zadania „Wymiana sieci osiedlowej czteroprzewodowej c.o. i c.w.u. – Goleniów, Osiedle Akacyjowa – Piaskowa, etap I”	314 309,79	284 548,95

## XII. ZOBOWIĄZANIA ZABIEZPIECZONE NA MAJĄTKU SPÓŁKI

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		Na początek roku	Na koniec roku	Na początek roku	Na koniec roku	Na początek roku	Na koniec roku
1.	Weksle	1,4 mln	1,4 mln	0 mln	0 mln	0 mln	0 mln
2.	Hipoteka	0 mln	0 mln	0 mln	0 mln	0 mln	0 mln
3.	Ogółem	1,4 mln	1,4 mln	0 mln	0 mln	0 mln	0 mln

## XIII. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM UDZIELONE PRZEZ SPÓŁKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA (TAKŻE WEKSLOWE)

1. Nie odnotowano

## DZIAŁ II

### I. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, USŁUG I TOWARÓW

L.p.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1.	Sprzedaż energii ciepłej na terenie miasta Goleniów	9 501 837,53	9 619 838,55
2.	Sprzedaż pozostałych usług na terenie gminy Goleniów	53 707,99	40 363,80
3.	Sprzedaż materiałów na terenie powiatu Goleniów	51 958,72	45 450,48
4.	Przychody ze sprzedaży netto	9 607 504,24	9 705 652,83

### II. WYSOKOŚĆ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW

1. Nie wystąpiły

### III. INFORMACJA O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁANOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM

1. Nie wystąpiły

*Wp*

**IV. ROZLICZENIE GŁÓWNYCH POZYCJI RÓŻNIĄCYCH PODSTAWĘ OPODATKOWANIA  
PODATKIEM DOCHODOWYM OD OSÓB PRAWNYCH OD WYNIKU FINANSOWEGO  
BRUTTO (ZYSKU LUB STRATY):**

L.p.	ZYSK BRUTTO:	
A	<b>PRZYCHODY</b>	254 783,10
I	<b>Przychody nie opodatkowane w 2015 (+)</b>	17 164,24
1.	Odsetki otrzymane w 2014	0,00
2.	Nieodpłatne użytkowanie węzłów	17 164,24
II	<b>Przychody nie zaliczane do przychodów podatkowych (-)</b>	537 263,01
1.	Rozwiązane rezerwy na zobowiązania:	491 394,62
a.	Urlopy wypoczynkowe	49 632,71
b.	Odprawy emerytalne	85 790,18
c.	Nagrody jubileuszowe	177 222,50
d.	Badanie bilansu	6 000,00
e.	Opłata zastępcza	70 880,26
f.	Opłata REACH	101 868,97
2.	Równowartość naliczonej amortyzacji	5 925,29
3.	Przyjęcie odpadu	38 854,88
4.	Naliczone a nieotrzymane odsetki	1 088,22
B	<b>KOSZTY</b>	
I	<b>Koszty trwale niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (+)</b>	526 938,89
1.	Amortyzacja środków otrzymanych nieodpłatnie	11 947,68
2.	Umorzenie przyznanych praw do emisji CO <sub>2</sub>	3 045,29
3.	Wpłaty na PFRON	52 521,00
4.	Pozostałe NKUP	11 778,20
5.	Spisane wierzytelności	3 688,07
6.	Utworzone rezerwy na zobowiązania:	443 958,65
a.	Urlopy wypoczynkowe	72 799,21
b.	Odprawy emerytalne	120 003,04
c.	Nagrody jubileuszowe	174 276,14
d.	Badanie bilansu	6 000,00
e.	Opłata zastępcza	70 880,26
II	<b>Koszty przejściowo NKUP – do rozliczenia w 2016 r. (+)</b>	79 344,63
1.	Odsetki zapłacone w 2016 r.	1 382,69
2.	Składki ZUS od wynagrodzeń za 2015 r. zapłacone w 2016 r.	77 961,94
III	<b>Koszty stanowiące KUP, ale nie ujęte bilansowo w 2015 r. (-)</b>	166 894,50
1.	Odsetki za 2014 r. zapłacone w I 2015	2 074,03
2.	Składki ZUS od wynagrodzeń za 2014 r. wpłacone w 2015 r.	78 927,15
3.	Różnica pomiędzy amortyzacją bilansową a podatkową	85 893,32
IV	<b>ZYSK/STRATA PODATKOWA (ZB + AI – AII + BI + BII - BIII)</b>	174 073,35
V	<b>DOCHÓD DO OPODATKOWANIA</b>	174 073,00
VI	<b>ODLICZENIA OD DOCHODU</b>	0,00
VII	<b>DOCHÓD DO OPODATKOWANIA (V-VI)</b>	174 073,00

*R.G.C.*

*pisnie*  
7/10

12/15

## VI. RACHUNEK ZYSKÓW I START SPORZĄDZONY JEST W WERSJI PORÓWNAWCZEJ

## VII. KOSZT PONIESIONYCH NAKŁADÓW NA ŚRODKI TRWAŁE

1. Przyjęte do używania w roku obrotowym oraz zmodernizowane środki trwałe:

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Budowa przyłącza ciepłego do ul. Nadrzecznej 1E	9 554,93
2.	Modernizacja sieci ciepłej niskich parametrów z węzła Słowiańska 4	191 783,89
3.	Zakup urządzeń klimatyzacyjnych do biurowca przy ul. Maszewskiej 18	31 900,00
4.	Budowa węzła ciepłego pojedynczego ul. Akacyja 9C	61 520,13
5.	Budowa węzła ciepłego pojedynczego ul. Piaskowa 22D	61 520,13
6.	Budowa węzła ciepłego pojedynczego ul. Akacyja 5C	61 520,13
7.	Budowa węzła ciepłego pojedynczego ul. Akacyja 7B	65 920,13
8.	Budowa węzła ciepłego pojedynczego ul. Akacyja 11 C	61 520,13
9.	Budowa przyłącza ciepłego do ul. Akacyjowej 11	190 596,69
10.	Modernizacja sieci rozdzielczej NN ul. Maszewska 18	75 000,00
11.	Zakup: neon reklamowy „Ciepło systemowe”	16 200,00
12.	Modernizacja budynku socjalno-biurowego przy ul. Maszewskiej 18	12 965,73
13.	Zakup samochodu ciężarowego CITROEN JUMPER ZGL 48370	109 531,72
14.	<b>Razem</b>	<b>949 533,61</b>

2. Środki trwałe w trakcie realizacji na dzień 31 grudnia 2015 r.:

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Przyłącze ciepłe wraz z węzłami Szpital Powiatowy	2 800,00
2.	Budowa sieci ciepłej – Górka Radarowa	35 293,56
3.	Zespół prądotwórczy dla CR	10 307,00
4.	Przyłącze ciepłe do dz. 515 p. Wronkowicz	4 240,00
5.	Budowa sieci ciepłej wraz z zamianą węzła grupowego na indywidualne ul. Słowiańska	106 268,98
6.	Budowa przyłącza ciepłego do hali sportowej przy Gimnazjum nr 2	3 500,00
7.	Modernizacja budynku biurowca przy ul. Maszewskiej 18	6 100,00
8.	<b>Razem</b>	<b>168 509,54</b>

## VIII. PONIESIONE W OSTATNIM ROKU I PLANOWANE W NASTĘPNYM ROKU NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE – ODREBNIIE WYKAZANO PONIESIONE I PLANOWANE NAKŁADY NA OCHRONĘ ŚRODOWISKA

1. W okresie sprawozdawczym nakłady na niefinansowe aktywa trwałe oraz znaczące nakłady na ochronę środowiska nie wystąpiły. Na następny rok nie planuje się znaczących nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

R.C.

Flisiewicz



KGZ

#### IX. INFORMACJA O ZYSKACH I STRATACH NADZWYCZAJNYCH

1. W okresie sprawozdawczym pozycje zyski i straty nadzwyczajne nie wystąpiły.

#### X. PODATEK DOCHODOWY OD WYNIKU NA OPERACJACH NADZWYCZAJNYCH

1. Nie dotyczy Spółki.

### DZIAŁ III

1. Zgodnie z art. 45 ust.3 ustawy o rachunkowości Spółka nie ma obowiązku sporządzania rachunku przepływów pieniężnych.

### DZIAŁ IV

#### I. INFORMACJA O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU W GRUPACH ZAWODOWYCH.

L.p.	Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych	
		Rok poprzedni	Rok bieżący
1.	Zatrudnieni przy wytwarzaniu ciepła	22	22
2.	Zatrudnieni przy przesyłce i dystrybucji ciepła	5	5
3.	Zatrudnieni w transporcie	7	7
4.	Administracja	9	11
5.	Zarząd	1	1
6.	Razem	44	46

#### II. WYNAGRODZENIE ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIAMI WYPŁACANYMI (NALEŻNYMI) Z ZYSKU, CZŁONKOM ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ

L.p.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1.	Wynagrodzenie zarządu	144 189,36	148 665,50
2.	Wynagrodzenie rady nadzorczej	54 264,00	56 175,00
3.	Razem	198 453,36	204 840,50

#### III. WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA (NETTO)

L.p.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1.	Badanie sprawozdania finansowego	5 900	6 000,00
2.	Inne usługi poświadczające	0,00	0,00
3.	Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
4.	Razem	5 900,00	6 000,00

9/10  
Kizwien

R6C

11/13

**DZIAŁ V**

1. Nie dotyczy Spółki

**DZIAŁ VI**

1. Nie dotyczy Spółki

**DZIAŁ VII**

1. Nie dotyczy Spółki

**DZIAŁ VIII**

1. Nie dotyczy Spółki

**DZIAŁ IX**

1. Nie dotyczy Spółki

**Przedsiębiorstwo Energetyki  
Ciepłej Spółka z o.o.**  
72-100 Goleniów, ul. Maszewska 18  
tel. 91 418 28 41, fax 91 418 42 92  
REGON 811187025 NIP 8560000206

Goleniów, dnia 9 marca 2016 r.

Sporządził:

**DYREKTOR FINANSOWY**  
Główny Księgowy  
*Agnieszka Geblewicz*

Zatwierdził:

**WŁAŚCICIEL**  
*Maciej Gilbrowicz*  
mgr inż. Maciej Gilbrowicz

Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej

Spółka z o.o.

w Goleniowie

**Opinia i Raport z badania sprawozdania finansowego**

**za 2015 rok**

Stargard Szczeciński, marzec 2016 r.

## OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Zgromadzenia Wspólników **Przedsiębiorstwa Energetyki Ciepłej Spółka z o.o. w Goleniowie**

Przeprowadziłam badanie załączonego sprawozdania finansowego **Przedsiębiorstwa Energetyki Ciepłej Spółka z o.o. z siedzibą w Goleniowie, ul. Maszewska 18**, na które składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 roku, rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Zarząd Przedsiębiorstwa Energetyki Ciepłej Spółka z o.o. w Goleniowie.

Zarząd Przedsiębiorstwa Energetyki Ciepłej Spółka z o.o. w Goleniowie oraz członkowie rady nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Moim zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Przedsiębiorstwa Energetyki Ciepłej Spółka z o.o. w Goleniowie oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziłam stosownie do postanowień:

- 1/ rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- 2/ krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowałam i przeprowadziłam w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Spółka z o.o. w Goleniowie zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważam, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Moim zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Przedsiębiorstwa Energetyki Ciepłej Spółka z o.o. w Goleniowie na dzień 31 grudnia 2015 roku, jak też jego wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku,
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami umowy spółki Przedsiębiorstwa Energetyki Ciepłej Spółka z o.o. w Goleniowie.

Sprawozdanie z działalności Przedsiębiorstwa Energetyki Ciepłej Spółka z o.o. w Goleniowie jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

**BIEGLY REWIDENT**

  
**mgr Urszula Stepień-Gutowska**  
Nr ewid. 9379

Kluczowy biegły rewident  
przeprowadzający badanie w imieniu  
podmiotu numer 2287

**„EKSPERT”**

BIURO BIEGLYCH REWIDENTÓW  
*A. Franus & U. Gutowska*  
ul. Wojska Polskiego 119  
73-110 Stargard  
NIP 854-20-42-217 tel. 91 578 23 6.

Stargard, 15 marca 2016 r.

UŁ

**Raport z badania sprawozdania finansowego**  
**Przedsiębiorstwa Energetyki Ciepłej Spółka z o.o.**  
**w Goleniowie**  
**za 2015 r.**

## Spis treści

1	CZEŚĆ OGÓLNA	2
1.1	Dane identyfikujące jednostkę	2
1.2	Kapitał własny i jego zmiany	3
1.3	Kierownictwo jednostki	3
1.4	Informacje o badanym sprawozdaniu finansowym	3
1.5	Informacje o sprawozdaniu finansowym za rok poprzedni	3
1.6	Podmiot uprawniony przeprowadzający badanie sprawozdania finansowego	4
1.7	Oświadczenie kierownictwa jednostki	4
2	CZEŚĆ ANALITYCZNA	4
2.1	Stan aktywów i pasywów bilansu	4
2.2	Przychody, koszty i wyniki	6
2.3	Wskaźniki wyrażające relacje ekonomiczne	8
2.4	Analiza sytuacji ekonomiczno- finansowej	9
3	CZEŚĆ SZCZEGÓŁOWA	11
3.1	Prawidłowość stosowanego systemu rachunkowości	11
3.2	Funkcjonowanie kontroli wewnętrznej	11
3.3	Inwentaryzacja	12
4	BADANIE POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	12
4.1	Bilans	12
4.1.1	Aktywa	12
4.1.2	Pasywa	15
4.2	Rachunek zysków i strat	17
4.3	Zestawienie zmian w kapitale własnym	18
4.4	Badanie rachunku przepływów pieniężnych	18
4.5	Badanie informacji dodatkowych do sprawozdania	18
4.6	Prezentacja sprawozdania z działalności jednostki	19
5	NARUSZENIE PRAWA, UMOWY JEDNOSTKI	19
6	USTALENIA KOŃCOWE	19

## 1 CZĘŚĆ OGÓLNA

### 1.1 Dane identyfikujące jednostkę

Badana jednostka **Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Sp. z o.o.** z siedzibą w **72-100 Goleniów, ul. Maszewska 18** została utworzona w dniu 5 grudnia 1997 r. na czas nieoznaczony.

Umowę Spółki spisano w formie aktu notarialnego – repertorium A Nr 10186/97 i aneksów. Jednolity tekst aktu założycielskiego – repertorium A Nr 4133/2015 z dnia 25 września 2015 r.

Wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy Szczecin-Centrum w Szczecinie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonano dnia 01 sierpnia 2001 r. pod numerem **KRS 0000030662**. Ostatni wypis z rejestru pochodzi z dnia 15 marca 2016 r.

Spółka posiada:

- numer identyfikacji podatkowej **NIP 8560000206** z dnia 25 maja 1993 r.
- numer identyfikacji podatkowej **NIP VAT UE PL 8560000206** z dnia 22 marca 2013 r.
- numer statystyczny **REGON 811187025** z dnia 13 maja 2009 r.

Przedmiotem działalności jednostki, jest:

- a) zgodnie z wypisem z Krajowego Rejestru Sądowego i umową Spółki:
  - produkcja energii cieplnej,
  - dystrybucja energii cieplnej,
  - sprzedaż energii cieplnej,
  - wykonywanie robót ogólnobudowlanych w zakresie sieci rozdzielczych,
  - wykonywanie instalacji i urządzeń c.o.,
  - wykonywanie instalacji elektrycznych,
  - sprzątanie i czyszczenie obiektów,
  - wykonywanie robót izolacyjnych,
  - badania i analizy techniczne,
  - wynajem samochodów ciężarowych,
  - wynajem sprzętu budowlanego,
  - wynajem nieruchomości,
  - budowa dróg kołowych,
  - rozbiórka i burzenie obiektów budowlanych; roboty ziemne,
  - obsługa i naprawa pojazdów mechanicznych,
  - sprzedaż hurtowa paliw stałych,
  - sprzedaż hurtowa odpadów poprodukcyjnych,
  - pozostała sprzedaż detaliczna.
- b) w rzeczywistości:
  - produkcja energii cieplnej,
  - dystrybucja energii cieplnej,
  - sprzedaż energii cieplnej.

Działalność gospodarcza Spółki została objęta koncesjami udzielonymi decyzjami Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki w dniu 6 października 1998 r. w zakresie:

- wytwarzania ciepła do dnia 15 października 2018 r.  
Decyzja Nr WCC/167/342/U/1/98/PM zmieniona decyzjami:
  - z dnia 3 stycznia 2001 r. Nr WCC/167A/342/W/3/2001/MJ,
  - z dnia 22 października 2001 r. Nr WCC/167/B/342/W/3/2001/MJ,
  - z dnia 5 listopada 2007 r. Nr WCC/167-ZTO/342/W/OSZ/2007/WK.



- przesyłania i dystrybucji ciepła do dnia 15 października 2018 r.  
Decyzja Nr PCC/183/342/U/1/98/PM zmieniona decyzjami:
  - z dnia 30 kwietnia 1999 r. Nr PCC/183A/342/U/1/99,
  - z dnia 6 sierpnia 1999 r. Nr PCC/183/S/342/U/3/99,
  - z dnia 5 listopada 2007 r. Nr PCC/183-ZTO/342/W/OSZ/2007/WK.

Jednostka nie jest powiązana z innymi podmiotami gospodarczymi.

Średnioroczne zatrudnienie w 2015 r. wynosiło 46 osób.

## 1.2 Kapitał własny i jego zmiany

Kapitał podstawowy na dzień 31 grudnia 2015 r. wynosi 7 977 500,00 zł i dzieli się na 15 955 udziałów o wartości nominalnej 500 zł każdy i został objęty przez Gminę Goleniów.

W badanym roku obrotowym oraz do dnia zakończenia badania nie wystąpiły zmiany w kapitale podstawowym.

Do dnia zakończenia badania struktura własności nie uległa zmianie.

Kapitał własny na dzień bilansowy łącznie z zyskiem za 2015 r. w kwocie 221 709,10 zł przewidzianym według propozycji Zarządu do zatrzymania w jednostce wynosi 9 000 981,02 zł.

## 1.3 Kierownictwo jednostki

Zarząd Spółki jest jednoosobowy.

Na koniec okresu sprawozdawczego Zarząd Spółki sprawował:

- Maciej Gliźniewicz – Prezes Zarządu

W badanym okresie oraz do dnia zakończenia badania nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu.

## 1.4 Informacje o badanym sprawozdaniu finansowym

Na badane sprawozdanie finansowe Spółki składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **12 236 519,94 zł**
- rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r. wykazujący zysk netto **221 709,10 zł**
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

## 1.5 Informacje o sprawozdaniu finansowym za rok poprzedni

Sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający badany okres, tj. za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r., zostało zbadane przez EKSPERT” Biuro Biegłych Rewidentów S.C. A.Franas & U.Gutowska, 73-110 Stargard, ul. Wojska Polskiego 119 i uzyskało opinię bez zastrzeżeń wydaną dnia 23 marca 2015 r.

Sprawozdanie finansowe za 2014 r. zostało zatwierdzone Uchwałą Nr 4/2015 z dnia 26 maja 2015 r. przez Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników Przedsiębiorstwa Energetyki Ciepłej Sp. z o.o. w Goleniowie.

Zgodnie z Uchwałą Nr 5/2015 z dnia 26 maja 2015 r. Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników Przedsiębiorstwa Energetyki Ciepłej Sp. z o.o. w Goleniowie postanowiło przeznaczyć zysk netto za rok obrotowy 2014 w kwocie 65 014,94 zł na zwiększenie kapitału zapasowego.

Sprawozdanie finansowe za rok 2014 zostało złożone w Sądzie Rejonowym Szczecin-Centrum w Szczecinie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dnia 08 czerwca 2015 r.

Bilans zamknięcia na dzień 31 grudnia 2014 r. został poprawnie wprowadzony do ksiąg jako bilans otwarcia na dzień 1 stycznia 2015 r. z zachowaniem zasady ciągłości bilansowej.

## 1.6 Podmiot uprawniony przeprowadzający badanie sprawozdania finansowego

Na podstawie Uchwały Nr 13/2015 Rady Nadzorczej Przedsiębiorstwa Energetyki Ciepłej Sp. z o.o. w Goleniowie z dnia 07 października 2015 r. firma „EKSPERT” Biuro Biegłych Rewidentów s.c. A. Franas & U. Gutowska została wybrana do zbadania sprawozdania finansowego za 2015 r.

Umowę podpisano w dniu 23 października 2015 r.

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych „EKSPERT” Biuro Biegłych Rewidentów s.c. A. Franas & U. Gutowska z siedzibą w Stargardzie przy ulicy Wojska Polskiego 119 jest wpisany na listę Krajowej Izby Biegłych Rewidentów w Polsce pod numerem 2287, a w jego imieniu badanie przeprowadziła Urszula Stępień- Gutowska, wpisana na listę biegłych rewidentów wykonujących zawód biegłego rewidenta pod numerem 9379, jako kluczowy biegły rewident.

Zarówno podmiot uprawniony jak i przeprowadzająca w jego imieniu badanie biegła rewidentka stwierdzają, że pozostają niezależni od badanej jednostki w rozumieniu art. 56 ust. 2, 3 pkt 1-7 i 4 ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym ( Dz. U. z 2015 r. poz. 1011).

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadzono w okresie od 17.02.2016 r. do 15.03.2016 r. (z przerwami).

## 1.7 Oświadczenie kierownictwa jednostki

Zarząd Spółki złożył w dniu 15 marca 2016 r. oświadczenie o kompletności, rzetelności i prawidłowości sprawozdania finansowego przedstawionego do badania, ujawnieniu w informacji dodatkowej wszelkich zobowiązań warunkowych istniejących na dzień 31 grudnia 2015 r. oraz na nie zaistnieniu do dnia złożenia oświadczenia zdarzeń wpływających w sposób istotny na wielkość danych wykazanych w sprawozdaniu za rok badany.

Nie wystąpiły ograniczenia zakresu badania. Jednostka udostępniła mi sprawozdanie finansowe, księgi rachunkowe i dokumenty stanowiące podstawę ich sporządzenia oraz udzieliła żądanych informacji i wyjaśnień niezbędnych do wydania opinii i sporządzenia raportu.

## 2 CZĘŚĆ ANALITYCZNA

Kształtowanie się podstawowych wskaźników charakteryzujących działanie jednostki, jej sytuację majątkową, finansową i dochodową:

### 2.1 Stan aktywów i pasywów bilansu

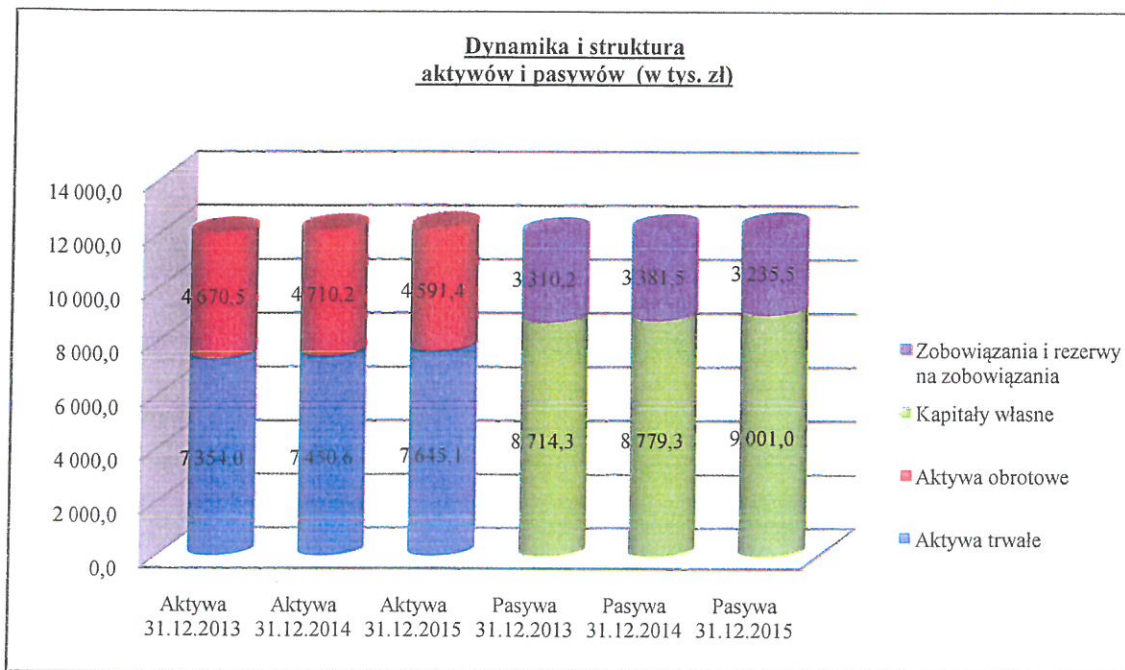
Lp.	Wyszczególnienie	2013 r.		2014 r.		2015 r.		Wykonanie	
		Kwota tys. zł	Struktura %	Kwota tys. zł	Struktura %	Kwota tys. zł	Struktura %	7:3	7:5
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
A	Aktywa trwałe	7 354,0	61,2	7 450,6	61,2	7 645,1	62,5	1,04	1,03
I	Wartości niemater i prawne	341,9	2,8	464,1	3,8	584,3	4,8	1,71	1,26

Raport z badania sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2015 r.  
Przedsiębiorstwa Energetyki Ciepłej Spółka z o.o. w Goleniowie

UCP

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
II	Rzeczowe aktywa trwałe	7 007,8	58,3	6 984,3	57,4	7 060,5	57,7	1,01	1,01
III	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4,3		2,2		0,3	0,0	0,07	0,14
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>4 670,5</b>	<b>38,8</b>	<b>4 710,2</b>	<b>38,8</b>	<b>4 591,4</b>	<b>37,5</b>	<b>0,98</b>	<b>0,97</b>
I	Zapasy	1 405,7	11,7	2 114,1	17,4	2 440,1	19,9	1,74	1,15
II	Należności krótkoterminowe	1 468,4	12,2	1 587,2	13,1	1 431,8	11,7	0,98	0,90
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 769,2	14,7	982,8	8,1	687,0	5,6	0,39	0,70
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	27,2	0,2	26,1	0,2	32,5	0,3	1,19	1,25
	<b>Suma aktywów</b>	<b>12 024,5</b>	<b>100,0</b>	<b>12 160,8</b>	<b>100,0</b>	<b>12 236,5</b>	<b>100,0</b>	<b>1,02</b>	<b>1,01</b>
<b>A</b>	<b>Kapitał własny</b>	<b>8 714,3</b>	<b>72,5</b>	<b>8 779,3</b>	<b>72,2</b>	<b>9 001,0</b>	<b>73,6</b>	<b>1,03</b>	<b>1,03</b>
I	Kapitał podstawowy	7 977,5	66,3	7 977,5	65,6	7 977,5	65,2	1,00	1,00
II	Kapitał zapasowy	692,8	5,8	723,6	6,0	788,6	6,5	1,14	1,09
III	Pozostałe kapitały rezerwowe	13,2	0,1	13,2	0,1	13,2	0,1	1,00	1,00
V	Zysk netto	30,8	0,3	65,0	0,5	221,7	1,8	7,20	3,41
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>3 310,2</b>	<b>27,5</b>	<b>3 381,5</b>	<b>27,8</b>	<b>3 235,5</b>	<b>26,4</b>	<b>0,98</b>	<b>0,96</b>
I	Rezerwy na zobowiązania	274,9	2,3	420,5	3,5	373,1	3,0	1,36	0,89
I	Zobowiązania długoterminowe	660,0	5,5	440,0	3,6	220,0	1,8	0,33	0,50
II	Zobowiązania krótkoterminowe	2 024,6	16,8	2 181,4	17,9	2 335,4	19,1	1,15	1,07
IV	Rozliczenia międzyokresowe	350,7	2,9	339,6	2,8	307,0	2,5	0,88	0,90
	<b>Suma pasywów</b>	<b>12 024,5</b>	<b>100,0</b>	<b>12 160,8</b>	<b>100,0</b>	<b>12 236,5</b>	<b>100,0</b>	<b>1,02</b>	<b>1,01</b>

11/15



Suma bilansowa Spółki na koniec 2015 r. wynosi 12 236,5 tys. zł i zwiększyła się w stosunku do 2013 r. o 212,0 tys. zł a w stosunku do 2014 r. o 75,7 tys. zł.

Aktywa trwałe w kwocie 7 645,1 tys. zł stanowią 62,5 % sumy bilansowej i uległy zwiększeniu w porównaniu z rokiem ubiegłym o 194,5 tys. zł (2,6 %).

Aktywa obrotowe zmalały w 2015 r. w porównaniu z rokiem ubiegłym o 118,8 tys. zł (2,5 %). Najbardziej istotne zmiany zanotowano w zapasach (przyrost o 326 tys. zł), należnościach krótkoterminowych (spadek o 155,4 tys. zł) i inwestycjach krótkoterminowych (spadek o 295,8 tys. zł).

Kapitał własny na 31 grudnia 2015 r. wynosi 9 001,0 tys. zł (73,6 % wartości pasywów). Zwiększył się on w stosunku do 2014 r. o 221,7 tys. zł i wynika z wypracowanego zysk netto za 2015 r.

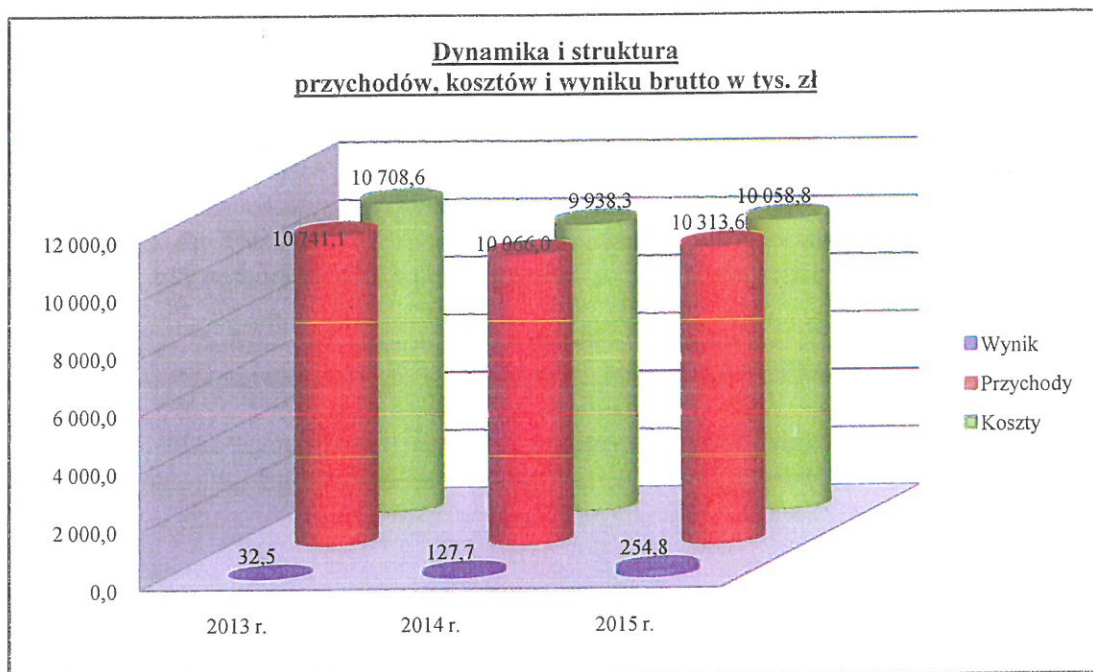
Zobowiązania długoterminowe zmalały w porównaniu z rokiem ubiegłym o 220,0 tys. zł a zobowiązania krótkoterminowe wzrosły o 154,0 tys. zł. Łącznie spadek zobowiązań wyniósł 66,0 tys. zł (2,5 %).

## 2.2 Przychody, koszty i wyniki

Lp.	Wyszczególnienie	2013 r.		2014 r.		2015 r.		Wykonanie	
		Kwota tys. zł	Struktura %	Kwota tys. zł	Struktura %	Kwota tys. zł	Struktura %	7:3	7:5
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I	<b>Przychody z działalności</b>	<b>10 741,1</b>	<b>100,0</b>	<b>10 066,0</b>	<b>100,0</b>	<b>10 313,6</b>	<b>100,0</b>	<b>0,96</b>	<b>1,02</b>
1	Sprzedaż operacyjna	10 330,5	96,2	9 607,5	95,4	9 705,7	94,1	0,94	1,01
2	Pozostałe operacyjne	361,6	3,4	442,4	4,4	601,6	5,8	1,66	1,36
3	Finansowe	49,0	0,4	16,1	0,2	6,3	0,1	0,13	0,39

*Handwritten signature*

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>II</b>	<b>Koszty z działalności</b>	<b>10 708,6</b>	<b>100,0</b>	<b>9 938,3</b>	<b>100,0</b>	<b>10 058,8</b>	<b>100,0</b>	<b>0,94</b>	<b>1,01</b>
1	Działalność operacyjna	10 195,8	95,2	9 356,1	94,2	9 573,7	95,2	0,94	1,02
2	Pozostałe operacyjne	424,7	4,0	530,3	5,3	450,0	4,5	1,06	0,85
3	Finansowe	88,1	0,8	51,9	0,5	35,1	0,3	0,40	0,68
<b>III</b>	<b>Zysk brutto (I-II)</b>	<b>32,5</b>		<b>127,7</b>		<b>254,8</b>		<b>7,84</b>	<b>2,00</b>
<b>IV</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>1,7</b>		<b>62,7</b>		<b>33,1</b>		<b>19,47</b>	<b>0,53</b>
<b>V</b>	<b>Zysk netto (III-IV)</b>	<b>30,8</b>		<b>65,0</b>		<b>221,7</b>		<b>7,20</b>	<b>3,41</b>



W okresie trzech ostatnich lat sprzedaż operacyjna wykazuje tendencję falującą: za 2014 r. jest mniejsza w porównaniu z 2013 r. o 723,0 tys. zł a następnie rośnie w 2015 r. o 98,2 tys. zł. Zmiany te miały również zasadniczy wpływ na kształtowanie się przychodów z całokształtu działalności. Koszty związane z działalnością operacyjną wykazywały tendencję analogiczną do przychodów z tej działalności. Wzrost kosztów w 2015 r. był większy niż przychodów (217,6 tys. zł), co przełożyło się na wynik na tej działalności, który wyniósł 132,0 tys. zł. Pozostałe działalności: operacyjna i finansowa zanotowały łącznie zysk 122,8 tys. zł. Na wynik ten złożyły się przede wszystkim po stronie przychodów: rozwiązane rezerwy (491,4 tys. zł), przychody z tytułu odpadów poprodukcyjnych (38,9 tys. zł), odpisy dofinansowanych środków trwałych równoległe do amortyzacji (31,1 tys. zł) oraz otrzymane odszkodowanie (18,8 tys. zł) a po stronie kosztów: utworzone rezerwy na przyszłe zobowiązania (444,0 tys. zł), ujemne różnice kursowe (17,4 tys. zł) i odsetki od pożyczki (17,3 tys. zł).

Obciążenie wyniku finansowego podatkiem dochodowym od osób prawnych kwotą 33,1 tys. zł spowodowało, że wynik z całokształtu działalności zamknął się zyskiem netto w wysokości 221,7 tys. zł.

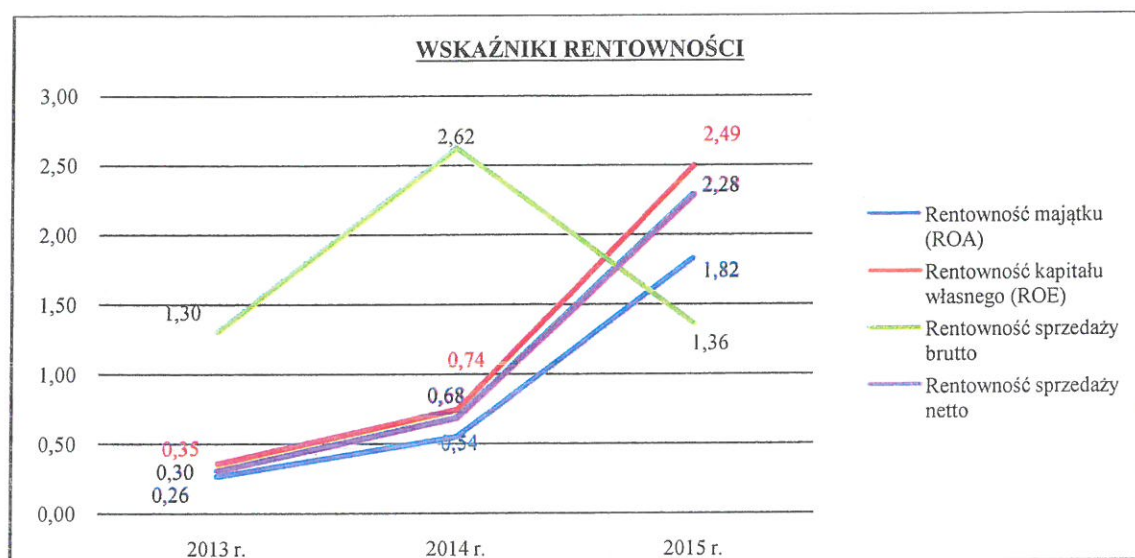
Wynik finansowy netto w ciągu 3 ostatnich lat wykazuje tendencję rosnącą. Z kwoty w wysokości 30,8 tys. zł za 2013 r., wzrósł do 65,0 tys. zł za 2014 r. a następnie za 2015 r. osiągnął poziom 221,7 tys. zł.

### 2.3 Wskaźniki wyrażające relacje ekonomiczne

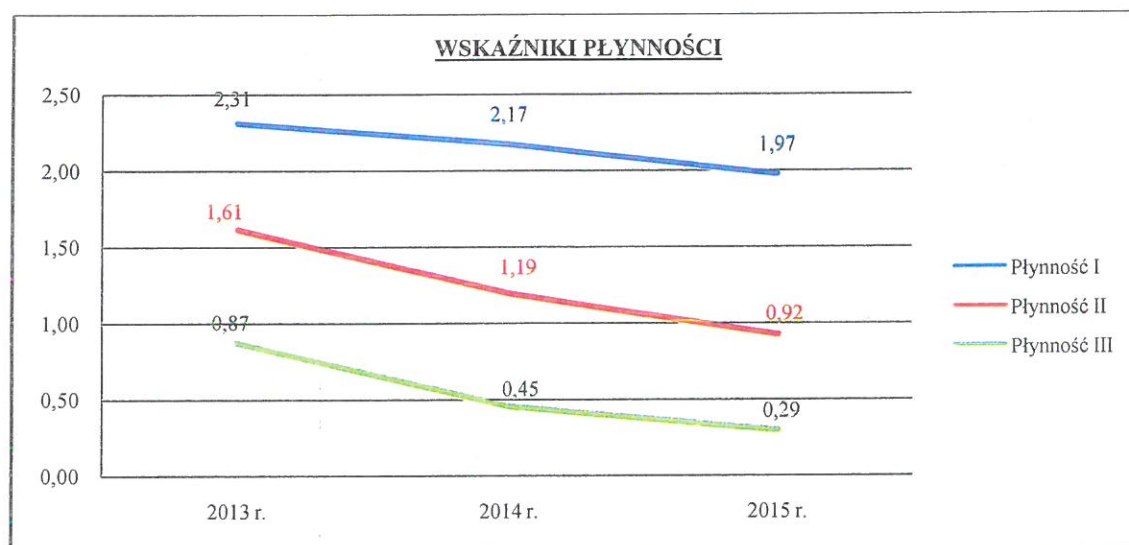
Nazwa wskaźnika	Sposób wyliczenia	2013 r.	2014 r.	2015 r.	Wskaźniki	
					5:3	5:4
1	2	3	4	5	6	7
Wynik finansowy netto (tys. zł)		30,8	65,0	221,7	7,20	3,41
<b>Wskaźniki rentowności</b>						
Rentowność majątku (ROA) w %	$\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{średnioroczny stan aktywów}}$	0,26	0,54	1,82	7,00	3,37
Rentowność kapitału własnego (ROE) w %	$\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{średnioroczny stan kapitału własnego}}$	0,35	0,74	2,49	7,11	3,36
Rentowność sprzedaży brutto w %	$\frac{\text{wynik brutto ze sprzedaży produktów, towarów oraz materiałów} \times 100}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}$	1,30	2,62	1,36	1,05	0,52
Rentowność sprzedaży netto w %	$\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}$	0,30	0,68	2,28	7,60	3,35
<b>Wskaźniki bieżącej płynności finansowej</b>						
Wskaźnik płynności I	$\frac{\text{aktywa obrotowe ogółem}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	2,31	2,17	1,97	0,85	0,91
Wskaźnik płynności II	$\frac{\text{aktywa obrotowe - zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	1,61	1,19	0,92	0,57	0,77
Wskaźniki płynności III	$\frac{\text{inwestycje krótkoterminowe}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	0,87	0,45	0,29	0,33	0,64
Szybkość obrotu należności w dniach	$\frac{\text{średnioroczny stan należności z tytułu dostaw i usług} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychód netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}$	54	55	51	0,94	0,93
Szybkość regulowania zobowiązań krótkoterminowych w dniach	$\frac{\text{średnioroczny stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times 365 \text{ dni}}{\text{wartość sprzedanych towarów i materiałów} + \text{koszt wytworzenia sprzedanych produktów}}$	36	79	97	2,69	1,23
Szybkość obrotu zapasami w dniach	$\frac{\text{średnioroczny stan zapasów} \times 365 \text{ dni}}{\text{wartość sprzedanych towarów i materiałów} + \text{koszt wytworzenia sprzedanych produktów}}$	100	142	202	2,02	1,42
<b>Wskaźniki stabilizacji finansowej</b>						
Ogólny poziom zadłużenia	$\frac{\text{zobowiązania ogółem}}{\text{aktywa ogółem}}$	0,22	0,22	0,21	0,95	0,95
Zdolność do obsługi zadłużenia	$\frac{\text{zobowiązania ogółem}}{\text{kapitał własny} + \text{rezerwy długoterminowe}}$	0,30	0,29	0,28	0,93	0,97
Pokrycie aktywów trwałych kapitałem własnym i rezerwami długoterminowymi	$\frac{\text{kapitał własny} + \text{rezerwy długoterminowe}}{\text{aktywa trwałe}}$	1,21	1,21	1,20	0,99	0,99

KCP

## 2.4 Analiza sytuacji ekonomiczno- finansowej



Wzrost wyniku finansowego w latach 2013-2015 spowodował, że wskaźniki rentowności w tym okresie wykazują taką samą tendencję (za wyjątkiem rentowności sprzedaży brutto). Na koniec 2015 r. wynoszą: rentowność majątku (ROA) 1,82 %, rentowność kapitału własnego (ROE) 2,49 %, i rentowność sprzedaży netto 2,28 %. Wskaźnik rentowności sprzedaży brutto w okresie trzech analizowanych lat kształtuje się „falująco” i na koniec 2015 r. wynosi 1,36 %.

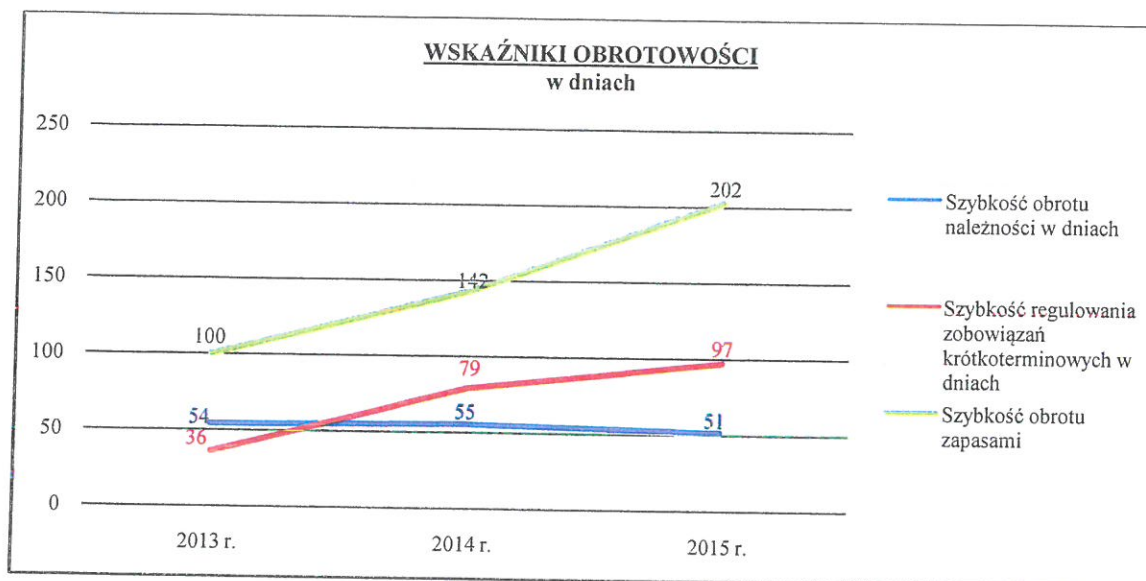


Wskaźnik płynności finansowej I stopnia zmalał w 2015 r. w porównaniu z rokiem 2014 z 2,17 do 1,97 a wskaźnik płynności finansowej II stopnia z 1,19 w 2014 r. do 0,92 na koniec 2015 r. Wskaźnik płynności III stopnia zmalał z poziomu 0,45 w 2014 r. do 0,29 w roku bieżącym.

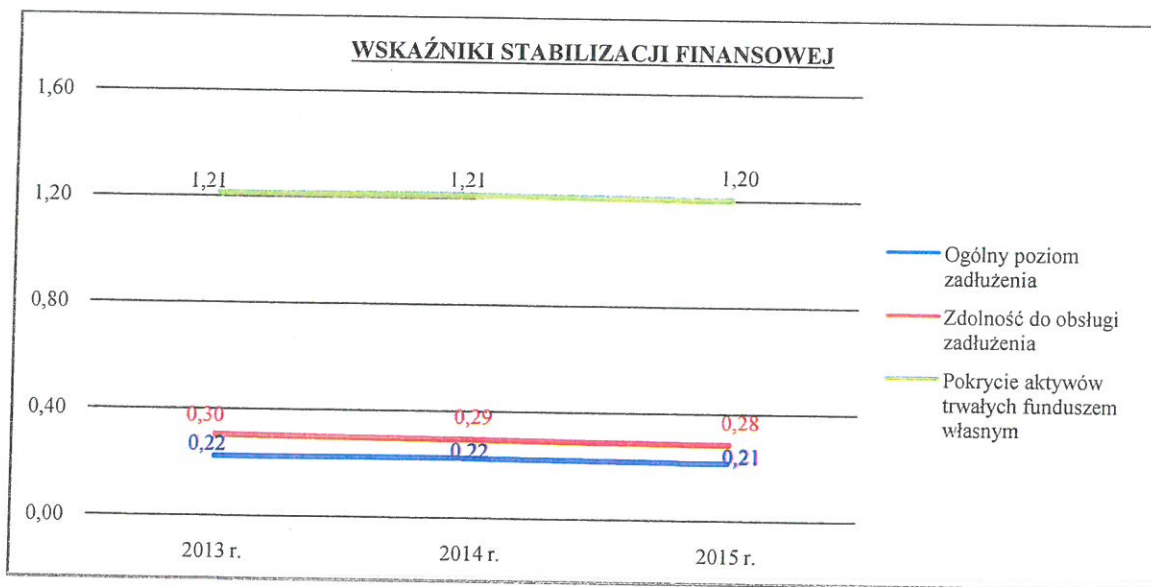
Wskaźniki te, pomimo systematycznego spadku, utrzymują się na koniec 2015 r. na poziomie uznawanym przez fachowców za pożądany. Wskaźnik I stopnia (bieżący) powinien wynosić 1,5 – 2,0, wskaźnik II stopnia (przyspieszony) - 1,0 a wskaźnik III stopnia 0,1-0,2.

Powyższe wielkości wskazują, że w Spółce nie występują problemy z utrzymaniem bieżącej płynności finansowej.

MEP



Cykl obrotu należnościami utrzymuje się w analizowanym trzyletnim okresie na zbliżonym poziomie (54 dni w 2013 r., 55 dni w 2014 r. i 51 dni w 2015 r.). Natomiast szybkość regulowania zobowiązań krótkoterminowych i szybkość obrotu zapasami zwiększały się w tym samym okresie dosyć istotnie. Na koniec 2015 r. wskaźnik szybkości regulowania zobowiązań wynosi 97 dni a wskaźnik szybkości obrotu zapasami 202 dni. Gwałtowny wzrost obrotu zapasami wynika z obniżenia wartości sprzedanych towarów i materiałów.



Udział wierzycieli w finansowaniu działalności Spółki jest niewielki, co znajduje odzwierciedlenie we wskaźnikach stabilizacji finansowej. Wskaźnik ogólnego poziomu zadłużenia wynosi na koniec 2015 r. 0,21 a zdolność do obsługi zadłużenia 0,28.

Wskaźnik pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym i rezerwami długoterminowymi wynosi 1,20, co świadczy o dużej wiarygodności kredytowej Spółki. Jest zachowana tzw. złota reguła finansowa, zgodnie z którą aktywa trwałe powinny być finansowane kapitałem stałym.

Na podstawie przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego i analizy finansowej biegła rewidentka przeprowadzająca badanie stwierdza, że nie występuje zagrożenie wstrzymania bądź istotnego ograniczenia działalności przez Spółkę w roku następnym po badanym.



W sprawozdaniu z działalności za rok obrotowy 2015 r. kierownictwo jednostki oświadczyło, iż nie występują zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności gospodarczej.

### **3 CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA**

#### **3.1 Prawidłowość stosowanego systemu rachunkowości**

Spółka posiada aktualną, zatwierdzoną przez Prezesa Zarządu dokumentację opisującą zasady (politykę) rachunkowości. Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości obowiązujące od 11 grudnia 2003 r. są dostosowane do jej potrzeb i zapewniają wyodrębnienie w rachunkowości wszystkich zdarzeń istotnych do oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki, przy zachowaniu zasady ostrożności. Polityka rachunkowości uwzględnia charakter prowadzonej działalności i jest stosowana w sposób ciągły.

Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są zgodnie z Zakładowym Planem Kont, który spełnia zasadnicze wymogi art. 10, ust. 1, pkt 3a ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz 330 z późn.zm).

Jednostka posiada wykaz stosowanych ksiąg rachunkowych (wykaz zbiorów stanowiących księgi rachunkowe na nośnikach magnetycznych) opracowany zgodnie z art. 10, ust. 1, pkt 3b ustawy o rachunkowości oraz dokumentację systemu przetwarzania danych przy użyciu komputera zgodnie z art. 10, ust. 1, pkt 3c ustawy o rachunkowości.

Ewidencja operacji gospodarczych odbywa się z wykorzystaniem programu komputerowego firmy UNISOFT Sp. z o. o. z siedzibą w Gdyni. Dostęp do danych i systemu ich przetwarzania mają wyłącznie osoby upoważnione.

Dokumenty własne i obce stanowiące podstawę zapisów w księgach rachunkowych zawierają wymagane informacje i zostały ujęte w księgach rachunkowych właściwego okresu obrotowego.

Dokumenty księgowe zostały skontrolowane, zakwalifikowane i zadekretowane przed ich zaksięgowaniem na właściwe konta bilansowe i wynikowe.

Dokumenty te są odpowiednio przechowywane w siedzibie jednostki i zabezpieczone przed zmianami, uszkodzeniem bądź zniszczeniem.

Księgi rachunkowe wraz z dokumentacją stanowiącą podstawę zapisów, można uznać za prawidłową bazę sporządzenia zbadanego sprawozdania finansowego w rozumieniu art. 24 ustawy o rachunkowości.

#### **3.2 Funkcjonowanie kontroli wewnętrznej**

Prezes Zarządu jest odpowiedzialny za opracowanie i prowadzenie kontroli wewnętrznej Spółki.

W badanej jednostce funkcjonuje kontrola wewnętrzna powiązana z systemem księgowości oparta głównie na podziale funkcji.

Główny Księgowy jednostki sprawuje kontrolę operacji gospodarczych osobiście lub przez podległych pracowników i nie pełni funkcji związanych z odpowiedzialnością materialną (kasjera, magazyniera).

Zadaniem kontroli wewnętrznej jest upewnienie Zarządu, że aktywa zabezpieczone są przed stratą, także kontrola nad tym, aby wszystkie transakcje dokonywane były zgodnie z upoważnieniem Zarządu, poprawnie księgowane i mogły stanowić podstawę przygotowania sprawozdania finansowego zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Badanie systemu kontroli wewnętrznej było przeprowadzone w takim zakresie w jakim wiąże się ono ze sprawozdaniem finansowym. Nie miało ono na celu ujawnienia wszystkich ewentualnych nieprawidłowości lub istotnych słabości tego systemu.

Z uwagi na właściwe dla każdego systemu kontroli wewnętrznej oraz rachunkowości ograniczenia, niektóre występujące nieprawidłowości mogły być w toku badania nie wykryte.

Dokonując przeglądu funkcjonowania systemu kontroli wewnętrznej nie odnotowałam zagadnień, które według mnie mogły stanowić istotne słabości tej kontroli.

### 3.3 Inwentaryzacja

Zgodnie z Zarządzeniem Prezesa PEC Sp. z o.o. Nr 12/2015 z dnia 30.10.2015 r. w sprawie rocznej inwentaryzacji składników majątkowych została przeprowadzona inwentaryzacja obejmująca majątek przedsiębiorstwa.

Jednostka zachowała obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji z uwzględnieniem częstości, przedmiotu i terminów wynikających z art. 26 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

W oparciu o dokumenty inwentaryzacyjne stwierdza się, że inwentaryzacja została przeprowadzona w sposób prawidłowy, a wartość majątku wykazana w sprawozdaniu finansowym na dzień 31 grudnia 2015 r. odzwierciedla stan faktyczny.

## 4 BADANIE POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### 4.1 Bilans

#### 4.1.1 Aktywa

**Aktywa trwale** 7 645 154,06 zł

**I. Wartości niematerialne i prawne** 584 301,15 zł

Na wartości niematerialne i prawne składają się uprawnienia do emisji CO<sub>2</sub> i licencje na programy komputerowe o wartości początkowej 715 130,43 zł i umorzeniu 130 829,28 zł.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są przy zastosowaniu metody liniowej według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz. U. z 2014 r. poz. 851 z późniejszymi zmianami).

Pozycja wykazana w bilansie prawidłowo.

**II. Rzeczowe aktywa trwale** 7 060 488,29 zł

Rzeczowe aktywa trwale jednostki stanowią:

- środki trwałe 6 891 978,75 zł
- środki trwałe w budowie 168 509,54 zł

Środki trwałe są amortyzowane przez przewidywany okres ich użytkowania przy zastosowaniu metody liniowej według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz. U. z 2014 r. poz. 851 z późniejszymi zmianami). Zgodnie z art. 26, ust. 3, pkt 3 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka powinna przeprowadzić inwentaryzację środków trwałych co 4 lata.

Ostatnią inwentaryzację przeprowadzono na dzień 31.12.2012 r.

Zestawienie obrotów i sald środków trwałych przedstawia się następująco:

Treść	Środki trwałe			w tym: maszyny i urządzenia		
	Wartość brutto	Umorzenie	%	Wartość brutto	Umorzenie	%
Stan na 1.01.2015 r.	20 010 785,29	13 229 581,91	66,1	10 454 816,21	6 787 937,84	64,9
Zwiększenia w 2015 r.	949 533,61	838 758,24		343 900,65	453 845,14	
Zmniejszenia w 2015 r.						
Stan na 31.12.2015 r.	20 960 318,90	14 068 340,15	67,1	10 798 716,86	7 241 782,98	67,1

Środki trwałe w budowie zostały zweryfikowane poprzez porównanie danych zawartych w księgach rachunkowych z danymi wynikającymi z dokumentów. Zadania inwestycyjne będą kontynuowane a ich wycena jest prawidłowa.

Pozycja prawidłowa.

**III. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe** **364,62 zł**

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe stanowią koszty do rozliczenia po 2016 r.

Pozycja bilansowa prawidłowa.

**A. Aktywa obrotowe** **4 591 365,88 zł**

**I. Zapasy** **2 440 081,10 zł**

Zapasy Spółki stanowią:

– materiały	2 438 081,10 zł
– zaliczki na dostawy	2 000,00 zł

wykazane zgodnie z prowadzoną ewidencją syntetyczną i analityczną.

Pozycja bilansowa wynika z przeprowadzonej inwentaryzacji według stanu na 31 grudnia 2015 r.

Zapasów o zmniejszonej przydatności nie stwierdzono.

Pozycja bilansowa prawidłowa.

**II. Należności krótkoterminowe** **1 431 779,11 zł**

Wyszczególnienie	Wartość brutto	Odpis aktualizujący	Wartość netto
Należności z tytułu dostaw i usług	1 304 515,60	34 046,84	1 270 468,76
Należności z tytułu podatków, ubezpieczeń i innych	160 206,03		160 206,03
Inne należności	1 104,32		1 104,32
<b>Razem</b>	<b>1 465 825,95</b>	<b>34 046,84</b>	<b>1 431 779,11</b>

Struktura czasowa należności z tytułu dostaw i usług według daty płatności:

Wyszczególnienie	Saldo na 31.12.2015 r.	Struktura %
bieżące	1 256 147,77	96,3
do 1 miesiąca	10 050,47	0,8
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	4 270,52	0,3
powyżej 1 roku	34 046,84	2,6
<b>Należności brutto</b>	<b>1 304 515,60</b>	100,0

W toku badania sprawdzono salda należności na dzień 31.10.2015 r., które zostały potwierdzone w 89,6 %.

Do dnia 29 lutego 2016 r. spłacono 1 260 122,41 zł tj. 99,2 % należności netto.

Nie stwierdzono należności przedawnionych.

Należności z tytułu podatków dotyczą:

- podatku naliczonego do przeniesienia na następny okres, wykazanego w deklaracji VAT-7 za grudzień 2015 r. 159 001,00 zł
- podatku od towarów i usług naliczonego od faktur za grudzień 2015 r. do odliczenia w styczniu 2016 r. 1 205,03 zł
- razem 160 206,03 zł

Pozostałe rozrachunki obejmują:

- rozrachunki z pracownikami z tytułu zaliczek 866,00 zł
- wniesioną kaucję i opłatę za przejazd drogami krajowymi 238,32 zł
- razem 1 104,32 zł

Pozostałe rozrachunki wynikają z bieżących rozliczeń.

Pozycje należności krótkoterminowych są we wszystkich istotnych aspektach prawidłowo wycenione i zaprezentowane w bilansie.

**III. Inwestycje krótkoterminowe 686 982,51 zł**

Pozycję bilansową stanowią środki pieniężne:

- w kasie 14 663,38 zł
- w banku 672 319,13 zł

Stan środków pieniężnych w kasie jest zgodny z przeprowadzoną inwentaryzacją.

Środki na rachunkach bankowych zostały potwierdzone przez banki na 31.12.2015 r.

Wycena i prezentacja w bilansie prawidłowa.

**IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe 32 523,16 zł**

Na krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe składają się:

- polisy ubezpieczeń komunikacyjnych i majątkowych 26 410,50 zł
- pozostałe 6 112,66 zł

Pozycja prawidłowa.

#### 4.1.2 Pasywa

##### A. Kapitał własny 9 000 981,02 zł

Kapitał własny obejmuje następujące pozycje:

- kapitał podstawowy 7 977 500,00 zł
- kapitał zapasowy 788 581,51 zł
- pozostałe kapitały rezerwowe 13 190,41 zł
- zysk netto 221 709,10 zł

Stan kapitału podstawowego jest zgodny z umową spółki, wypisem z Krajowego Rejestru Sądowego i ewidencją księgową.

Zwiększenie kapitału zapasowego w ciągu roku obrotowego wynika z Uchwały Nr 5/2015 z dnia 26.05.2015 r. Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Przedsiębiorstwa Energetyki Ciepłej Sp. z o.o. w Goleniowie o podziale zysku za rok ubiegły w kwocie 65 014,94 zł i przeznaczeniu na kapitał zapasowy.

Kapitał rezerwowy stanowi kapitał rozwojowy, który został utworzony w 2005 r. Kapitał ten nie uległ zmianie w 2015 r.

Wynik finansowy netto roku obrotowego jest zgodny z kwotą wykazaną w rachunku zysków i strat.

Stan kapitałów jest prawidłowo wykazany w bilansie.

##### B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania 3 235 538,92 zł

##### I. Rezerwy na zobowiązania 373 078,37 zł

Rezerwy na zobowiązania wycenione są w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy zostały utworzone na:

- nagrody jubileuszowe 174 276,14 zł
- odprawy emerytalne 120 003,04 zł
- urlopy pracownicze 72 799,19 zł
- przyszłe zobowiązania 6 000,00 zł

Naliczenie rezerw na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i urlopy pracownicze sprawdzono w oparciu o obowiązujący w Spółce Regulamin Wynagrodzeń oraz wynagrodzenia pracowników.

Przyszłe zobowiązania w wysokości 6 000,00 zł stanowi kwota wynagrodzenia dla biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego za 2015 r.

Pozycja prawidłowa.

##### II. Zobowiązania długoterminowe 220 000,00 zł

Saldo zobowiązań długoterminowych stanowi pożyczka otrzymana z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie na dofinansowanie zadania inwestycyjnego do spłaty w 2017 roku.

Wycena i prezentacja w bilansie prawidłowa.

##### III. Zobowiązania krótkoterminowe 2 335 443,94 zł

11/15

Wyszczególnienie	Wartość
Kredyty i pożyczki	221 382,69
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 177 602,43
Zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń i innych	757 179,25
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	143 325,57
Inne zobowiązania	28 486,41
<b>Razem</b>	<b>2 327 976,35</b>
Fundusze specjalne	7 467,59
<b>Ogółem</b>	<b>2 335 443,94</b>

Zobowiązanie z tytułu kredytów i pożyczek stanowi pożyczka otrzymana z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie na dofinansowanie zadania inwestycyjnego do spłaty w 2016 roku.

Saldo zobowiązania wynika z zawartej umowy oraz ewidencji księgowej i zostało potwierdzone przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie.

Struktura czasowa zobowiązań z tytułu dostaw i usług według daty płatności:

Wyszczególnienie	Saldo na 31.12.2015 r.	Struktura %
bieżące	1 175 717,59	99,8
do 1 miesiąca	1 884,84	0,2
<b>Razem</b>	<b>1 177 602,43</b>	<b>100,0</b>

Do dnia 29.02.2016 r. spłacono wszystkie zobowiązania z tytułu dostaw i usług.

Saldo zobowiązań z tytułu podatków, składek ZUS i innych świadczeń o charakterze publicznoprawnym wynika ze sporządzonych deklaracji lub naliczeń i dotyczy:

- podatku od towarów i usług 231 492,62 zł
- podatku dochodowego od osób fizycznych 69 312,00 zł
- podatku dochodowego od osób prawnych 31 534,00 zł
- składek ZUS 261 161,63 zł
- opłata zastępcza efektywności energetycznej 80 840,00 zł
- opłata za gospodarze korzystanie ze środowiska za 2015 r. 78 469,00 zł
- wpłat na PFRON 4 370,00 zł
- razem 757 179,25 zł

Zobowiązania wobec budżetu, Zakładu Ubezpieczeń Społecznych, Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych oraz Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej rozliczane są w ustawowych terminach.

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń w kwocie 143 325,57 zł dotyczą wynagrodzenia za grudzień 2015 r. Wyплаты wynagrodzeń za grudzień 2015 r. pracowników umysłowych i fizycznych dokonano zgodnie z Regulaminem pracy (§ 43 pkt 2 regulaminu, wprowadzony 01.02.2012 r.) i Regulaminem wynagrodzeń (§ 17 regulaminu, Tekst jednolity z 01.06.2009 r.).

Na saldo pozostałych zobowiązań składają się:

- potrącenia z list pracowniczych 23 014,41 zł

- raty polis ubezpieczeniowych 5 472,00 zł
- razem 28 486,41 zł

Pozycje zobowiązań krótkoterminowych są we wszystkich istotnych aspektach prawidłowo wycenione i zaprezentowane w bilansie.

Gospodarka środkami ZFŚS była zgodna z obowiązującym w jednostce od dnia 05.07.2014 r. Zakładowym Regulaminem Świadczeń Socjalnych i ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (tekst jednolity z 2015 r., poz. 111).

Pozycja prawidłowa.

#### **IV. Rozliczenia międzyokresowe 307 016,61 zł**

Rozliczenia międzyokresowe obejmują:

- dofinansowanie zadania inwestycyjnego „Wymiana sieci rozdzielczej osiedlowej czteroprzewodowej c.o. i c.w.u. – Goleniów, Osiedle Akacyjowa-Piaskowa, etap I” 284 548,95 zł
- dofinansowanie modernizacji linii ciepłowniczej 11 757,66 zł
- otrzymane nieodpłatnie prawo wieczystego użytkowania gruntów 10 710,00 zł

Pozycje te rozliczane są w wysokości amortyzacji.

Pozycja prawidłowa.

#### **4.2 Rachunek zysków i strat**

Rachunek zysków i strat jednostka sporządza w wariantcie porównawczym.

#### **A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi 9 705 652,83 zł**

Przychody ze sprzedaży stanowią:

- sprzedaż związana z dostawą i wytworzeniem ciepła 9 619 838,55 zł
- sprzedaż usług 40 363,80 zł
- sprzedaż materiałów 45 450,48 zł

Faktury za sprzedany produkt, usługę i materiał zostały zaliczone do właściwego okresu obrachunkowego.

#### **B. Koszty działalności operacyjnej 9 573 680,86 zł**

Badana pozycja obejmuje poniesione lub przypadające do zapłaty w badanym okresie koszty dotyczące wszystkich rodzajów działalności prowadzonych przez jednostkę oraz wartość sprzedanych materiałów.

#### **C. Pozostałe przychody operacyjne 601 570,10 zł**

Pozostałe przychody operacyjne stanowią przychody nie związane bezpośrednio z zasadniczą działalnością jednostki i obejmują:

- rozwiązane rezerwy na zobowiązania 491 394,62 zł
- przychody z tytułu sprzedaży odpadów poprodukcyjnych 38 854,88 zł
- odpis wartości nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych w wysokości amortyzacji 32 640,84 zł
- obciążenia za opóźnienia w wykonaniu umowy 6 231,72 zł
- odpis praw do emisji dwutlenku węgla 3 045,29 zł
- przychody z najmu i dzierżawy 3 959,80 zł

- otrzymane odszkodowanie 18 760,00 zł
- inne 6 682,95 zł

**D. Pozostałe koszty operacyjne 449 871,76 zł**

Do pozostałych kosztów operacyjnych zaliczone zostały koszty nie związane z prowadzeniem podstawowej działalności jednostki, są to:

- utworzone rezerwy na zobowiązania 443 958,65 zł
- spisane wierzytelności 3 202,41 zł
- inne 2 710,70 zł

**E. Przychody finansowe 6 269,93 zł**

Na przychody finansowe składają się:

- odsetki od lokat i środków na rachunku bankowym 5 181,71 zł
- odsetki od należności 1 088,22 zł

**F. Koszty finansowe 35 157,14 zł**

Na koszty finansowe badanego okresu składają się:

- ujemne różnice kursowe 17 381,19 zł
- odsetki od pożyczki 17 305,89 zł
- inne 470,06 zł

**G. Podatek dochodowy 33 074,00 zł**

Podatek dochodowy dotyczy realnego, bieżącego zobowiązania jednostki wobec budżetu z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych za 2015 r.

**H. Zysk netto 221 709,10 zł**

Zysk netto za badany okres sprawozdawczy wynika z rachunku zysków i strat.

#### 4.3 Zestawienie zmian w kapitale własnym

Zgodnie z art. 45, ust. 3 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka nie ma obowiązku sporządzania zestawienia zmian w kapitale własnym.

#### 4.4 Badanie rachunku przepływów pieniężnych

Zgodnie z art. 45, ust. 3 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka nie ma obowiązku sporządzania rachunku przepływów pieniężnych.

#### 4.5 Badanie informacji dodatkowych do sprawozdania

Zarząd badanej jednostki sporządził informację dodatkową do sprawozdania finansowego na podstawie przepisów art. 48, ust. 1 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Na podstawie przeprowadzonego badania informacji dodatkowej, na którą składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia, ustalono że została sporządzona poprawnie.



#### 4.6 Prezentacja sprawozdania z działalności jednostki

Kierownictwo jednostki opracowało sprawozdanie opisowe z działalności za 2015 rok na podstawie przepisów art. 49, ust. 1 i 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości przedstawiając sytuację finansową i ekonomiczną realnie i rzetelnie.

Na podstawie przeprowadzonego badania i oceny firmy stwierdzam, że sprawozdanie z działalności za badany okres sprawozdawczy zostało sporządzone poprawnie.

#### 5 NARUSZENIE PRAWA, UMOWY JEDNOSTKI

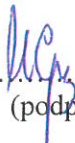
W toku badania nie stwierdzono przypadków naruszenia prawa i działań niezgodnych z postanowieniami umowy Spółki.

#### 6 USTALENIA KOŃCOWE

Niniejszy raport zawiera 19 kolejno ponumerowanych stron.

Wyniki badania sprawozdania finansowego zawiera Opinia bez zastrzeżeń Niezależnego Biegłego Rewidenta z dnia 15 marca 2016 r., która stanowi odrębny dokument.

mgr Urszula Stępień- Gutowska  
kluczowy Biegły Rewident nr 9379

  
.....  
(podpis)

Stargard, 15 marca 2016 r.

Podmiot nr 2287

**„EKSPERT”**  
BIURO BIEGŁYCH REWIDENTÓW S.C.  
A. Franas & U. Gutowska  
ul. Wojska Polskiego 119  
73-110 Stargard  
NIP 854-20-42-217 tel. 91 578 23 63

**BIEGŁY REWIDENT**

  
mgr Urszula Stępień-Gutowska  
Nr ewid. 9379

**BIEGŁY REWIDENT**

  
mgr Alicja Marcinkowska-Franas  
Nr ewid. 9464

Rada Nadzorcza PEC Sp. z o.o.  
72 – 100 Goleniów  
ul. Maszewska 18

## **S P R A W O Z D A N I E**

**Rady Nadzorczej Przedsiębiorstwa Energetyki Ciepłej  
Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością  
z siedzibą w Goleniowie ul. Maszewska 18  
za rok 2015**



**Goleniów, kwiecień 2016 r.**

<b>Spis treści:</b>	<b>Nr strony</b>
1. Wprowadzenie	3
2. Skład Rady Nadzorczej	3
3. Metody działania Rady	4-5
4. Spostrzeżenia ogólne	6-7
5. Konkluzja	7
6. Ocena dokumentów przekazywanych ZW	7
6.1 Sprawozdanie z działalności Zarządu Spółki	7-8
6.2 Sprawozdania Finansowe Spółki za okres od 01.01.2015r. do 31.12.2015r.	8
6.3 Opinia niezależnych biegłych rewidentów i raport uzupełniający dla Zgromadzenia Wspólników	8-9
6.4 Podsumowanie	9
7. Wnioski końcowe	9-10

## 1. WPROWADZENIE

Trzyletnia kadencja Rady Nadzorczej rozpoczęła się w 2014r., a zakończy się w 2017r. wraz z odbyciem Zgromadzenia Wspólników Przedsiębiorstwa Energetyki Ciepłej Sp. z o.o. w Goleniowie. W roku 2015 Rada Nadzorcza pracowała w zmienionym składzie, a jej działalność nie odbiegała od zasad wynikających z Kodeksu Spółek Handlowych oraz dokumentów Spółki (umowa, regulaminy).

Działania jakie podejmuje Spółka są zgodne z KSH, a także z wcześniejszymi założeniami, że:

- Spółka wypełnia zobowiązania właściciela,
- Rada może inspirować podejmowanie przez Zarząd Spółki wszelkich działań i pełnić funkcje nadzorcze, nie może natomiast wyręczać Zarządu w realizacji zadań statutowych.

W Sprawozdaniu omówiono aktualny stan Spółki, jej bieżący dorobek oraz najbliższe perspektywy. Oceniono, między innymi, dokumenty dotyczące roku 2015, które Zarząd Spółki przekazuje Zgromadzeniu Wspólników.

W końcowej części Sprawozdania zaproponowano decyzje, które Zgromadzenie Wspólników powinno przyjąć w stosunku do organów Spółki.

Wszędzie, gdzie było możliwe zrezygnowano z danych liczbowych jako, że są one dostępne w innych przekazywanych Zgromadzeniu dokumentach.

## 2. SKŁAD RADY NADZORCZEJ

W dniu 01.04.2015r. Rada Nadzorcza Uchwałą Nr 1/2015 dokonała wyboru Przewodniczącego Rady, którym został Pan Paweł Bartoszewski.

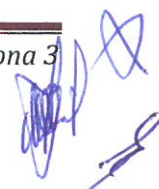
W 2015 roku Rada Nadzorcza pracowała w składzie :

- Paweł Bartoszewski – Przewodniczący
- Zbigniew Mikulski – Zastępca Przewodniczącego,
- Tomasz Stanisławski – Sekretarz

Obsługę biurową Rady prowadziła pani Halina Szymańska.

Wszyscy członkowie Rady legitymują się zdanymi egzaminami, kwalifikującymi ich do zasiadania w Radach Nadzorczych Spółek.

Zastępca Przewodniczącego Rady jest przedstawicielem Załogi Spółki.



### 3. METODY DZIAŁANIA RADY

Zgodnie z Umową Spółki Radzie przysługuje prawo nadzoru, które może być wykonywane przez członków Rady przez udział w posiedzeniach Rady lub samodzielnie. Rada spotykała się w 2015r. planowo i odbyła 9 posiedzeń.

Poszczególni członkowie Rady kontaktowali się z Prezesem Zarządu i prokurentami uzyskując swobodny dostęp do dokumentów Spółki. Na każdym posiedzeniu Rady analizowano sytuację finansową Spółki w układzie miesięcznym oraz narastająco. Sprawozdawczość przygotowywana przez panią Dyrektora Finansową – Główną Księgową znacznie ułatwiała bieżącą kontrolę finansową Spółki.

Istotniejsze tematy omawiane na posiedzeniach Rady w ciągu 2015 r. to:

- bieżąca analiza wyników finansowych,
- omówienie, przyjęcie i bieżąca kontrola realizacji Planu przedsiębiorstwa Spółki PEC na 2015 rok,
- przystąpienie Spółki PEC do Programu Ciepła Systemowego,
- wybór Przewodniczącego Rady Nadzorczej na kadencję 2014 – 2017,
- akceptacja wniosku Prezesa Zarządu o wyrażenie zgody na podjęcie inwestycji pn. „Budowa nowego zawierającego węzły indywidualne systemu zasilania w ciepło zastępującego dotychczasowy system zasilany z węzła grupowego Słowiańska 4”,
- opiniowanie wniosku Prezesa Zarządu o wprowadzenie nowego zapisu do Umowy Spółki dotyczącego uprawnienia Zarządu do ponoszenia nakładów na obce środki trwałe i podjęcie uchwały w tej sprawie,
- opiniowanie wniosku Prezesa Zarządu o dokonanie zmiany w Umowie Spółki dotyczącej podniesienia limitu dopuszczalnych zobowiązań do 50 % wartości aktywów Spółki i podjęcie uchwały w tej sprawie,
- analiza ofert na badanie sprawozdania finansowego za 2014r. i wybór firmy do jego zbadania,
- informacja Prezesa Zarządu o budowie przyłącza ciepłego do ul. Nadrzeczej 1E, i przebudowie zewnętrznej instalacji odbiorczej zasilanej z węzła ul. Słowiańska 4 na odcinkach przejść pod ul. Słowiańską i ul. Niemcewicza oraz ul. Barnima,
- Informacja Prezesa Zarządu o zrealizowaniu II etapu zadania „ Wymiana sieci rozdzielczej czteroprzewodowej c.o. i c.w.u. – Goleniów, Osiedle Akacja – Piaskowa”,
- informacja Prezesa Zarządu Spółki jako Administratora Danych Osobowych o wprowadzeniu i wdrożeniu do stosowania „Polityki Bezpieczeństwa Informacji”

- oraz „Instrukcji zarządzania systemem informatycznym” służącej do przetwarzania danych osobowych,
- informacja Prezesa Zarządu Spółki o zatwierdzeniu przez Urząd Regulacji Energetyki XV Taryfy dla ciepła wraz z informacją o podwyżce cen i stawek opłat za ciepło średnio o 3,99%, począwszy od dnia 1 grudnia 2015r.,
  - informacja Prezesa Zarządu o złożonym wniosku przez CROWN Packaging Sp. z o.o. – zwiększenie mocy zamówionej o 0,5MW w związku z rozbudową firmy oraz o złożonym przez PGK Sp. z o.o. wniosku o przyłączenie do sieci ciepłowniczej,
  - informacja Prezesa Zarządu o nie złożeniu wniosku o przyłączenie węzłów cieplnych przez Szpitalne Centrum Medyczne w Goleniowie Sp. z o.o. przy ul. Nowogardzkiej 2,
  - Informacja Prezesa Zarządu o planie przeprowadzenia „lekcji ciepła” organizowanych przez pracowników PEC dla uczniów klas I – III szkół podstawowych w Goleniowie,
  - Informacja Prezesa Zarządu o procedurach wewnętrznych firmy, w ramach których prowadzone są postępowania przetargowe, a także ogólne omówienie wszystkich postępowań przetargowych w roku 2015,
  - Informacja Prezesa Zarządu o „Planie zamierzeń inwestycyjnych PEC Sp. z o.o. na lata 2016-2025”, który został zaprezentowany na Sesji Rady Miejskiej w dniu 25.11.2015r.,
  - Informacja Prezesa Zarządu o zamierzeniu rozpoczęcia w roku 2016 I etapu budowy nowego węzła zawierającego węzły indywidualne system zasilania w ciepło zastępującego dotychczasowy system zasilany z węzła grupowego Słowińska 4,
  - Informacja Prezesa Zarządu o organizowaniu w lutym 2016r. koncertu charytatywnego w związku z prowadzonej promocją ciepła i dalszym ociepleniem wizerunku Spółki PEC oraz z okazji 30-lecia Ciepłowni,
  - informacja o wypłaceniu nagrody rocznej pracownikom Spółki,
  - informacja nt. przygotowania ciepłowni do sezonu grzewczego 2015/2016 i posiadany zapas paliwa.

Rada Nadzorcza dzięki dyskusjom odbywanym na każdym posiedzeniu miała możliwość oceny prawidłowości zachodzących w Spółce procesów.

Dzięki obecności na posiedzeniach Rady Prezesa Zarządu Spółki załatwiano bez zbędnych opóźnień wszystkie uzgodnione tematy.

#### 4. SPOSTRZEŻENIA OGÓLNE

Dominujący wpływ na działalność Spółki i jej wyniki finansowe mają, obok cen paliwa, warunki atmosferyczne, a zwłaszcza temperatura otoczenia.

Charakterystyczna dla załogi Spółki dbałość o eksploatowane urządzenia powoduje, że mimo niejednokrotnie zaawansowanego wieku pracują one zadawalająco niezawodnie.

Średnie zatrudnienie w Spółce w 2015 r. wynosiło 46 osób.

W roku 2015 podjęto działania inwestycyjne i zrealizowano II etap zadania „Wymiana sieci rozdzielczej czteroprzewodowej c.o. i c.w.u. – Goleniów, Osiedle Akacyjowa – Piaskowa” obejmujące:

- a) Budowę węzłów indywidualnych w obiektach przy ul.: Akacyjowa 5, Akacyjowa 7, Akacyjowa 9, Akacyjowa 11, Piaskowa 22.
- b) Budowę przyłączy ciepłowniczych do tych obiektów o długości  $L = 2 \times 297$  m.
- c) Wyłączenie z eksploatacji zewnętrznej instalacji odbiorczej zasilanej z węzła grupowego przy ul. Akacyjowej 7 o łącznej długości  $L = 2 \times 515$  m oraz węzła grupowego Akacyjowa 7

Ponadto zrealizowano przyłączenie obiektu przy ul. Nadrzecznej 1 E obejmujące budowę przyłącza o dł.  $L = 2 \times 7,0$  m, a także pod ulicami: Słowiańską, Barnima, Niemcewiczka wykonano przebudowę ciepłociągów wybudowanych w technologii tradycyjnej (kanałowej) na ciepłociągi wybudowane w technologii rur preizolowanych o łącznej długości  $L = 2 \times 220$  m. Łączna długość przyłączy ciepłowniczych wybudowanych w roku 2015 wynosi  $L = 2 \times 524$  m. Łączna moc cieplna obiektów nowych podłączonych w roku 2015 wynosi 115,5 kW.

W roku 2015 zrealizowano zadanie pn.: „Inteligentny system nadzoru sieci ciepłowniczej w Goleniowie – Etap I: zakup systemu zdalnego odczytu liczników ciepła” umożliwiające zdalny odczyt układów pomiarowych oraz kontrolę parametrów pracy węzłów ciepłych.

Poniższa tabela przedstawia wybrane dane w okresie ostatnich trzech lat:

Wielkość	Jedn.	Rok		
		2013	2014	2015
Moc zamówiona	MW	26,85	26,67	25,63
Ciepło sprzedane	TJ	178,9	161,3	166,2
Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	tys. zł	10 330	9 607	9 705
Koszty działalności operacyjnej	tys. zł	10 195	9 356	9 574
Zysk (strata) netto	tys. zł	30,8	65,0	221,7
Zatrudnienie /średnie/	osoby	46	44	46
Wynagrodzenie średnie	zł	4 801	5 180	5 415
Aktywa ogółem	tys. zł	12 024	12 160	12 236

Z powyższych danych wynika, że w roku 2015 Spółka osiągnęła przewagę przychodów ze sprzedaży i zrównanych z nimi, nad kosztami działalności operacyjnej.

Spółka wypracowała dodatni zysk netto. Stan aktywów Spółki potwierdza prawidłowość jej zarządzania.

W roku 2015 wystąpiła jedna awaria, która skutkowałą kilkugodzinną przerwą w dostawie ciepła dla odbiorcy w jednym budynku. W ciągu roku na bieżąco wykonywano prace związane z eksploatacją urządzeń węzłów i sieci ciepłej. Prace remontowe zaplanowane do wykonania w czasie przerwy technologicznej wykonano w okresie od 06.07.2015 r. do 10.07.2015 r.

Do głównych zadań remontowo-modernizacyjnych zrealizowanych zgodnie z planem w roku 2015 należy przede wszystkim zaliczyć:

Zrealizowano następujące ważniejsze zadania remontowo-modernizacyjne:

1. Zamontowano nowe przełączniki APU.
2. Kompleksowo wyremontowano pomieszczenia socjalne w budynku Ciepłowni Rejonowej.
3. Zakupiono przekładnię mechaniczną napędu rusztu kotła WR 10 nr 1.
4. Wybrano technologię dla nowej stacji uzdatniania wody.
5. Opracowano technologię naprawy estakady nawęglania.

W roku 2015 realizowano sukcesywnie zaplanowane prace konserwacyjno-remontowe.

## 5. KONKLUZJA

Zarówno prowadzona na bieżąco kontrola jak i znane Radzie wyniki badania biegłych rewidentów pozwalają na stwierdzenie, że w roku 2015 Zarząd prowadził Spółkę prawidłowo i z należytą starannością. Rada nie dostrzega zagrożeń w rozwoju Spółki w przyszłości.

## 6. OCENA DOKUMENTÓW SPÓŁKI PRZEKAZYWANYCH ZGROMADZENIU WSPÓLNIKÓW

### 6.1. Sprawozdanie z działalności Zarządu Spółki.

Sprawozdanie oparto na danych zaczerpniętych z ksiąg Spółki. Spółka PEC jest własnością Gminy Goleniów i działa zgodnie z Ustawą samorządową i prawem energetycznym. Realizuje zadania własne Gminy w zakresie związanym z produkcją, przesyłem i sprzedażą ciepła.

Zarząd dokonał oceny rynku ciepła w Goleniowie zwracając uwagę na jego ustabilizowanie się. Ocenie poddany też został stan techniczny i wymagania eksploatacyjne sieci, węzłów ciepłych i ciepłowni. Spełnienie norm emisji pyłów rozwiązano przez



modernizację systemów odpylania kotłów obniżając emisję poniżej poziomu wymaganego tj. 100 mg/m<sup>3</sup>.

Sytuacja finansowa i dochodowa Spółki jest stabilna. Poziom wynagrodzeń w Spółce pozwala na utrzymanie stałej doświadczonej załogi, która w ciągu roku jest systematycznie szkolona. Zarząd ocenił, że nie ma zagrożeń w realizacji planów na rok 2015 i lata następne.

Zysk netto osiągnięty w 2015 r. wynoszący 221 709,10 zł, Zarząd Spółki proponuje przeznaczyć na kapitał zapasowy.

## 6.2. Sprawozdanie finansowe Spółki za 2015 r.

Rada Nadzorcza Uchwałą Nr 13/2015 w dniu 07.10.2015r. dokonała wyboru firmy na przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego Spółki za 2015r. Sprawozdanie zostało zbadane przez Biuro Biegłych Rewidentów „EKSPERT” S.C. Alicja Franas & Urszula Gutowska, 73-110 Stargard ul. Wojska Polskiego 119, wpisane przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 2287.

Zadaniem badającej było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami rachunkowości sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich aspektach sytuację majątkową i finansową Spółki. Sprawozdanie jest zgodne z ustawą o rachunkowości i polityką rachunkowości. Dane zaczerpnięto z prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych.

Bilans Spółki sporządzony na dzień 31.12.2015 r. po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą **12 236 519,94zł.**

Rachunek zysków i strat za rok obrotowy 2015 wykazuje zysk netto w wysokości **221 709,10zł.**

Rada nie zgłasza zastrzeżeń do informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego.

## 6.3. Opinia niezależnych biegłych rewidentów i raport uzupełniający dla Zgromadzenia Wspólników.

Zdaniem niezależnych biegłych rewidentów zbadane sprawozdanie finansowe Spółki we wszystkich istotnych aspektach:

- przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Przedsiębiorstwa Energetyki Ciepłej Sp. z o.o. w Goleniowie, jak też jego wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2015r. do 31 grudnia 2015r.,

- zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami umowy Spółki PEC.

Sprawozdanie z działalności Zarządu Przedsiębiorstwa Energetyki Ciepłej Sp. z o.o. w Goleniowie jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne. Raport uzupełniający opisuje i komentuje przytoczone powyżej opinie.

Raport potwierdza, że wyniki badania i interpretacja określonych wskaźników ekonomicznych nie wskazują na istnienie zagrożeń dla kontynuowania przez Spółkę działalności w następnym roku.

Wyniki badania sprawozdania finansowego zawiera Opinia bez zastrzeżeń Niezależnego Biegłego Rewidenta z dnia 15 marca 2016r.

Omawiane dokumenty nie budzą zastrzeżeń Rady Nadzorczej.

#### 6.4. Podsumowanie.

Rada Nadzorcza Przedsiębiorstwa Energetyki Ciepłej Sp. z o.o. w Goleniowie rekomenduje wszystkie omówione w punkcie 6. dokumenty do przedstawienia Zgromadzeniu Wspólników Przedsiębiorstwa Energetyki Ciepłej Sp. z o.o. w Goleniowie.

## 7. WNIOSKI KOŃCOWE

Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Sp. z o.o. w Goleniowie zrealizowało ustalone na 2015 rok zadania i zakończyło ten rok uzyskaniem zysku netto w wysokości 221 709,10 zł.

W oparciu o dokonaną ocenę pracy Zarządu Spółki oraz dokumenty omówione w niniejszym Sprawozdaniu, **Rada Nadzorcza Przedsiębiorstwa Energetyki Ciepłej Sp. z o.o. w Goleniowie wnosi o podjęcie przez Zgromadzenie Wspólników zgodnie z § 10 ust. 14 Umowy Spółki następujących decyzji:**

- a) Przyjęcie i zatwierdzenie Sprawozdania z działalności Zarządu Przedsiębiorstwa Energetyki Ciepłej Sp. z o.o. w Goleniowie za rok 2015.
- b) Przyjęcie i zatwierdzenie Sprawozdania Finansowego Przedsiębiorstwa Energetyki Ciepłej Sp. z o.o. w Goleniowie za rok obrotowy 2015.
- c) Zatwierdzenie zysku netto za rok 2015 w wysokości **221 709,10zł** i przeznaczenie go na kapitał zapasowy Spółki.

d) Udzielenia absolutorium Zarządowi Spółki w osobie:

- Maciej Gliźniewicz – Prezes Zarządu  
z wykonania obowiązków w okresie 01.01.2015r. – 31.12.2015r.

e) Udzielenie absolutorium członkom Rady Nadzorczej Spółki w osobach:

- Paweł Bartoszewski – Przewodniczący
- Zbigniew Mikulski – Zastępca Przewodniczącego
- Tomasz Stanisławski – Sekretarz

z wykonania przez nich obowiązków w okresie 01.01.2015r. – 31.12.2015r.

**Przewodniczący**  
**Rady Nadzorczej PEC Sp. z o.o.**  
**w Goleniowie**

**Paweł Bartoszewski**

Podpisy członków Rady Nadzorczej :

1. Paweł Bartoszewski

2. Zbigniew Mikulski

3. Tomasz Stanisławski



Goleniów, 9 marca 2016r.

**S P R A W O Z D A N I E**  
**z działalności Zarządu Przedsiębiorstwa Energetyki Ciepłej Sp. z o.o.**  
**w Goleniowie za rok 2015**

Zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994r. (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591 z późn. zmianami) na podstawie art. 49 ust. 1 i 2 oraz Kodeksu spółek handlowych Zarząd przedstawia niniejsze sprawozdanie.

Obejmuje ono aktualną i przewidywaną sytuację finansową oraz kierunki rozwoju Spółki.

**I. Dane o firmie:**

Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Spółka z o.o. w Goleniowie jest zarejestrowane w Sądzie Rejonowym Szczecin-Centrum XIII Wydział Gospodarczy KRS pod numerem KRS 0000030662. W roku 2015 Uchwałą Nr 11/2015 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników (akt notarialny Rep. A 4133 / 2015) została zmieniona Umowa Spółki (Paragraf 11 i 12). Wszystkie udziały obejmuje Gmina Goleniów. Kapitał zakładowy wynosił w roku 2015 bez zmian 7 977 500,- zł.

Spółka prowadzi działalność zgodnie z umową:

- ✓ produkcja, przesył i sprzedaż energii ciepłej,
- ✓ budowa, eksploatacja, konserwacja i remonty urządzeń technicznych,
- ✓ wydawanie warunków technicznych dla przyłączy ciepłych,
- ✓ świadczenie usług w zakresie ciepłownictwa,
- ✓ działalność handlowa.

Zarząd Spółki w roku 2015:

- ✓ od 01.01.2015r. do 31.12.2015r. pełnił **Maciej Gliźniewicz – Prezes Zarządu.**

Głównym Księgowym Spółki w roku 2015:

- ✓ od 01.01.2015r. do 31.12.2015r. była **Agnieszka Geblewicz**

**II. Ocena rynku ciepłownictwa w Goleniowie.**

PEC Sp. z o.o. realizuje zadania własne Gminy zgodnie z Ustawą Samorządową i Prawem Energetycznym.

Sytuacja ciepłownictwa w ostatnich latach ustabilizowała się ze względu na zakończenie prac termomodernizacyjnych u odbiorców.

Moc zamówiona ukształtowała się na poziomie 26,67MW na koniec roku 2014 natomiast na koniec roku 2015 wyniosła 25,63MW. Sprzedaż ciepła w roku 2014 wyniosła 161,3 tys. GJ, a w roku 2015 sprzedano ciepło wielkości 166,2 tys. GJ.

W roku 2015 nadal posiadamy nadwyżkę mocy zainstalowanej.

W latach 2013 - 2015 sprzedaż ciepła oraz moc zamówiona zmieniała się następująco:

Tabela nr 1. **Struktura mocy zamówionej oraz sprzedaż energii cieplnej w latach 2013-2015**

Rok 2013			Rok 2014			Rok 2015		
Sprzedaż ciepła GJ (w tys.)	Moc		Sprzedaż Ciepła GJ (w tys.)	Moc		Sprzedaż ciepła GJ (w tys.)	Moc	
	Zainst. MW	Zamów. MW		Zainst. MW	Zamów. MW		Zainst. MW	Zamów. MW
<b>178,9</b>			<b>161,3</b>			<b>166,2</b>		
01.01.2013	29,26	26,83	01.01.2014	29,26	26,59	01.01.2015	29,26	26,52
31.12.2013	29,26	26,85	31.12.2014	29,26	26,67	31.12.2015	29,26	25,63

W roku 2015 podjęto działania inwestycyjne:

1. Zrealizowano II etap zadania „ Wymiana sieci rozdzielczej czteroprzewodowej c.o. i c.w.u. – Goleniów, Osiedle Akacjowa – Piaskowa” obejmujące:
  - a) Budowę węzłów indywidualnych w obiektach przy ul.: Akacjowa 5, Akacjowa 7, Akacjowa 9, Akacjowa 11, Piaskowa 22.
  - b) Budowę przyłączy ciepłowniczych do tych obiektów o długości  $L = 2 \times 297$  m.
  - c) Wyłączenie z eksploatacji zewnętrznej instalacji odbiorczej zasilanej z węzła grupowego przy ul. Akacjowej 7 o łącznej długości  $L = 2 \times 515$  m oraz węzła grupowego Akacjowa 7
2. Zrealizowano przyłączenie obiektu przy ul. Nadrzecznej 1 E obejmujące budowę przyłącza o dł.  $L = 2 \times 7,0$  m
3. Pod ulicami: Słowiańską, Barnima, Niemcewicza wykonano przebudowę ciepłociągów wybudowanych w technologii tradycyjnej (kanałowej) na ciepłociągi wybudowane w technologii rur preizolowanych o łącznej długości  $L = 2 \times 220$  m

Łączna długość przyłączy ciepłowniczych wybudowanych w roku 2015 wynosi  $L = 2 \times 524$  m.  
Łączna moc cieplna obiektów nowych podłączonych w roku 2015 wynosi 115,5 kW.

W roku 2015 zrealizowano zadanie pn.: „Inteligentny system nadzoru sieci ciepłowniczej w Goleniowie – Etap I: zakup systemu zdalnego odczytu liczników ciepła” umożliwiające zdalny odczyt układów pomiarowych oraz kontrolę parametrów pracy węzłów cieplnych.

### **Eksploatacja bieżąca sieci oraz węzłów cieplnych**

Ogólny stan techniczny sieci oraz węzłów cieplnych oceniam jako dobry. W roku 2015 wystąpiła jedna awaria, która skutkowałą kilkugodzinną przerwą w dostawie ciepła dla odbiorcy w jednym budynku. W ciągu roku na bieżąco wykonywano prace związane z eksploatacją urządzeń węzłów i sieci cieplnej. Prace remontowe zaplanowane do wykonania w czasie przerwy technologicznej wykonano w okresie od 06.07.2015 r. do 10.07.2015 r.

W ciągu roku wykonano badania rewizji wewnętrznej i zewnętrznej urządzeń podlegających kontroli Urzędu Dozoru Technicznego. Wszystkie urządzenia posiadają wymagane aktualnie dopuszczenia do ruchu. Wykonano legalizację partii układów pomiarowo rozliczeniowych przeznaczonych do zalegalizowania w 2015 roku.

Przeprowadzono remont pokrycia dachu dla obiektu węzła przy ul. Matejki 3. Wymalowano pomieszczenia węzłów cieplnych przy ul. Matejki 3, Młynarskiej 15, Konstytucji 3 Maja 12.

Wszystkie układy pomiarowo-rozliczeniowe eksploatowane przez naszą firmę posiadają ważne cechy legalizacyjne. Opracowano i wprowadzono do realizacji program pracy sieci systemu ciepłowniczego na sezon grzewczy 2015/2016.

Wykonano remont izolacji termicznej (odcinka napowietrznego) przyłącza 2 x Dn 40 mm na długości L = 2 x 39,0 m do obiektu „Brama” przy ul. Zielona Droga 9.

### **Stan techniczny i wymagania eksploatacyjne urządzeń w Ciepłowni Rejonowej (CR)**

Stan urządzeń w CR utrzymywany jest na dobrym poziomie technicznym. W roku 2015 nie wystąpiła w Ciepłowni awaria wymuszająca wyłączenie źródła ciepła. Wszystkie urządzenia podlegające pod Urząd Dozoru Technicznego przeszły pomyślnie badania i próby ciśnieniowe i posiadają decyzje dopuszczające je do eksploatacji.

Sprzęt i urządzenia wymagające procesu legalizacji, posiadania atestu technicznego lub kalibracji przeszły pomyślnie powyższe procesy i posiadają ważne świadectwa dopuszczające je do eksploatacji. Przeprowadzono pomiary skuteczności ochrony przeciwporażeniowej urządzeń i instalacji zainstalowanych w obiektach Ciepłowni Rejonowej.

W roku 2015 realizowano sukcesywnie zaplanowane prace konserwacyjno-remontowe.

### **Działania remontowo – modernizacyjne CR w roku 2015**

Zrealizowano następujące ważniejsze zadania remontowo-modernizacyjne:

1. Zamontowano nowe przełączniki APU.
2. Kompleksowo wyremontowano pomieszczenia socjalne w budynku Ciepłowni Rejonowej.
3. Zakupiono przekładnię mechaniczną napędu rusztu kotła WR 10 nr 1.
4. Wybrano technologię dla nowej stacji uzdatniania wody.
5. Opracowano technologię naprawy estakady nawęglania.

### **III. Sytuacja finansowa i dochodowa.**

Rok 2015 **Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Spółka z o.o. w Goleniowie** zamknęło działalność przychodami ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów w wysokości 9 705,7 tys. zł (wiersz 1 i 2 poniższej tabeli), co oznacza ok. 1 % wzrost w stosunku do roku poprzedniego.

### **Analiza przychodów Spółki**

Sprzedaż ciepła realizowana była na podstawie XIV Taryfy dla ciepła zatwierdzonej przez Urząd Regulacji Energetyki Północno-Zachodniego Oddziału Terenowego z siedzibą w Szczecinie: Decyzja Nr OSZ-4210-31(17)/2014/342/XIV/RN z dnia 16 września 2014r. opublikowana w Dzienniku Urzędowym Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 17 września 2014 r., poz. 3533. oraz XV Taryfy dla ciepła: Decyzja Nr OSZ-4210-29(11)/2015/342/XV/JC/APo1 z dnia 12 listopada 2015 r. opublikowana w Dzienniku Urzędowym Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 16 listopada 2015 r., poz. 4531.

Wys

Obecnie treść taryfy ujmuje ceny i stawki opłat za ciepło jedynie w wartościach netto. W przedmiocie podatku VAT taryfa zawiera odniesienie do jego zasad naliczania zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.

Według obowiązujących taryf wszyscy odbiorcy ciepła podzieleni są na 4 grupy taryfowe w zależności od źródła wytwarzania ciepła oraz miejsca dostawy ciepła

Tabela nr 2. Przychody ogółem w latach 2014 – 2015 (w tys. zł)

Lp.	Źródło przychodów	Rok 2014	Rok 2015	Dynamika 2015/2014
1.	Przychody ze sprzedaży produktów	9 555,5	9 660,2	1,1%
2.	Sprzedaż towarów i materiałów	52,0	45,5	-12,5%
3.	Pozostałe przychody operacyjne	442,4	601,6	36%
4.	Przychody finansowe	16,1	6,2	-61,5%
5.	PRZYCHODY OGÓŁEM	10 066,0	10 313,5	2,5%

Przychody ze sprzedaży produktów w roku 2015 w porównaniu do roku poprzedniego wzrosły o 1,1%. Spowodowane to jest ok 3 % wzrostem sprzedaży energii cieplnej. W minionym roku Spółka sprzedała 166,2 tys. GJ, podczas gdy w 2014 r. sprzedała 161,3 tys. GJ.

### Analiza kosztów

W porównaniu do roku poprzedniego koszty działalności operacyjnej wzrosły o 2,3%, co związane jest z 2,3% wzrostem kosztów rodzajowych.

Postępowanie przetargowe na dostawę energii elektrycznej w roku 2015 przeprowadzono w ramach większej grupy zakupowej do której przystąpiła Gmina Goleniów wraz z jej Spółkami, tj. GWiK Sp. z o.o., GTBS Sp. z o.o., PEC Sp. z o.o. oraz PGK Sp. z o.o.

Tabela nr 3. Koszty ogółem w latach 2014 – 2015 (w tys. zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Rok 2014 (w tys. zł)	Rok 2015 (w tys. zł)	Dynamika 2015/2014
1.	Koszty działalności operacyjnej	9 356,1	9 573,7	2,3%
	a) Koszty rodzajowe	9 315,6	9 529,1	2,3%
	b) Wartość sprzedanych materiałów	40,5	44,6	10,1%
2.	Pozostałe koszty operacyjne:	530,3	449,9	-15,2%
	W tym:			
	a) Utworzone rezerwy na świadczenia pracownicze	312,6	367,1	17,4%
	b) Rezerwa na opłatę z tyt. białych certyfikatów	97,9	70,9	-27,6%
	c) Spisane wierzytelności	0	3,9	-
	d) Darowizny	2,0	0,0	-100%
	e) Rezerwa na zobow., w tym opłata REACH	107,9	0,0	-100%
	f) Pozostałe	9,9	8,0	-19,2%
3.	Koszty finansowe:	51,9	35,1	-32,4%
	w tym: odsetki od pożyczki z WFOŚIGW	25,4	17,3	-31,9%
	pozostałe, w tym różnice kursowe	26,5	17,8	-32,8%
	<b>KOSZTY OGÓŁEM</b>	<b>9 938,3</b>	<b>10 058,7</b>	<b>1,2%</b>

*Przewodnik*

Tabela nr 4. Koszty rodzajowe w latach 2014 – 2015 (w tys. zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Rok 2014	Rok 2015	Dynamika 2015/2014
1.	Amortyzacja	963,8	1 100,8	14,2%
2.	Materiały	509,3	469,7	-7,8%
3.	Opał	2 986,7	2 694,9	-9,8%
4.	Energia elektryczna	488,1	526,5	7,9%
5.	Woda i ścieki	25,7	21,3	-17,1%
6.	Usługi obce	462,7	361,2	-21,9%
7.	Wynagrodzenia	2 801,9	3 053,6	8,9%
8.	Narzuły na wynagrodzenia ZUS	505,7	570,9	12,9%
9.	Odpis na ZFSS	52,7	53,2	1%
10.	Pozostałe świadczenia dla pracowników	98,5	130,8	32,8%
11.	Emisja pyłów	87,0	86,4	-0,7%
12.	Podatek od nieruchomości	119,3	118,9	-0,3%
13.	Państw. Fundusz Rehalib. Osób Niepełn.	49,8	52,5	5,4%
14.	Oplata zastępcza za białe certyfikaty	80,4	80,8	0,5%
15.	Oplata REACH, rejestracja substancji	0,0	99,3	-
16.	Pozostałe podatki i opłaty, w tym wieczyste użytk.	29,7	24,4	-17,8%
17.	Pozostałe koszty	54,3	83,9	54,5%
18.	<b>KOSZTY OGÓŁEM</b>	<b>9 315,6</b>	<b>9 529,1</b>	<b>-2,3%</b>

Tabela nr 5. Struktura wynagrodzeń (w tys. zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Rok 2014	Rok 2015	2015/2014
1.	Wynagrodzenia osobowe	2 735,0	2 989,1	9,3%
	w tym: w działalności eksploatacyjnej	2 735,0	2 988,8	9,3%
	w działalności inwestycyjnej	-	0,3	
2.	Bezosobowy fundusz płac	12,6	8,6	-31,7%
	w tym: umowy zlecenia	12,6	8,6	-31,7%
3.	Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	54,3	56,2	3,5%
4.	Ogółem wynagrodzenia	2 801,9	3 053,9	8,9%
5.	Przeciętne miesięczne wynagrodzenie osobowe na 1 zatrudnionego (w zł)	5 180,01	5 415,06	4,5%

**Zestawienie podstawowych wyników ekonomiczno-finansowych**

Tabela nr 6. Wyniki finansowe w latach 2014-2015 oraz ich dynamika (w tys. zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Rok 2014	Rok 2015	Dynamika 2015/2014
1	Przychody ze sprzedaży	9 607,5	9 705,7	1,02%
2	Koszt działalności operacyjnej	9 356,1	9 573,7	2,3%
3	<b>WYNIK NA SPRZEDAŻY</b>	<b>251,4</b>	<b>132,0</b>	<b>-47,5%</b>
4	Pozostałe przychody operacyjne	442,4	601,6	36,0%
5	Pozostałe koszty operacyjne	530,3	449,9	-15,2%
6	<b>WYNIK NA DZIAŁ. OPERACYJNEJ</b>	<b>163,5</b>	<b>283,7</b>	<b>73,5%</b>
7	Przychody finansowe	16,1	6,3	-60,9%
8	Koszty finansowe	51,9	35,2	-32,2%
9	<b>WYNIK NA DZIAŁ. GOSPODARCZEJ</b>	<b>127,7</b>	<b>254,8</b>	<b>99,5%</b>
10	Zyski nadzwyczajne	0	0	-
11	Straty nadzwyczajne	0	0	-
12	<b>WYNIK BRUTTO</b>	<b>127,7</b>	<b>254,8</b>	<b>99,5%</b>
11	Podatek dochodowy	62,7	33,1	-47,2%
13	<b>WYNIK NETTO</b>	<b>65,0</b>	<b>221,7</b>	<b>241,1%</b>



L.p	Wyszczególnienie	Rok 2014	Rok 2015	Dynamika 2015/2014
<b>MIERNIKI ANALITYCZNE</b>				
1	Rentowność na sprzedaży (3:1)	2,62%	1,36%	- 48,1%
2	Rentowność brutto (12:1)	1,33%	2,63%	97,7%
3	Rentowność netto (13:1)	0,68%	2,28%	235,3%

Rentowność netto na poziomie 2,28 %, wyższa o 235,3% od ubiegłorocznej wskazuje na bardzo dobrą sytuację finansową Spółki. Spadek rentowności na sprzedaży o 48,1% spowodowany jest wzrostem o 2,3% kosztów działalności operacyjnej.

### Majątek Spółki

Tabela nr 7. Struktura oraz dynamika aktywów (w tys. zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2014	Stan na dzień 31.12.2015	Dynamika 2015÷2014	Struktura % 31.12.2014	Struktura % 31.12.2015
1.	Aktywa trwałe	7 450,6	7 645,1	2,6%	61,2%	62,5%
	w tym:					
	wart. niematerialne i prawne	464,1	584,3	25,9%	3,8%	4,8%
	rzeczowe aktywa trwałe	6 984,3	7 060,5	1,1%	57,4%	57,7%
	długoterm.rozlicz.międzyokres.	2,2	0,3	-86,4%	0,0%	0,0%
2.	Aktywa obrotowe	4 710,2	4 591,4	-2,5%	38,7%	37,5%
	w tym: zapasy	2 114,1	2 440,1	15,4%	17,4%	19,9%
	należności krótkotermin.	1 587,2	1 431,8	-9,8%	13,1%	11,7%
	środki pieniężne	982,8	687,0	-30,1%	8,1%	5,6%
	rozlicz. międzyokresowe	26,1	32,5	24,5%	0,2%	0,3%
3.	<b>AKTYWA OGÓŁEM</b>	<b>12 160,8</b>	<b>12 236,5</b>	<b>0,6%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

W 2015r. Spółka odnotowała wzrost sumy aktywów o 0,6% tj. o 75,7 tys. zł. Aktywa trwałe stanowiące 62,5% sumy bilansowej, wzrosły w porównaniu do roku 2014 o 2,6%. Prawie 26 % wzrost wartości niematerialnych i prawnych spowodowany jest zakupem praw do emisji CO<sub>2</sub>. Aktywa trwałe mają pokrycie w kapitale własnym.

Pośród pozycji aktywów obrotowych, które w porównaniu do roku poprzedniego zmalały o 2,5%, dominują zapasy stanowiące 19,9% aktywów ogółem. Zapasy w porównaniu do roku ubiegłego wzrosły o 15,4%. Tłumaczy to 30,1% spadek środków pieniężnych, które sfinansowały zakup paliwa stałego. Spadek należności krótkoterminowych o 9,8% spowodowany jest mniejszą o 22% sprzedażą energii cieplnej w miesiącu grudniu 2015 r. w porównaniu do grudnia 2014 r.

Struktura pozycji aktywów jest podobna jest do ubiegłorocznej. Dominują aktywa trwałe a wśród nich rzeczowe aktywa trwałe, natomiast pośród aktywów obrotowych największy udział mają zapasy oraz należności krótkoterminowe.

## Kapitały Spółki

Tabela nr 8. Struktura oraz dynamika pasywów (w tys. zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2014	Stan na dzień 31.12.2015	Dynamika 2015÷2014	Struktura % 31.12.2014	Struktura % 31.12.2015
1.	Kapitały własne	8 779,3	9 001,0	2,5%	72,2%	73,6%
	w tym: podstawowy	7 977,5	7 977,5	0,0%	65,6%	65,3%
	zapasowy	723,6	788,6	9,0%	6,0%	6,4%
	wynik finansowy	65,0	221,7	241,1%	0,5%	1,8%
	rezerwowy	13,2	13,2	0,0%	0,1%	0,1%
2.	Zobowiązania i rezerwy	3 381,5	3 235,5	-4,3%	27,8%	26,4%
	w tym: rezerwy na zobowiązania	420,5	373,1	-11,3%	3,5%	3,0%
	zobow. długoterminowe	440,0	220,0	-50,0%	3,6%	1,8%
	zobow. krótkoterminowe	2 181,4	2 335,4	7,1%	17,9%	19,1%
	rozlicz. międzyokresowe	339,6	307,0	-9,6%	2,8%	2,5%
3.	<b>RAZEM KAPITAŁY</b>	<b>12 160,8</b>	<b>12 236,5</b>	<b>0,6%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

W pasywach największy udział przypada na kapitał własny, który stanowi 73,6 % kapitału ogółem i w całości pokrywa majątek trwały Spółki. Kapitały własne w porównaniu do roku poprzedniego wzrosły o 2,5%. Spowodowane to jest gromadzeniem zysków na kapitale zapasowym i wzrostem ich o 9% w stosunku do ubiegłego roku oraz wypracowaniem w roku 2015 większego o 241,1% zysku netto.

Zysk netto za rok 2015 wynosi 221 709,10 zł i proponuję przeznaczyć go na zwiększenie kapitału zapasowego Spółki.

Spółka posiada zobowiązania długoterminowe na dzień 31.12.2015r. w kwocie 220 tys. zł, których wartość w porównaniu do ubiegłego roku zmalała o 50%. Oznacza to, że Spółka spłaciła jedną ratę kapitałową pożyczki z WFOŚiGW w Szczecinie o wartości 220 tys. zł.

Zobowiązania krótkoterminowe są bieżącymi zobowiązaniami, których terminy płatności wynikają z podpisanych umów, oraz z obowiązujących terminów rozliczeń i płatności (rozliczenia z Urzędem Skarbowym, ZUS i pracownikami).

Spółka nie posiada zobowiązań przeterminowanych.

#### IV. **Zatrudnienie i sprawy personalne.**

Przeciętne zatrudnienie w 2015 r. wyniosło 46 osoby. Spółka w celu podnoszenia kwalifikacji pracowników skierowała pracowników na szereg szkoleń z zamówień publicznych, prawa energetycznego, ochrony środowiska oraz rachunkowości.

#### V. **Wpływ działalności Spółki na środowisko i gospodarka odpadami.**

Spółka posiada aktualne dokumenty przewidziane prawem, dotyczące eksploatacji kotłowni i decyzje o dopuszczalnej emisji zanieczyszczeń do atmosfery.

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Środowiska z dnia 4 listopada 2014 r. w sprawie standardów emisyjnych dla niektórych rodzajów instalacji, źródeł spalania paliw oraz urządzeń spalania lub współspalania odpadów (Dz. U. 2014, poz. 1546) standardy emisyjne dla pyłu ze spalania węgla kamiennego dla źródeł o mocy w przedziale  $\geq 5$  i  $< 50$  MW wynoszą  $400 \text{ mg/m}^3 \text{u}$ .

Wp

Dzięki dokonanej modernizacji instalacji odpylania poziom emisji zanieczyszczeń pyłowych został zdecydowanie ograniczony i jak wynika z porównania poniższych wyników pomiarów kotłów nr 1, nr 4 i nr 3 standardy emisyjne z instalacji zostały dotrzymane.

Zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa po 2015 r. standardy emisyjne z instalacji spalania paliw dla emisji zanieczyszczeń pyłowych zostały obniżone do poziomu poniżej 100mg/m<sup>3</sup><sub>u</sub>. W tej sytuacji cała ciepłownia zapewnia redukcję emisji pyłów do poziomów poniżej 100mg/m<sup>3</sup><sub>u</sub>.

### **Emisja zanieczyszczeń pyłowych**

Tab.9. Wyniki pomiarów emisji zanieczyszczeń pyłowych z kotła WR-10 nr 1 przy spalaniu mialu węglowego:

ŹRÓDŁO EMISJI	KOCIOŁ WR-10 nr 1	
	2-3 MW	6 MW
OBCIĄŻENIE		
EMISJA mg/m <sup>3</sup> <sub>u</sub>	26,0	74,4
EMISJA kg/h	0,128	0,999

*Pomiary wykonane przez SEPO, sprawozdanie z badań nr W3877/2015 z dnia 16.09.2015 r. oraz W465/2015 z dnia 23.01.2015 r.*

Tab.10. Wyniki pomiarów emisji zanieczyszczeń pyłowych z kotła WR-10 nr 4 przy spalaniu mialu węglowego:

ŹRÓDŁO EMISJI	KOCIOŁ WR-10 nr 4	
	3-4 MW	6-7 MW
OBCIĄŻENIE		
EMISJA mg/m <sup>3</sup> <sub>u</sub>	28,7	124,3
EMISJA kg/h	0,160	1,492

*Pomiary wykonane przez SEPO, sprawozdanie z badań nr W3877/2015 z dnia 16.09.2015 r. oraz W538/2015 z dnia 28.01.2015 r.*

Tab.11. Wyniki pomiarów emisji zanieczyszczeń pyłowych z kotła WR-6 nr 3 przy spalaniu mialu węglowego:

ŹRÓDŁO EMISJI	KOCIOŁ WR-6 nr 3	
	1,5-2 MW	4,0 MW
OBCIĄŻENIE		
EMISJA mg/m <sup>3</sup> <sub>u</sub>	22,1	56,9
EMISJA kg/h	0,094	0,459

*Pomiary wykonane przez SEPO, sprawozdanie z badań nr W3350/2015 z dnia 04.08.2015 r. oraz W538/2015 z dnia 27.01.2015 r.*

Średnia sprawność ciepłowni w roku 2015 r. wyniosła 76 %.

Gospodarka odpadami w przedsiębiorstwie prowadzona jest zgodnie z ustawą z dnia 14 grudnia 2012 r. o odpadach (Dz. U. 2013, poz.21 z póź. zm.).

### **VI. Wnioski.**

W Spółce prowadzi się optymalizację procesów wytwarzania i przesyłu ciepła.

W celu dalszej poprawy działania należy realizować następujące zadania:

*flizian*

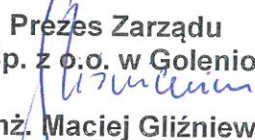
16/15

1. Przebudowę węzłów grupowych na węzły indywidualne ze względu na konieczność zapewnienia bezawaryjnej pracy końcowych elementów sieci ciepłowniczej (w pierwszej kolejności węzeł „Słowiańska 4” dla którego została sporządzona stosowna dokumentacja, następnie ze względu na zaawansowany wiek – węzeł „Matejki 3”). Później następnne węzły w ramach możliwości finansowych Spółki.
2. Dalszą modernizację urządzeń Ciepłowni Rejonowej umożliwiającą utrzymanie wysokiego reżimu technicznego bieżącej eksploatacji.
3. Kontynuację działań mających na celu przyłączanie nowych odbiorców.

Zarząd stwierdza, że w Spółce nie ma zagrożeń co do realizacji zadań w roku 2016 i latach następnych.

#### VII. Propozycja przeznaczenia zysku.

Zarząd Spółki zgodnie z umową Spółki PEC proponuje zysk netto za 2015r. w wysokości: 221 709,10 zł przeznaczyć na kapitał zapasowy Spółki.

Prezes Zarządu  
PEC Sp. z o.o. w Goleniowie  
  
mgr inż. Maciej Gliźniewicz