



**OPEC-TERMO
GRUDZIĄDZ**

**Sprawozdanie Zarządu
z działalności Spółki
za 2023 rok**

Grudziądz, kwiecień 2024 rok

Spis treści

I. Opis organizacji przedsiębiorstwa	3
A. Firma.....	3
B. Siedziba.....	3
C. Identyfikator według klasyfikacji GUS	3
D. Numer identyfikacji podatkowej	3
E. Powstanie, forma prawna i podstawy prawne działania	3
F. Przedmiot działalności Spółki.....	3
G. Władze Spółki.....	3
II. Wyniki działalności gospodarczej w roku 2023.....	4
A. Usługi remontowo-budowlane i inwestycyjne	4
B. Usługi eksploatacji oraz elektroenergetyczne i automatyki.....	4
C. Sprzedaż ciepła	5
D. Wyniki finansowe.....	7
III. Inwestycje	10
A. Zmiany wartości środków trwałych.....	10
B. Plany inwestycyjne	11
IV. Kapitały własne Spółki	11
V. Sytuacja kadrowa Spółki	11
VI. Ryzyka.....	12
A. Ryzyka rynkowe	12
B. Ryzyka finansowe.....	13

I. Opis organizacji przedsiębiorstwa

I.A. Firma

Nazwa firmy: OPEC-TERMO Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

I.B. Siedziba

Siedzibą Spółki jest Grudziądz.

Adres: 86-300 Grudziądz, ul. Budowlanych 7.

I.C. Identyfikator według klasyfikacji GUS

Numer statystyczny REGON: 341137077

I.D. Numer Identyfikacji Podatkowej

NIP: 8762456197

I.E. Powstanie, forma prawna i podstawy prawne działania

OPEC-TERMO Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Grudziądzu została zawiązana na podstawie aktu notarialnego, sporządzonego w dniu 27 czerwca 2011 r. przez Notariusza Dorotę Kosmanią – Sadowską, prowadzącą Kancelarię Notarialną z siedzibą w Grudziądzu przy ul. Mickiewicza 26 – Repertorium A nr 4175/2011, przez Wspólników:

- OPEC GRUDZIĄDZ Sp. z o.o.,
- OPEC-BIO Sp. z o.o.

Spółka wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego Sądu Rejonowego w Toruniu pod numerem KRS – 0000394842. Spółka nie posiada oddziałów.

I.F. Przedmiot działalności Spółki

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest świadczenie usług w zakresie inwestycji i remontów dla branży ciepłowniczej oraz produkcja ciepła w kotłowniach lokalnych dla potrzeb grzewczych, technologicznych oraz przygotowania ciepłej wody użytkowej.

I.G. Władze Spółki

Władzami Spółki są:

- Zgromadzenie Wspólników,
- Rada Nadzorcza,
- Zarząd Spółki.

Funkcję **Zgromadzenia Wspólników** pełnią:

- OPEC GRUDZIĄDZ Sp. z o.o. – 99,95 % udziałów
- OPEC-BIO Sp. z o.o. – 0,05 % udziałów

Na dzień 31 grudnia 2023 r. skład **Rady Nadzorczej** przedstawiał się następująco: _____

1. Elżbieta Opalińska - Przewodnicząca Rady Nadzorczej.
2. Jakub Kopkowski - Członek Rady Nadzorczej.
3. Piotr Kowal - Członek Rady Nadzorczej.

Zarząd Spółki w 2023 roku był jednoosobowy – Prezes Zarządu – Jarosław Ronowicz.

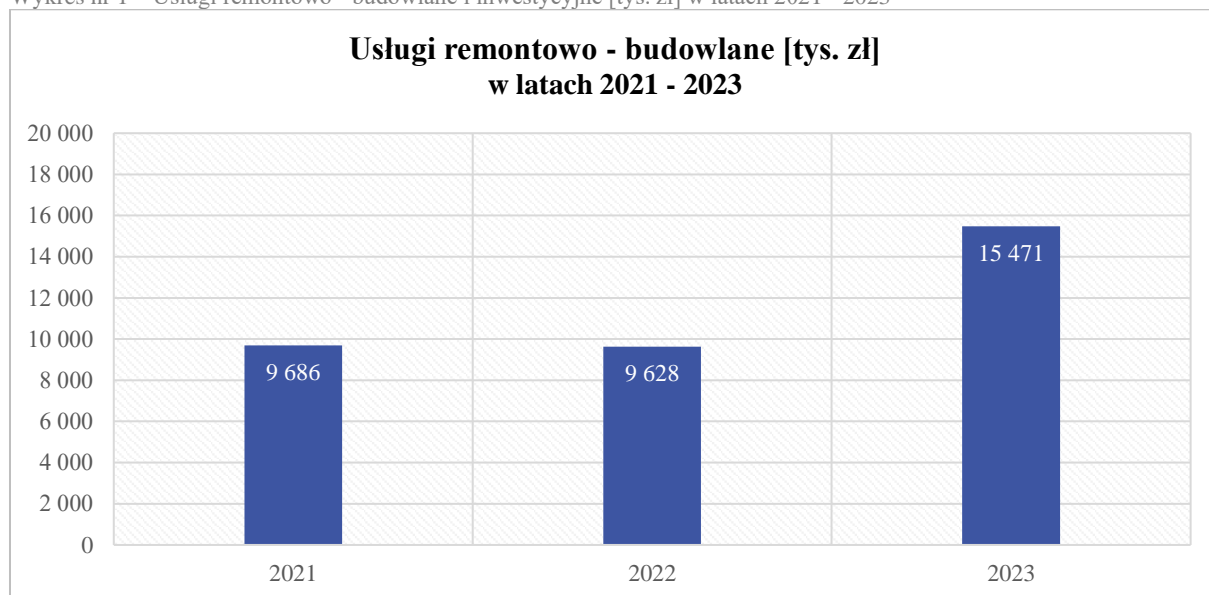
Prokurent: Zbigniew Szymański.

II. Wyniki działalności gospodarczej w roku 2023

II.A. Usługi remontowo-budowlane i inwestycyjne

W 2023 roku Spółka odnotowała wzrost przychodów z tytułu usług remontowo-budowlanych oraz inwestycyjnych łącznie o **5.843 tys. zł**. Wzrost ten wynika z większego zakresu prac związanych z rozbudową miejskiej sieci ciepłowniczej oraz większych przychodów związanych ze świadczeniem usług remontowych dla Spółki OPEC GRUDZIĄDZ, a także ze wzrostu wartości usług realizowanych dla podmiotów zewnętrznych.

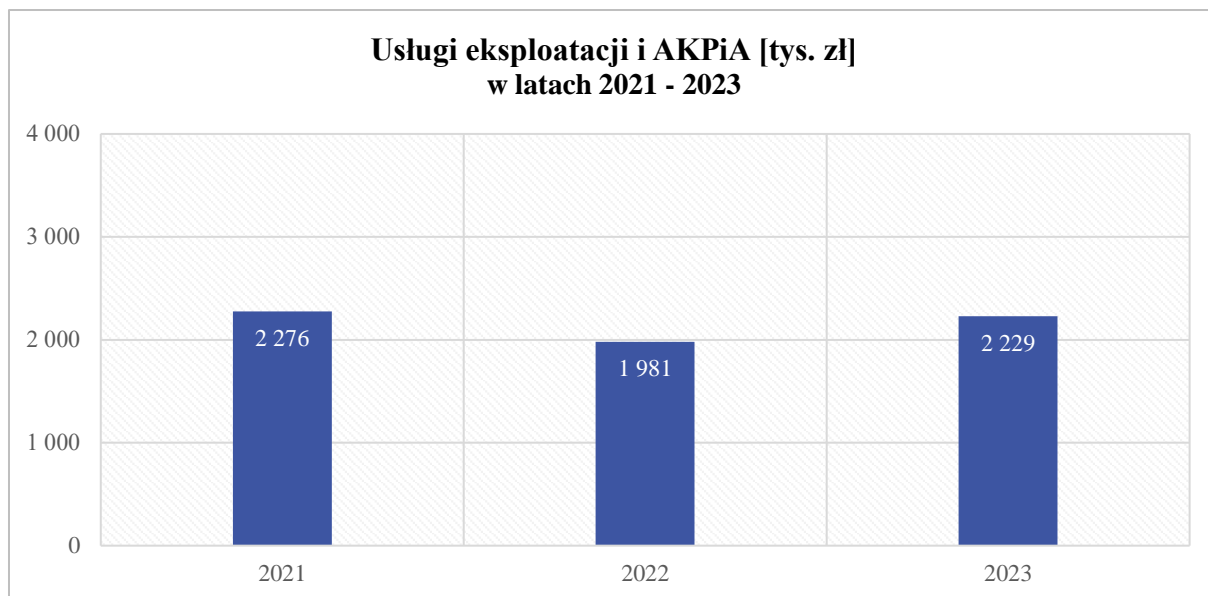
Wykres nr 1 – Usługi remontowo - budowlane i inwestycyjne [tys. zł] w latach 2021 - 2023



II.B. Usługi eksploatacji oraz elektroenergetyczne i automatyki

Usługi eksploatacji dotyczą zabezpieczenia bezawaryjnej i ciągłej dostawy ciepła do odbiorców z miejskiej sieci ciepłowniczej i obejmują zadania pogotowia ciepłowniczego, stały nadzór nad stanem technicznym sieci ciepłowniczych i węzłów cieplnych oraz pozostałych obiektów ciepłowniczych. W ramach prac elektroenergetycznych i automatyki świadczone są usługi dla Spółek Grupy OPEC oraz podmiotów zewnętrznych, związane m.in. z realizacją zadań inwestycyjnych oraz mniejszych prac w branży elektrycznej, elektronicznej i automatyki.

Wykres nr 2 – Usługi eksploatacji oraz elektroenergetyczne i automatyki [tys. zł] w latach 2021 - 2023



Wzrost przychodów względem roku 2022 o **248 tys. zł** to efekt corocznej aktualizacji stawek dla Spółek Grupy OPEC.

II.C. Sprzedaż ciepła

Na koniec 2023 roku Spółka prowadziła sprzedaż ciepła w 9 obiektach o łącznej mocy zainstalowanej 1,803 MW. Dodatkowo, Spółka zajmowała się dzierżawą 11 źródeł ciepła. Szczegółowo źródła ciepła przedstawiono w tabeli poniżej.

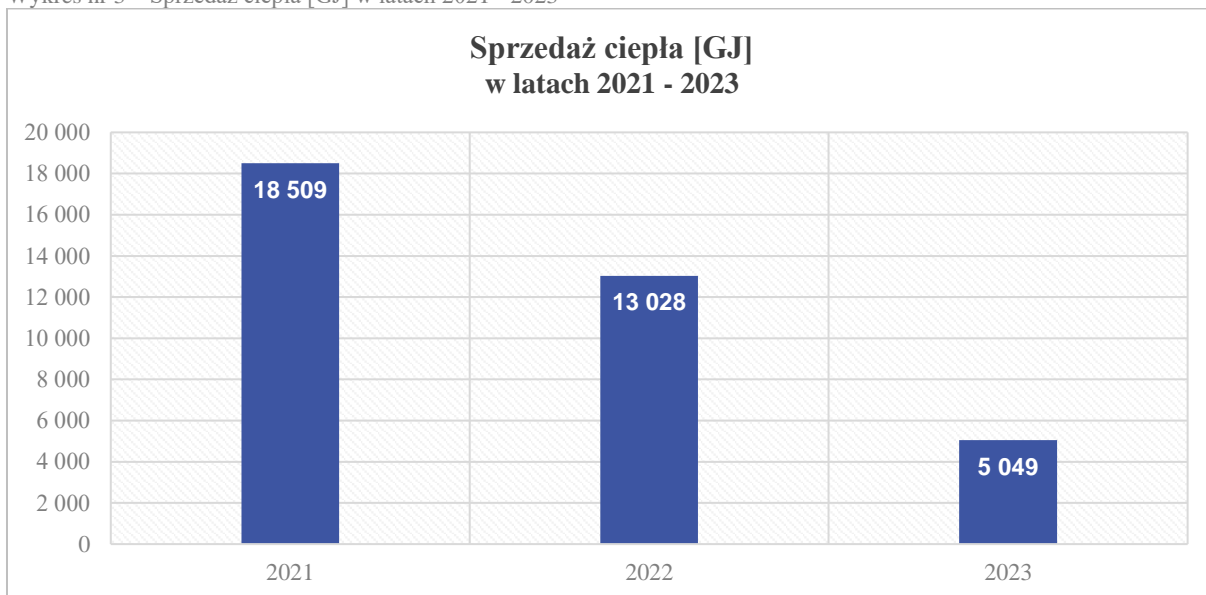
Tabela nr 1 – Źródła ciepła na koniec 2023 r.

L.p.	Lokalizacja źródła	Rodzaj paliwa opałowego	Moc zainstalowana
Źródła sprzedające ciepło			1,803
1.	ul. Lipowa 33	gaz, olej opałowy	0,920
2.	ul. Jagiełły 9	gaz	0,300
3.	ul. Portowa 8 (Marina budynek A)	gaz	0,129
4.	ul. Generała Józefa Hallera 4	ekogroszek	0,100
5.	ul. Portowa 8 (KW Wisła)	gaz	0,090
6.	ul. Ludwika Waryńskiego 36	olej opałowy	0,080
7.	ul. Ludwika Waryńskiego 32-36	gaz	0,130
8.	ul. Zaleśna 1 (Rudnik Administracja)	gaz	0,030
9.	ul. Portowa 8 (Marina budynek E)	gaz	0,024
Źródła w dzierżawie			2,006
1.	ul. Nadgórna 30/32	gaz	0,558
2.	ul. Parkowa 12	gaz	0,285
3.	ul. Ludwika Waryńskiego 34a	gaz	0,235
4.	ul. Jaśminowa 2	gaz	0,240

5.	ul. Wodna 3/5	gaz	0,186
6.	ul. Solna 9a	gaz	0,170
7.	ul. Nadgórna 47	gaz	0,098
8.	ul. Spichrzowa 33-35	gaz	0,100
9.	ul. Sportowców 2	gaz	0,050
10.	ul. Klasztorna 4	gaz	0,042
11.	ul. Lipowa 42	gaz	0,042
-	Razem - moc zainstalowana [MW]	-	3,809
-	Razem - ilość źródeł	-	20

W 2023 roku Spółka odnotowała spadek ilości sprzedanego ciepła o 61,2%. W ubiegłym roku sprzedano **5.049 GJ**, to jest o 7.979 GJ mniej niż w 2022 roku, w którym to wielkość sprzedaży wyniosła **13.028 GJ**. Przyczyną znacznego spadku były w głównej mierze wydarzenia z 2022 r. tj. oddanie 12 obiektów w dzierżawę, podłączanie jednego punktu do miejskiej sieci ciepłowniczej, sprzedaż jednej kotłowni do odbiorcy ciepła oraz wyłączenie jednego źródła z eksploatacji.

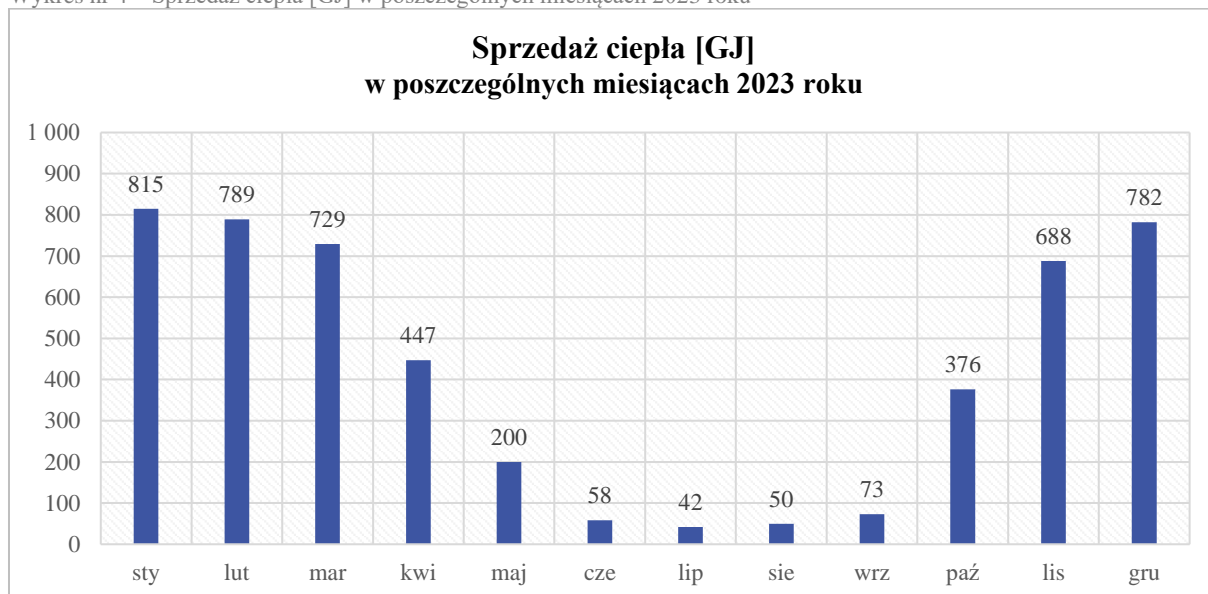
Wykres nr 3 – Sprzedaż ciepła [GJ] w latach 2021 - 2023



Moc zamówiona na koniec roku wyniosła **1,275 MW**.

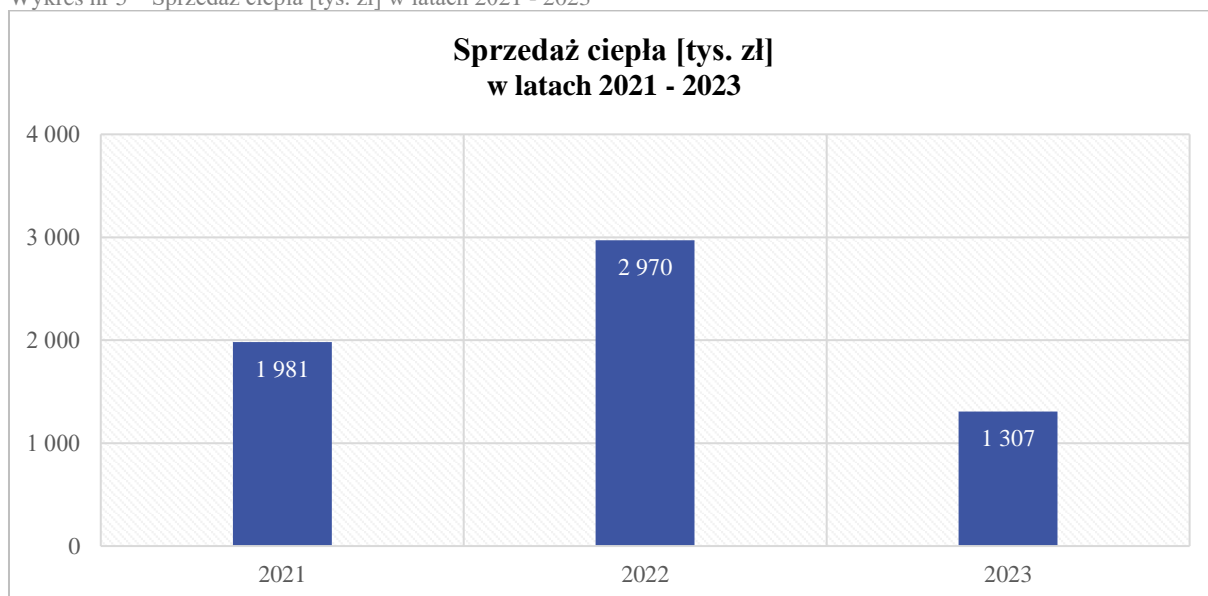
Sprzedaż ciepła z podziałem na poszczególne miesiące w roku 2023 prezentuje poniższy wykres.

Wykres nr 4 – Sprzedaż ciepła [GJ] w poszczególnych miesiącach 2023 roku



Sprzedaż ciepła w roku 2023 w ujęciu wartościowym przedstawia wykres poniżej.

Wykres nr 5 – Sprzedaż ciepła [tys. zł] w latach 2021 - 2023



Spółka osiągnęła spadek przychodów ze sprzedaży ciepła o **1.663 tys. zł** względem roku ubiegłego, co wynika z niższego wolumenu sprzedaży oraz dostosowania opłat do znacznie niższych kosztów paliw opałowych stosowanych w produkcji ciepła.

II.D. Wyniki finansowe

Spółka OPEC-TERMO w wyniku prowadzonej działalności osiągnęła zysk netto za 2023 rok na poziomie **1.719.009,84 zł**.

Tabela nr 2 – Wynik netto [zł] w latach 2022 - 2023

L.p.	Wyszczególnienie	2022	2023	Dynamika	
				zł	%
I	PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	14 859 216	19 753 676	4 894 460	132,9
II	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	14 363 391	17 376 209	3 012 818	121,0
III	ZYSK / STRATA ZE SPRZEDAŻY	495 825	2 377 467	1 881 642	479,5
IV	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	265 738	48 855	-216 883	18,4
V	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	137 728	239 044	101 316	173,6
VI	WYNIK NA POZOSTAŁEJ DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	128 010	-190 189	-318 199	-
VII	ZYSK / STRATA Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	623 835	2 187 277	1 563 442	350,6
VIII	PRZYCHODY FINANSOWE	1 196	22 951	21 754	1 918,5
IX	KOSZTY FINANSOWE	111 090	78 421	-32 669	70,6
X	WYNIK NA DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	-109 894	-55 470	54 424	50,5
XI	ZYSK / STRATA BRUTTO	513 941	2 131 807	1 617 866	414,8
XII	PODATEK	122 919	412 797	289 878	335,8
XIII	ZYSK / STRATA NETTO	391 022	1 719 010	1 327 988	439,6

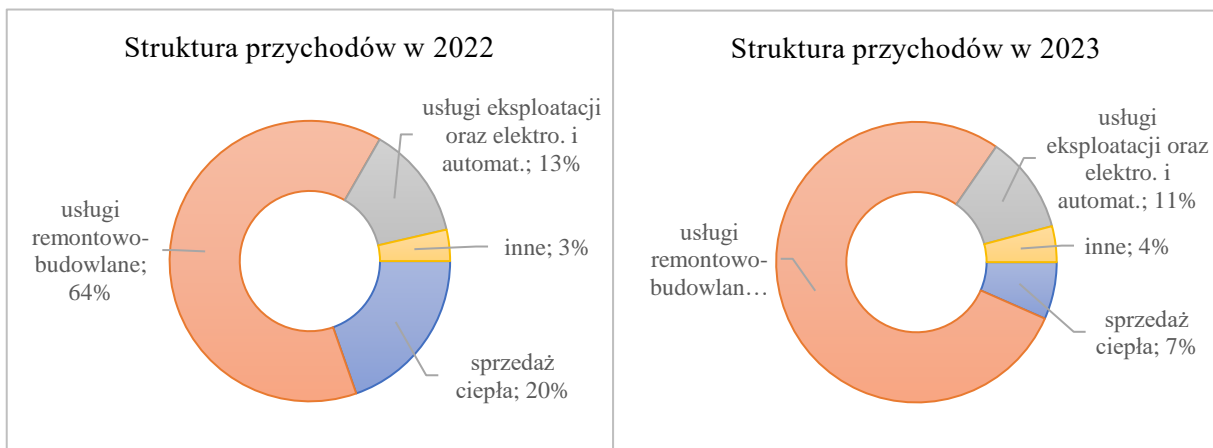
Wynik finansowy Spółki za 2023 r. jest rezultatem zwiększonej aktywności na rynku budowlanym, co skutkowało wzrostem liczby realizowanych przez Spółkę projektów i pozyskaniem nowych kontraktów. Pozytywny wpływ wywarła również stabilizacja, po kryzysie energetycznym wywołanym rosyjską agresją na Ukrainę, sytuacji związanej z rynkiem paliw opałowych. W dalszej części przedstawiono szczegółową strukturę oraz dynamikę poszczególnych pozycji przychodów i kosztów w roku 2022 oraz 2023.

Tabela nr 3 – Przychody [tys. zł] w latach 2022 - 2023

Treść	2022		2023		Dynamika zmian
	Wartość [tys. zł]	Struktura [%]	Wartość [tys. zł]	Struktura [%]	
Przychody, w tym:	15 126	100,00	19 826	100,00	1,31
sprzedaż ciepła	2 970	19,64	1 307	6,59	0,44
usługi remontowo-budowlane	9 628	63,65	15 471	78,03	1,61
usługi eksploatacji oraz elektro. i automat.	1 981	13,10	2 229	11,24	1,13

dzierżawy i wynajem	213	1,41	648	3,27	3,04
pozostałe - materiały, usługi, refaktury	67	0,44	99	0,50	1,48
finansowe	1	0,00	23	0,12	23,00
pozostałe operacyjne	266	1,76	49	0,25	0,18

Wykres nr 6 – Struktura przychodów [%] w latach 2022 - 2023



W 2023 roku Spółka osiągnęła 78% przychodów z usług remontowo-budowlanych i inwestycyjnych, co oznacza wzrost udziału w stosunku do roku wcześniejszego o 14 pp. Analogicznie, udział przychodów ze sprzedaży ciepła spadł o 13% rdr. Wynika to z jednej strony z faktu przekazania części kotłowni lokalnych w dzierżawę odbiorcom, co wpłynęło na ilość oraz wartość sprzedaży ciepła, z drugiej natomiast z rozwoju działalności remontowo-budowlanej i inwestycyjnej, który przełożył się na poziom osiąganych przychodów. Udziały pozostałych działalności kształtują się na poziomie zbliżonym do wcześniejszego roku.

Koszty poniesione przez Spółkę w roku 2022 i 2023 przedstawiają się następująco:

Tabela nr 4 – Koszty [tys. zł] w latach 2022 - 2023

Treść	2022		2023		Dynamika zmian
	Wartość [tys. zł]	Struktura [%]	Wartość [tys. zł]	Struktura [%]	
Koszty, w tym:	14 612	100,00	17 694	100,00	1,21
amortyzacja	287	1,96	297	1,68	1,03
zużycie materiałów	4 527	30,98	5 875	33,21	1,30
zużycie energii	182	1,25	245	1,38	1,35
usługi obce	4 842	33,14	5 195	29,36	1,07
wynagrodzenia i narzuty	3 878	26,54	4 840	27,35	1,25
świadczenia na rzecz pracowników	194	1,33	258	1,46	1,33
podatki i opłaty	147	1,01	263	1,49	1,79

pozostałe koszty rodzajowe	306	2,09	404	2,28	1,32
finansowe	111	0,76	78	0,44	0,70
pozostałe operacyjne	138	0,94	239	1,35	1,73

Spółka w roku 2023 poniosła większe koszty względem roku 2022 o około **21%**, co stanowi **3.082 tys. zł**. Przyczyny wystąpienia zmian kosztów w poszczególnych obszarach:

- **amortyzacja** – wzrost o 10 tys. zł – wynika z zakupów urządzeń niezbędnych do prowadzenia działalności Spółki;
- **zużycie materiałów** – wzrost o 1.348 tys. zł – to efekt większego zużycia materiałów na potrzeby zewnętrznej działalności remontowo-budowlanej i inwestycyjnej;
- **zużycie energii** – wzrost o 63 tys. zł – wynika z wyższych cen ciepła oraz energii elektrycznej kupowanych na potrzeby własne;
- **usługi obce** – wzrost o 353 tys. zł – to głównie efekt wzrostu kosztów podwykonawców usług budowlanych oraz wyższych stawek usług świadczonych przez podmiot powiązany;
- **wynagrodzenia i narzuty** – wzrost o 962 tys. zł – wynika z porozumienia zawartego pomiędzy Spółkami Grupy OPEC a Związkami Zawodowymi, a także zwiększenia zatrudnienia o 1,36 etatu;
- **świadczenia na rzecz pracowników** – wzrost o 64 tys. zł – to skutek wprowadzenia dofinansowania pakietów medycznych dla podniesienia poziomu atrakcyjności oferowanych benefitów w odpowiedzi na rosnące oczekiwania pracowników, a także szkoleń mających na celu wzmocnienie kompetencji oferowanych przez Spółkę;
- **podatki i opłaty** – wzrost o 116 tys. zł – wynika z większego zapotrzebowania na zajęcia terenów w związku z prowadzonymi pracami budowlanymi;
- **pozostałe koszty rodzajowe** – wzrost o 98 tys. zł – spowodowany jest wyższymi cenami najmu pomieszczeń oraz wysokością składek ubezpieczeń eksploatowanej floty pojazdów;
- **finansowe** – spadek o 33 tys. zł – główną przyczyną spadku są niższe koszty odsetek;
- **pozostałe operacyjne** – wzrost o 101 tys. zł – wynika z wyższych kosztów rezerw pracowniczych.

III. Inwestycje

III.A. Zmiany wartości środków trwałych

Zwiększenia wartości środków trwałych:

- **8.985,00 zł** – zakup miernika parametrów instalacji;
- **7.079,46 zł** – zakup kilku pomniejszych urządzeń niezbędnych do prowadzenia działalności;
- **5.528,60 zł** – zakup dwóch elektrycznych kotłów jednofunkcyjnych;
- **4.705,53 zł** – zakup zestawu spawalniczego.

Zmniejszenia wartości środków trwałych:

- **-7.508,00 zł** – sprzedaż tokarki;
- **-6.185,00 zł** – sprzedaż przyczepy kempingowej;
- **-3.226,00 zł** – likwidacja zużytych 21 środków trwałych (narzędzia, urządzenia);
- **-1.554,00 zł** – sprzedaż urządzenia spawalniczego;

III.B. Plany inwestycyjne

Spółka w roku 2024 zaplanowała realizację zadań inwestycyjnych, dla których oszacowano nakłady w wysokości **479.706 zł**.

Tabela nr 5 – Planowane zadania inwestycyjne [zł]

Nakład	Opis zadania inwestycyjnego
252.078	Wykup dotychczas leasingowanych samochodów.
145.000	Zakup urządzeń niezbędnych do prowadzenia działalności Spółki, w tym systemu lokalizacyjnego uszkodzeń ciepłociągów, zaciskarki do rur, wiertnicy do betonu itp.
82.628	Modernizacja kotłowni lokalnych w celu maksymalizacji wykorzystania odnawialnych źródeł energii (etap I).
479.706	Razem

W najbliższych latach planuje się dalszy dynamiczny rozwój usług wykonawstwa na rzecz podmiotów zewnętrznych poprzez kontynuowanie nawiązywania kontaktów z zewnętrznymi partnerami biznesowymi oraz branie udziału w postępowaniach przetargowych. Ponadto, Spółka będzie koncentrować się na rozwoju sprzedaży ciepła z lokalnych systemów ciepłowniczych. Prowadzone są także rozmowy z inwestorami w kontekście modernizacji bądź wybudowania kotłowni lokalnych opartych o odnawialne źródła energii.

IV. Kapitały własne Spółki

Na dzień 31 grudnia 2023 roku kapitał własny Spółki wynosi **4.548.128,87 zł** z tego:

- **1.050.000,00 zł** - kapitał zakładowy,
- **1.779.119,03 zł** - kapitał zapasowy,
- **1.719.009,84 zł** - zysk netto.

Kapitał zakładowy Spółki na dzień 31 grudnia 2023 roku wynosi **1.050.000,00 zł** i dzieli się na 2.100 równych i niepodzielnych udziałów po 500,00 zł każdy. W 2023 r. Spółka nie dokonywała żadnych operacji na udziałach własnych.

Struktura udziałów w kapitale zakładowym przedstawia się następująco:

- **OPEC GRUDZIĄDZ Sp. z o.o.** - 2.099 udziałów po 500 zł każdy, o łącznej wartości nominalnej **1.049.500,00 zł**,
- **OPEC-BIO Sp. z o.o.** - 1 udział o wartości 500 zł, o łącznej wartości nominalnej **500,00 zł**.

V. Sytuacja kadrowa Spółki

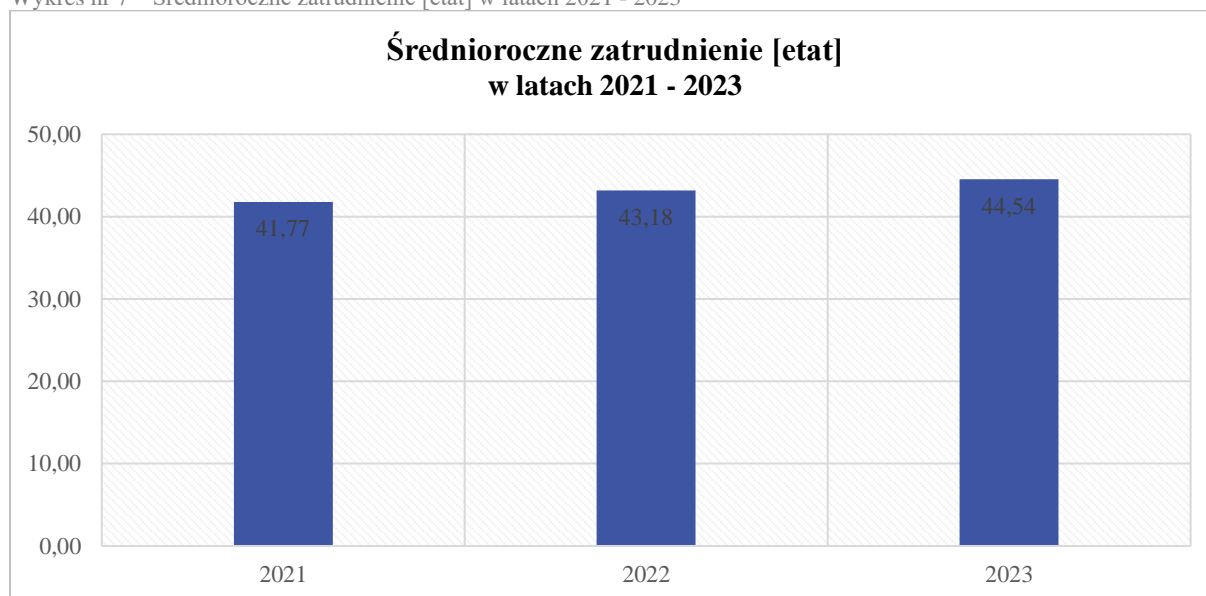
Średnie zatrudnienie ogółem w 2023 roku liczone w etatach wyniosło **44,54** i wzrosło w stosunku do 2022 roku o **1,36 etatu**.

Na dzień 31 grudnia 2023 r. Spółka zatrudniała **45 pracowników**, w tym:

- na stanowiskach robotniczych – **31 pracowników**;
- na stanowiskach nierobotniczych – **14 pracowników**.

Średnie zatrudnienie w latach 2021 – 2023 przedstawia poniższy wykres.

Wykres nr 7 – Średnioroczne zatrudnienie [etat] w latach 2021 - 2023



Spółka przywiązuje dużą wagę do rozwoju zawodowego pracowników. Stwarza sprzyjające warunki dla osób zdobywających uprawnienia techniczne oraz uzupełniających wykształcenie. Pracownicy uczestniczą w spotkaniach oraz konferencjach, gdzie mają możliwość zapoznania się z rozwojem ciepłownictwa i najnowocześniejszymi technologiami.

VI. Ryzyka

VI.A. Ryzyka rynkowe

Kryzys energetyczny wywołany w 2022 r. konfliktem zbrojnym na Ukrainie, a także wysoki poziom inflacji utrzymujący się przez cały rok 2023 spowodował istotny wzrost kosztów produkcji ciepła w kotłowniach lokalnych będących w posiadaniu Spółki. Dzięki wprowadzeniu rozwiązań zabezpieczających Spółkę przed wahaniami cen surowców opałowymi, polegających m.in. na przekazaniu wybranych kotłowni w dzierżawę odbiorcom, Spółce udało się uniknąć negatywnego wpływu wzrostu kosztów na wyniki finansowe. W kotłowniach, w których prowadzona jest sprzedaż ciepła, Spółka prowadzi zrównoważoną i dostosowaną do warunków rynkowych politykę cenową, dodatkowo korzystając z dostępnych mechanizmów wsparcia dla odbiorców ciepła. Dzięki podjętym działaniom kotłownie lokalne ponownie stały się dla Spółki stabilnym źródłem dochodu.

Niestabilna sytuacja gospodarcza przekłada się również na trudności na rynku usług budowlanych, przejawiające się zarówno we wzroście cen materiałów i kosztów robocizny, jak również w spadku ilości zamówień na rynku. W obliczu wysokiej dynamiki cen kluczowym wyzwaniem, oprócz pozyskania zamówień, staje się utrzymanie rentowności kontraktów na zakładanym poziomie. Niezmiennie istotnym wyzwaniem jest bieżące monitorowanie rynku w celu identyfikacji i wykorzystania pojawiających się szans przy jednoczesnej minimalizacji zagrożeń.

VI.B. Ryzyka finansowe

Ryzyko stopy procentowej. Spółka jest stroną umów kredytowych i leasingowych opartych o stałą marżę i zmienne stopy procentowe (WIBOR), które przez cały 2023 rok utrzymywały się na wysokim

poziomie. Podstawową przyczyną ryzyka stopy procentowej są trudności z przewidywaniem kierunku i zakresu jej wahań na rynku. WIBOR jest ściśle powiązany z gospodarką naszego kraju i niesie ze sobą ryzyko dla całej gospodarki, w tym również dla Spółki OPEC-TERMO.

Ryzyko kredytowe (ryzyko poniesienia straty finansowej przez Spółkę w sytuacji, gdy strona dłużnego instrumentu finansowego nie spełnia warunków umowy) jest zminimalizowane. Ograniczenie ryzyka wynika z faktu, iż pożyczki udzielane są jedynie podmiotom powiązanych Grupy OPEC, która posiada wspólną Politykę Rachunkowości. Podpisane są porozumienia o organizacji Grupy oraz ustalone Zasady Nadzoru Właścicielskiego, gdzie wskazano normy i relacje między podmiotami, w tym również aspekty finansowe.

Ryzyko utraty płynności finansowej to ryzyko wystąpienia braku możliwości spłaty zobowiązań Spółki wobec dostawców i podmiotów finansowych. W ramach polityki finansowej Spółka sporządza roczne plany ekonomiczne uwzględniające realizację inwestycji i remontów, w oparciu o które przygotowywane jest zapotrzebowanie na środki finansowe. Zarządzanie płynnością odbywa się w sposób ciągły. Nadwyżki gotówki, w okresie kiedy jest to możliwe, lokowane są na lokatach krótko- i długoterminowych, a w okresie zapotrzebowania na środki pieniężne Spółka korzysta z kredytu w rachunku bieżącym. Analizując wskaźniki płynności należy stwierdzić, że Spółka nie jest zagrożona ryzykiem niewypłacalności.