

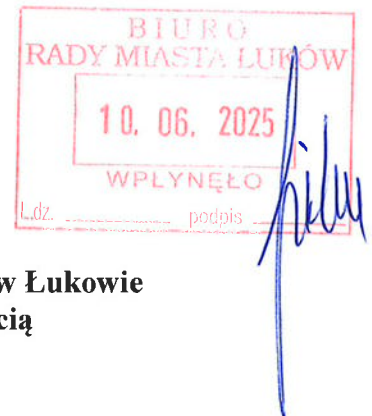
**Przedsiębiorstwo
Energetyki Ciepłej w Łukowie
Spółka z o.o.**

21-400 Łuków ul. Świdarska 42 tel. (+48 25) 798 30 92 tel. / fax. (+48 25) 798 61 05 peclukow@pro.onet.pl www.peclukow.pl
Sąd Rejonowy Lublin – Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku, VI Wydział Gospodarczy Nr KRS 0000064366
Wysokość kapitału zakładowego 3 132 000,00 zł NIP 825-000-38-48, REGON 710059185
PKO Bank Polski S.A. Oddział w Łukowie nr konta 89102012600000010200853218

Ldz. 875/25

Łuków, dnia 06 czerwca 2025 r.

**INFORMACJE
dla Rady Miasta Łuków
z realizacji zadań w roku 2024**



I. Informacje ogólne.

Pełna nazwa podmiotu: **Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej w Łukowie
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

Adres siedziby: **ul. Świdarska 42, 21-400 Łuków**

Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym w Lublinie XI Wydział KRS pod numerem 0000064366. Obecnie dokumenty rejestracyjne prowadzi Sąd Rejonowy Lublin - Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

PEC Sp. z o.o. w Łukowie jest jednoosobową spółką z ograniczoną odpowiedzialnością Miasta Łuków o kapitale zakładowym na dzień sporządzania sprawozdania w wysokości 3.132.000 zł (słownie: trzy miliony sto trzydzieści dwa tysiące złotych). Spółka rozpoczęła działalność 01 października 1992 roku z kapitałem zakładowym w kwocie 2.571.100 zł. Kapitał ten w 1994 r. uległ podwyższeniu do kwoty 3.065.300 zł oraz w 1997 r. o 66.700 zł (słownie: sześćdziesiąt sześć tysięcy siedemset złotych). Część kapitału zakładowego w kwocie 113.700 zł została wniesiona w formie aportu.

Przedsiębiorstwo działa w oparciu o Akt Notarialny Rep. A nr 9000/92 z dnia 28 września 1992 r. sporządzony w Kancelarii Notarialnej Marii Sajkiewicz, Małgorzaty Nawrockiej zwanym Statutem spółki ze zmianami Aktami Notarialnymi: Rep. A nr 3984/94 z dnia 20 kwietnia 1994 r. Rep. A Nr 2509/2001 z dnia 20 czerwca 2001 r. Rep. A 2002/2004 z dnia 19 kwietnia 2004 r. oraz Rep. A Nr 414/2010 z dnia 22 stycznia 2010 r.

Władzami Spółki są:

1. Zgromadzenie Wspólników,
2. Rada Nadzorcza,
3. Zarząd Spółki

W przedsiębiorstwie obowiązuje Zakładowy Układ Zbiorowy Pracy określający zasady zawierania umów o pracę a także dodatkowe świadczenia pracownicze.

Zatrudnienie w przedsiębiorstwie na dzień 31.12.2024 r. wynosiło 43 osoby, w tym 27 na stanowiskach robotniczych.

II. Działalność podstawowa (koncesjonowana).

Przedmiotem podstawowej działalności przedsiębiorstwa jest wytwarzanie oraz przesyłanie i dystrybucja ciepła na terenie miasta. Zapis § 9 ww. Statutu określa tę działalność wg. klasyfikacji PKD, jako: *Wytwarzanie i zaopatrywanie w parę wodną, gorącą wodę i powietrze do układów klimatyzacyjnych* (35.30 Z).

Przedsiębiorstwo posiada koncesje:

- a) na wytwarzanie ciepła nr WCC/365/297/U/OT-7/98/AR z dnia 28 października 1998 r. z późniejszymi zmianami,
- b) na przesyłanie i dystrybucję ciepła nr PCC/377/297/U/OT-7/98/AR z dnia 28 października 1998 r. z późniejszymi zmianami.

Od 2016 roku wytwarzanie ciepła odbywa się wyłącznie w ciepłowni przy ul. Świderskiej w Łukowie.

W 2024 roku wg stanu na dzień 31 grudnia charakterystyka systemu ciepłowniczego, struktura odbiorców ciepła oraz bilans ciepła przedstawiały się następująco:

1. Charakterystyka systemu ciepłowniczego:

- | | |
|--|-------------------------|
| - Jednostki wytwórcze ciepła | - 3 x WR5/WR8-M |
| - Moc znamionowa / maksymalna trwała | - 24,0 / 30,0 MW |
| - Długość odcinków sieci ciepłowniczej i przyłączy | - 21,164 km |
| w tym w technologii rur preizolowanych | - 12,523 km (59,17%) |
| - Pojemność zładu sieci ciepłowniczej | - 489,19 m ³ |
| - Ilość indywidualnych węzłów cieplnych | - 222 |

2. Struktura odbiorców ciepła:

- | | |
|---|-----------------------------|
| - Liczba odbiorców ciepła | - 92 |
| w tym spółdzielnie i wspólnoty mieszkaniowe | - 44 |
| przedsiębiorstwa, instytucje i placówki oświatowe | - 39 |
| pozostali odbiorcy | - 9 |
| - Zamówiona moc cieplna na dzień 31.12.2024 r. | - 30,1 MW |
| w tym na ogrzewanie pomieszczeń | - 22,6 MW (74,91 %) |
| - Powierzchnia ogrzewanych budynków | - 387 055,15 m ² |

3. Bilans ciepła w 2024 r. przedstawia się następująco:

- | | |
|--|------------------------|
| - Produkcja ciepła | - 198 052 GJ |
| - Sprzedaż ciepła | - 176 856 GJ |
| w tym na ogrzewanie pomieszczeń | - 125 256 GJ (70,82 %) |
| - Zużycie na potrzeby własne | - 1 090 GJ |
| - Straty ciepła na przesyle | - 20 106 GJ |
| - Zużycie opału (miał węglowy) | - 9 846,67 Mg |
| - Średnioroczna sprawność wytwarzania ciepła | - 88,94 % |

W 2024 roku przedsiębiorstwo oprócz działalności eksploatacyjnej ciepłowni i sieci ciepłowniczej oraz wykonania niezbędnych remontów urządzeń i instalacji zapewniających ciągłość dostawy ciepła do odbiorców, prowadziło również działalność inwestycyjną przede wszystkim w zakresie rozbudowy sieci ciepłowniczej.

W tym okresie przyłączono do miejskiego systemu ciepłowniczego nowe budynki mieszkalne, o mocy zamówionej 1,441369 MW i powierzchni mieszkalnej 21 630,00 m².

W ramach realizacji inwestycji wykonano odcinki sieci rozdzielczej, do których w kolejnych latach realizowane będą kolejne przyłączenia. Dokumentacją projektową inwestycji węzłów

wymiennikowych, sieci ciepłowniczych i przyłączy do budynków Spółka wykonywała z wykorzystaniem własnych sił i środków. W nowych węzłach w celu zdalnego podglądu pracy zamontowano system telemetryczny.

W 2024 roku przedsiębiorstwo zaspokajało potrzeby ciepłe w zakresie ogrzewania i wentylacji pomieszczeń oraz podgrzewania wody wodociągowej dla odbiorców należących do dwóch grup taryfowych:

- G-1.1, w której to odbiorcy pobierają ciepło wytworzone w źródle przy ul. Świderskiej 42, poprzez sieć ciepłowniczą i węzły ciepłone obsługujące jeden obiekt, stanowiące własność dostawcy i przez niego eksploatowane.
- G-1.2, w której to odbiorcy pobierają ciepło wytworzone w źródle przy ul. Świderskiej 42, bezpośrednio z sieci ciepłowniczej stanowiącej własność dostawcy.

Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej w Łukowie Sp. z o.o. w 2024 roku stosowało następujące ceny i stawki opłat za dostarczane do odbiorców ciepło:

- w okresie 01.01. – 30.09.2024 r. stosowana była XIV Taryfa dla ciepła zatwierdzona przez Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki Decyzją z dnia 21 czerwca 2023 r. nr OLB.4210.12.2023.AGo,
- w okresie 01.10. – 31.12.2024 r. stosowana była XV Taryfa dla ciepła zatwierdzona przez Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki Decyzją z dnia 09 września 2024 r. nr OLB.4210.17.2024.AWr,

Porównanie cen i stawek opłat w XIV i XV Taryfie dla ciepła

Rodzaje cen i stawek opłat	J.m.	Taryfa XIV	Taryfa XV	Wskaźnik wzrostu
Cena za zamówioną moc cieplną	zł/MW	11 955,72	14 905,24	1,2467
Cena ciepła	zł/GJ	82,78	60,62	0,7323
Cena nośnika ciepła	zł/m ³	27,40	37,22	1,3584
Stawka opłat stałych za usługi przesyłowe	zł/MW	3 812,26	4 140,98	1,0862
Stawka opłat zmiennych za usługi przesyłowe	zł/GJ	16,72	19,15	1,1453

Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej w Łukowie Sp. z o.o. w 2024 roku stosowały następujące stawki opłat za przyłączenie do sieci ciepłowniczej:

Stawki opłat za przyłączenie do sieci ciepłowniczej.

Średnica przyłącza DN [mm]	J.m.	Taryfa XIV	Taryfa XV	Wskaźnik wzrostu
2 x 25	zł/mb	324,78	349,64	1,0765
2 x 32	zł/mb	343,06	358,85	1,0460
2 x 40	zł/mb	361,91	384,81	1,0633
2 x 50	zł/mb	401,24	417,68	1,0410
2 x 65	zł/mb	449,18	469,11	1,0444
2 x 80	zł/mb	527,24	510,84	0,9689

III. Ochrona środowiska.

III.1. Emisja zanieczyszczeń

Wielkość emisji zanieczyszczeń emitowanych do powietrza przez Przedsiębiorstwo w 2024 roku kształtowała się następująco:

Nazwa substancji	Wielkość emisji zanieczyszczeń		Dopuszczalna roczna emisja zanieczyszczeń
	[kg/rok]	[Mg/rok]	[Mg/rok]
Gazy ogółem, w tym:	17 967 879,1249	17 968	
- Benzo/a/piren	15,7547	-	-
- Dwutlenek siarki	60 377,0172	60	134,4
- Dwutlenek węgla	17 884 406,4380	17 884	-
- Tlenek węgla	8 861,3128	9	-
- Tlenek azotu w przeliczeniu na NO ₂	14 275,6022	14	56
Pyły ogółem, w tym:	5 176,9846	5	
- Pyły węglowo - grafitowe, sadza	849,5706	1	-
- Pyły ze spalania paliw	4 327,4141	4	21,9

W roku 2024 Przedsiębiorstwo wyemitowało do powietrza **5 Mg** pyłów oraz **17 968 Mg** gazów i poniosło z tego tytułu opłaty za emisję **65 223 zł**. Opłata za przydział bezpłatnych uprawnień wyniosła **1 115 zł**. Opłaty za korzystanie ze środowiska i przyznane uprawnienia CO₂ wnosi się w terminie do dnia **31 marca 2025 roku** na konto Urzędu Marszałkowskiego w Lublinie.

Spółka za 2024 r. umorzyła uprawnienia do emisji CO₂ w ilości **17.884 sztuk** o łącznej wartości **4.195.989,82 zł.**, w tym zakupione przez spółkę uprawnienia stanowią 15.024 sztuk o łącznej wartości 4.194.874,82 zł

Do urzędu marszałkowskiego złożone zostały również wymagane wykazy zawierające zbiorcze zestawienie informacji o zakresie korzystanie ze środowiska oraz wysokości należnych opłat pismo znak: NP/D/4/193/2025 z dnia 27 stycznia 2025r.

III.2. Gospodarka odpadami

Przedsiębiorstwo Energetyki ciepłej w Łukowie nie posiada pozwolenia na wytwarzanie odpadów, gdyż nie jest ono wymagane w przypadku wytwarzania rocznie:

- niebezpiecznych powyżej 1 Mg;
- innych niż niebezpieczne powyżej 5 000 Mg.

Głównymi odpadami wytwarzanymi w związku z prowadzoną przez Przedsiębiorstwo działalnością są odpady paleniskowe w postaci mieszanki popiołowo-żużlowej (odpad o kodzie 10 01 80).

W 2023 r. wytworzono mieszankę popiołowo-żużlową w ilości **2 654 Mg**.

Przedsiębiorstwo prowadzi elektroniczną ewidencję i sprawozdawczość odpadów. Za 2024 rok zostało złożone elektronicznie Sprawozdanie o numerze 2024/WO/000015903/1/1 do urzędu Marszałkowskiego Województwa Lubelskiego o wytwarzanych odpadach i gospodarowaniu odpadami dnia 16.01.2025 r i oczekuje na sprawdzenie oraz zaakceptowanie w systemie BDO.

IV. Informacje finansowe.

IV.1. Analiza struktury i dynamiki aktywów

Suma aktywów w roku 2024 zmniejszyła się w stosunku do roku ubiegłego o 276,52 tys. zł, co oznacza spadek o 1,35 %. W aktywach trwałych nastąpił spadek o 3,69 %, a aktywa obrotowe wzrosły o 0,38 %. Największy wzrost odnotowano w pozycji zaliczki na wartości niematerialne i prawne (WNIp) o 255 tys. zł. Wpływ na tak wysoki wzrost WNIp miał zakup licencji i nowoczesnego oprogramowania. Pozostałe WNIp zmalały o 449 tys. zł, co spowodowane było umorzeniem nadwyżki uprawnień CO₂ z 2023r. Zapasy zmniejszyły się o 34,47 %, co spowodowane było głównie zmniejszeniem ceny na zakup opału oraz ilościowym stanem zapasów – zmiana o 841 t.

Tabela 41. Struktura i dynamika aktywów:

AKTYWA	31.12.2022		31.12.2023		31.12.2024		dynamika	dynamika
		% sumy bilansowej		% sumy bilansowej		% sumy bilansowej	2023/2022	2024/2023
Aktywa trwałe								
wartości niematerialne i prawne	1 612,96	0,01	449 837,00	2,20	256 504,86	1,27	278,8891	0,5702
rzeczowe aktywa trwałe	8 278 612,41	41,23	8 141 825,63	39,84	7 914 489,27	39,17	0,9835	0,9721
długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	104 779,00	0,52	119 675,00	0,59	219 038,00	1,08	1,1422	1,8303
Razem	8 385 004,37	41,76	8 711 337,63	42,63	8 390 032,13	41,52	1,0389	0,9631
Aktywa obrotowe								
zapasy	4 946 867,34	24,64	5 628 858,94	27,48	3 688 594,78	18,26	1,1379	0,6553
należności krótkoterminowe	3 382 701,73	16,85	4 441 921,44	21,69	3 494 687,01	17,30	1,3131	0,7868
od pozostałych jednostek	3 382 701,73	16,85	4 441 921,44	21,69	3 494 687,01	17,30	1,3131	0,7868
a) z tytułu dostaw i usług	3 051 411,88	15,20	4 401 358,44	21,49	3 472 760,07	17,19	1,4424	0,7890
b) inne	331 289,85	1,65	40 563,00	0,20	21 926,94	0,11	0,1224	0,5406
inwestycje krótkoterminowe	3 252 285,80	16,20	1 607 427,28	7,85	4 572 681,19	22,63	0,4942	2,8447
krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	112 386,97	0,56	91 787,74	0,45	58 818,96	0,29	0,8167	0,6408
Razem	11 694 241,84	58,24	11 769 995,40	57,47	11 814 781,94	58,48	1,0065	1,0038
AKTYWA RAZEM	20 079 246,21	100,00	20 481 333,03	100,00	20 204 814,07	100,00	1,0200	0,9865

IV.1.1. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne stanowią wysoki składnik majątku trwałego. Na dzień 31.12.2024 r., są to zaliczki na zakup oprogramowania komputerowego od firmy UNISOFT w kwocie 255 tys. zł.

IV.1.2. Rzeczowe aktywa trwałe

Wartość aktywów trwałych w stosunku do roku poprzedniego spadła o 321,31 tys. zł. tj. o 3,7 %. Wynika to z oddania mniejszej ilości niż w poprzednim roku nakładów na budowę środków trwałych w celu przyjęcia środka trwałego i poddanie amortyzacji za rok 2024 oraz

braku nadwyżki uprawnień do emisji CO₂.

Wartość księgowa nakładów inwestycyjnych w 2024 r. wyniosła 855,92 tys. zł.

Wydatki inwestycyjne łącznie wyniosły 855 915,65 i rodzajowo kształtowały się następująco :

1. Budowa sieci ciepłowniczej i przyłączy – wartość całkowita 589 516,92 zł;
2. Budowa węzłów ciepłych oraz montaż ciepłomierzy – wartość całkowita 196 396,46 zł;
3. Rozbudowa sieci telemetrycznej i serwera – wartość całkowita 62 839,72 zł;
4. Zakupy środków trwałych pozostałe - wartość całkowita 7 162,55 zł.

Rzeczowe aktywa trwałe stanowią największą grupę majątku spółki. Udział rzeczowych aktywów trwałych netto w wartości ogółem aktywów wynosi 39,17 %, a w strukturze aktywów trwałych 94,33 %.

Stan środków trwałych na dzień 31.12.2024 r. oraz stopień ich umorzenia w poszczególnych grupach rodzajowych obrazuje poniższa tabela:

Tabela 42. Stan środków trwałych na dzień 31.12.2024 r.

Grupa rodzajowa środków trwałych	Wart. brutto [zł]	Umorzenie [zł]	Amortyzacja za 2024 r. [zł]	Wartość netto [zł]	Stopa umorzenia majątku [%]
Ogółem :	29 586 188,71	20 764 284,33	1 058 505,60	7 763 398,78	73,76
w tym:					
0.Grunty.	280 051	55 735,42	2 761,08	221 554,50	20,89
1. Budynki i lokale	1 769 601,36	1 264 023,84	40 385,40	465 192,12	73,71
2. Obiekty inżynierii lądowej.	11 642 152,78	6 162 123,58	357 046,49	5 122 982,71	56,00
3. Kotły i masz. energetyczne	6 573 615,42	5 198 475,91	453 896,76	921 242,75	85,99
4. Masz. urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania.	6 836 158,66	5 880 847,06	163 152,89	792 158,71	88,41
5. Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty.	521 954,35	517 746,82	934,92	3 272,61	99,37
6. Urządzenia techniczne.	1 341 190,83	1 086 774,25	35 291,76	219 124,82	83,66
7. Środki transportu.	238 357,28	238 357,28	0	0	100,0
8. Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie.	383 107,03	360 200,17	5 036,30	17 870,56	95,34

Stopień umorzenia środków trwałych na koniec 2024 roku wynosi 74 %, w roku 2023 wynosił 72%, w związku z powyższym w stosunku do roku ubiegłego nastąpił wzrost o 2 %.

IV.1.3. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe stanowią kwotę 219 038,00 zł i obejmuje w całości aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, czyli kwotę przewidzianą w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi z tytułu utworzonych rezerw na wynagrodzenia i świadczenia pracownicze oraz rezerwę na zakup świadectw w postaci białych certyfikatów, które dotyczą kosztów przejściowo nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów.

IV.1.4. Aktywa obrotowe

Zapasy magazynowe

Zapasy w strukturze aktywów stanowią 18,26 % i są to w 95,53% miał węglowy, w 4,31% towary w postaci świadectw efektywności energetycznej (białych certyfikatów), w 0,16% zaliczki na przyszłe dostawy. Stan zapasów miału węglowego na dzień 31.12.2024 r. wynosi 5.313,70 ton o wartości 3 112,99 tys. zł. i zmniejszył się w stosunku do ubiegłego roku o 1 949,90 tys. Poziom zapasu węgla spełnia wymogi przepisu o minimalnych zapasach opału.

Należności krótkoterminowe

Udział należności krótkoterminowych w strukturze aktywów wynosi 17,30 % i zmniejszył się w stosunku do roku poprzedniego o kwotę 947,23 tys. zł. Zmniejszyły się głównie należności z tytułu dostaw i usług o kwotę 928,60 tys. zł. w związku z niższą ceną sprzedaży ciepła w okresie październik - grudzień 2024 r. w porównaniu tego samego okresu 2023 r.

Na należności krótkoterminowe składają się należności z tytułu:

• Dostaw i usług w okresie spłaty do 12 miesięcy	3 472 760,07
• Podatku VAT do rozliczenia w styczniu 2025 r;	15 137,04
• Dopłaty PFRON do wynagrodzeń	6 200,00
• Pożyczek mieszkaniowych z ZFŚS	510,90
• Pozostałe należności	79,00

Razem 3 494 687,01

Na koniec roku 2024 należności przeterminowane z tytułu dostaw i usług wyniosły 231 544,92 zł.

Inwestycje krótkoterminowe

Środki pieniężne na 31.12.2024 r. wynoszą 4 572 681,19 zł i zwiększyły się w stosunku do roku ubiegłego o kwotę 2 965 253,91 zł.

IV.2. Analiza struktury i dynamiki pasywów

Strukturę i dynamikę pasywów przedstawia poniższa tabela:

PASYWA	31.12.2022		31.12.2023		31.12.2024		dynamika	dynamika
		% sumy bilansowej		% sumy bilansowej		% sumy bilansowej	2023/2022	2024/2023
Kapitał własny								

kapitał podstawowy	3 132 000,00	15,60	3 132 000,00	15,29	3 132 000,00	15,50	1	1
kapitał zapasowy	5 504 157,08	27,41	6 319 000,75	30,85	5 878 257,82	29,09	1,148	0,9303
kapitał z aktualizacji wyceny	822 731,60	4,10	822 731,60	4,02	805 147,72	3,98	1	0,9786
zysk (strata) netto	814 843,67	4,06	-458 326,81	-2,24	1 778 636,37	8,80	-0,5625	4,8808
Razem	10 273 732,35	51,17	9 815 405,54	47,92	11 594 041,91	57,38	0,9554	1,1812
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania								
rezerwy na zobowiązania	405 546,64	2,02	573 293,00	2,80	1 097 413,00	5,43	1,4136	1,9142
zobowiązania krótkoterminowe	8 959 815,10	44,62	9 713 227,09	47,42	7 194 696,48	35,61	1,0841	0,7408
wobec pozostałych jednostek	8 794 506,50	43,80	9 543 531,67	46,60	7 009 324,75	34,69	1,0852	0,7345
a) z tytułu dostaw i usług	117 547,10	0,59	94 732,66	0,46	120 203,42	0,59	0,8059	1,2689
b) inne zobowiązania krótkoterminowe	8 676 959,40	43,21	9 448 799,01	46,13	6 889 121,33	34,10	1,0890	0,7291
fundusze specjalne	165 308,60	0,82	169 695,42	0,83	185 371,73	0,92	1,0265	1,0924
rozliczenia międzyokresowe	440 152,12	2,19	379 407,40	1,85	318 662,68	1,58	0,862	0,8399
Razem	9 805 513,86	48,83	10 665 927,49	52,08	8 610 772,16	42,62	1,0877	0,8073
PASYWA RAZEM	20 079 246,21	100,00	20 481 333,03	100,00	20 204 814,07	100,00	1,0200	0,9865

Kapitał własny tworzą : kapitał podstawowy, kapitał zapasowy oraz wynik finansowy netto za rok obrotowy. Kapitał podstawowy pozostał na poziomie roku ubiegłego i wynosi 3 132 000,00 zł.

Kapitał zapasowy na 31.12.2024 r. wynosi 5 878 257,82 zł i w stosunku do roku ubiegłego zmalał o 440 742,93 zł w wyniku zmniejszenia o stratę netto za rok ubiegły w wysokości (-) 458 326,81 zł oraz zwiększenia o likwidowane środki trwale objęte funduszem z aktualizacji wyceny w kwocie (+) 17 583,88 zł. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek ogółem zmniejszyły się o kwotę 2 534 206,92 zł. Wynika to ze zmniejszenia wykorzystania kredytu o wartość 3 057 219,44 zł, natomiast wzrosły zobowiązania z tytułu podatków, składek ZUS oraz innych tytułów publicznoprawnych, tj. o kwotę 353 275,11 zł. Wzrosły zobowiązania z tytułu wynagrodzeń o 12 711,22 zł. Wykazany kredyt zaciągnięto na sfinansowanie zakupu opału na sezon grzewczy 2024/2025 oraz na zakup uprawnień do emisji CO₂ w celu rozliczenia roku 2024/2025. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wzrosły o kwotę 25 470,76 zł. Są to zobowiązania prawidłowe, o okresie wymagalności do 12 m-cy. Zwiększyły się fundusze specjalne (ZFŚS) o wartość 15 676,31 zł, co wynikało z ustawowego zwiększenia odpisu na ten fundusz. Wzrosły rezerwy na świadczenia emerytalne i rentowe o kwotę 14 136 zł oraz zwiększyły się rezerwy pozostałe krótkoterminowe o wartość 509 253 zł na zakup uprawnień w ilości 1 693 szt.

IV.3. Wynik finansowy

Wynik finansowy jest podstawowym miernikiem oceny działalności spółki. Na wynik wpływają:

- Przychody ze sprzedaży wyrobów i usług
- Koszty działalności operacyjnej

- Pozostałe przychody i koszty działalności operacyjnej
- Przychody i koszty działalności finansowej
- Straty i zyski nadzwyczajne

Tabela poniżej prezentuje kwoty i dynamikę przychodów, kosztów i wyniku finansowego działalności w ostatnich trzech latach.

Analiza finansowa – Rachunek zysków i strat metodą porównawczą	Rok kończący się 31.12.2022	Rok kończący się 31.12.2023	Dynamika 2023/2022	Rok kończący się 31.12.2024	Dynamika 2024/2023
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi					
Przychody netto ze sprzedaży produktów	17 515 931,81	21 979 501,95	1,25	21 868 283,85	0,99
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	74 630,38	0,00	-	0,00	-
Razem	17 590 562,19	21 979 501,95	1,25	21 868 283,85	0,99
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Koszty działalności operacyjnej					
Amortyzacja	6 495 962,53	7 167 470,70	1,10	4 781 915,80	0,67
Zużycie materiałów i energii	4 556 885,30	8 553 828,21	1,88	7 740 951,74	0,90
Usługi obce	1 007 780,38	1 265 843,62	1,26	1 104 093,58	0,87
Podatki i opłaty	505 015,92	426 862,35	0,85	565 802,86	1,33
Pozostałe koszty rodzajowe, w tym wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 080 439,60	4 802 063,65	1,18	5 314 519,32	1,11
Razem	16 646 083,73	22 216 068,53	1,33	19 507 283,30	0,88
Zysk ze sprzedaży	944 478,46	-236 566,58	-0,25	2 361 000,55	10,98
Pozostałe przychody operacyjne					
Dotacje	83 183,64	86 183,64	1,04	91 383,64	1,06
Inne przychody operacyjne	142 307,90	121 809,55	0,86	126 387,69	1,04
Razem	225 491,54	207 993,19	0,92	217 771,33	1,05
Pozostałe koszty operacyjne					
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	-	5 809,80	-
Inne koszty operacyjne	6 383,26	10 085,87	1,58	141 583,39	14,04
Razem	6 383,26	10 085,87	1,58	147 393,19	14,61
Zysk(strata) z działalności operacyjnej	1 163 586,74	-38 659,26	-0,03	2 431 378,69	62,89
Przychody finansowe					
Odsetki	949,45	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	949,45	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty finansowe					
Odsetki	349 834,52	434 515,55	1,24	358 256,32	0,82
Razem	349 834,52	434 515,55	1,24	358 256,32	0,82
Zysk/strata brutto	814 701,67	-473 174,81	-0,58	2 073 122,37	4,38
Podatek dochodowy	-142,00	-14 848,00	104,56	294 486	20,83
Zysk/strata netto	814 843,67	-458 326,81	-0,56	1 778 636,37	4,88

Przychody ze sprzedaży spadły o 0,51 % w stosunku do roku ubiegłego tj. o kwotę 111,21 tys. zł, głównie w wyniku spadku przychodów ze sprzedaży ciepła. Zwiększeniu uległa zmiana stanu produktów, co spowodowane jest zawiązaniem rezerwy na zakup uprawnień CO₂.

Koszty działalności operacyjnej zmniejszyły się o kwotę 2 708,78 tys. zł. Największy spadek zanotowały pozycje: amortyzacja, tj. 33,28%, co jest związane ze zmniejszeniem ceny zakupu uprawnień CO₂ oraz koszty zużycia materiałów i energii, tj. 9,50 %, głównie z powodu mniejszych cen opału. Zwiększyły się o 512,46 tys. zł pozostałe koszty rodzajowe, głównie spowodowane było to zwiększeniem wynagrodzeń oraz ubezpieczeń społecznych.

Analizując zmiany dynamiki oraz struktury kosztów w kolejnych latach należy zwrócić także uwagę na spadek udziału oraz dynamiki kosztów finansowych. Koszty finansowe

odzwierciedlają odsetki od kredytów i pożyczek płaconych przez firmę, ich spadek w stosunku do poprzedniego roku wynosi 17,55 %.

IV.4. Ocena wskaźników ekonomicznych

Wskaźniki rentowności określają zdolność do tworzenia zysków. Pozwalają one określić perspektywiczną płynność finansową. Im wyższy poziom rentowności, tym wyższa nadwyżka finansowa w spółce. Prezentowane poniżej wskaźniki rentowności za rok 2024 są dodatnie. W roku 2022 spółka odnotowała zysk, w 2023 roku stratę, w 2024r. zysk. Sytuacja ta jest wynikiem obowiązywania wyższej taryfy cenowej do 30.09.2024r., przy jednoczesnym spadku kosztów przedsiębiorstwa od 01.01.2024r.

Wskaźniki rentowności

Lp.	Nazwa wskaźnika	2022 r.	2023 r.	2024 r.
1.	Rentowność majątku	4,8 %	-2,26 %	8,74 %
2.	Rentowność kapitału własnego	8,3 %	-4,56 %	16,62 %
3.	Zyskowność netto sprzedaży	4,6 %	-2,08 %	7,91 %

Wskaźniki charakteryzujące strukturę środków obrotowych

Lp.	Nazwa wskaźnika	2022 r.	2023 r.	2024 r.
1.	Szybkość obrotu należności w dniach z tyt. dostaw i usług	57	62	64
2.	Stopień spłaty zobowiązań w dniach z tyt. dostaw i usług	7	4	2
3.	Szybkość obrotu zapasów w dniach	34	87	76

Szybkość obrotu należności z tytułu dostaw i usług wzrosła o 2 dni i utrzymuje się w omawianych latach na podobnym poziomie. Taki stan należności wynika z tego, że spółka fakturuje opłaty za sprzedaż ciepła w ostatnim dniu miesiąca. Niski poziom należności przeterminowanych pozwala ocenić ten wskaźnik pozytywnie. Stopień spłaty zobowiązań z tytułu dostaw obniżył się do 2 dni. Jest to wielkość prawidłowa. Szybkość obrotu zapasów obniżyła się do 76 dni.

Struktura i dynamika kapitałów i zobowiązań

Lp.	Nazwa wskaźnika	2022 r.	2023 r.	2024 r.
1.	Pokrycie aktywów trwałych kapitałem stałym	129,6 %	119,2 %	143,47 %
2.	Pokrycie aktywów trwałych kapitałem własnym	122,5 %	112,7 %	138,19 %
3.	Trwałość struktury finansowania(kapitał stały/pasywa ogółem)	54,1%	50,8 %	59,58 %
4.	Samofinansowanie aktywów obrotowych	76,6%	82,5%	60,90 %

Relacja kapitału stałego do aktywów trwałych wynosi prawidłową wartość większą od jedności. Oznacza to, że aktywa trwałe są w całości finansowane kapitałem stałym.

Wskaźnik pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym w 2024 r. wzrósł o 25,49 %. Wartości powyższych wskaźników oznaczają stopień zrównoważonego bezpieczeństwa finansowego i stabilną prognozę płynności finansowej.

Płynność finansową charakteryzują poniższe wskaźniki

Lp.	Nazwa wskaźnika	2022 r.	2023 r.	2024 r.
1.	Wskaźniki płynności I - ogólna płynność finansowa	1,31	1,21	1,64
2.	Wskaźniki płynności II - szybkość spłaty zobowiązań	0,74	0,63	1,12
3.	Wskaźniki płynności III - ogólna wystarczalność środków	0,36	0,17	0,64

Poziom wskaźników jest prawidłowy i oznacza zdolność do spłaty bieżących zobowiązań z zasobów obrotowych.

V. Bezpieczeństwo pracy i ochrona pracowników.

Wprowadzone w 2020 r. procedury:

1. „**Procedury postępowania w celu zapewnienia bezpiecznych warunków pracy i zapobiegania rozprzestrzeniania się wirusów SARS-CoV-2, wywołującego COVID – 19**”
2. „**Procedury postępowania w przypadku stwierdzenia zakażenia wirusem SARS-CoV-2, wywołującego COVID – 19 w PEC Sp. o.o. w Łukowie**”

jak również duża świadomość i odpowiedzialność pracowników oraz nieograniczony dostęp do maseczek ochronnych i środków do odkażania rąk, a także przeprowadzanie cyklicznego ozonowania pomieszczeń, przyczyniły się do zminimalizowania zachorowań wśród pracowników przedsiębiorstwa, co dało gwarancję bezpiecznego funkcjonowania przedsiębiorstwa oraz zapewniło nieprzerwaną dostawę ciepła na potrzeby ogrzewania pomieszczeń oraz podgrzewu wody wodociągowej u odbiorców.

W 2024 r. w przedsiębiorstwie nie wystąpił żaden wypadek przy pracy i nie odnotowano zachorowań na choroby zawodowe oraz podejrzeń o takie choroby.

Nie stwierdzono również zdarzeń i zachowania osób powodujące naruszenie zasad bezpieczeństwa i higieny pracy lub zagrażające zdrowiu i życiu oraz środowisku naturalnemu.

Wszyscy pracownicy posiadali ważne badania lekarskie dopuszczające do pracy, byli przeszkoleni w zakresie bhp, ochrony p.poż. oraz udzielania pierwszej pomocy przedmedycznej, a także posiadali stosowne uprawnienia zgodne z zakresem obowiązków.

W 2024 roku dokonano okresowego przeglądu i koniecznej wymiany sprzętu gaśniczego oraz urządzeń pożarowych będących na wyposażeniu obiektów i pomieszczeń oraz znajdujących się w pojazdach i maszynach należących do przedsiębiorstwa.

Wszystkie gaśnice i urządzenia hydrantowe są sprawne oraz spełniają wymagania norm i przepisów ochrony przeciwpożarowej.

W 2024 r. w przedsiębiorstwie nie stwierdzono wystąpienia pożarów oraz zdarzeń potencjalnie pożarowych.

Nie wystąpiły również zdarzenia i zachowania osób powodujące naruszenie zasad ochrony pożarowej lub zagrażające zdrowiu i życiu oraz środowisku naturalnemu.

VI. Podsumowanie i wnioski.

Zdarzenia i kategorie ekonomiczne pozytywne które miały miejsce w 2024 r.

1. Spółka w 2024 r. nie odnotowała poważnych zdarzeń i awarii mających istotny wpływ dla bezpieczeństwa dostaw ciepła do odbiorców.
2. Spółka w 2024 r. nie odnotowała przekroczenia dopuszczalnych granicznych pułapów emisji zanieczyszczeń do powietrza.
3. Terminowo regulowano wszystkie zobowiązania.

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR
Aleksander Kompa