

**SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI**  
**SPÓŁKI GMINNA ENERGIA USTRONIE MORSKIE ZA 2023 ROK**

**1. Informacje podstawowe o jednostce.**

1.1. Nazwa: „GMINNA ENERGIA USTRONIE MORSKIE SP. Z O.O.”

1.2. Siedziba: ul. Rolna 2, 78-111 Ustronie Morskie

KRS 0000508545, NIP 6711815283, REGON 321516092

1.3. Podstawowy przedmiot działalności

Zgodnie z wpisem do rejestru głównym przedmiotem działalności Spółki są:

PKD 35.11.Z – wytwarzanie energii elektrycznej,  
PKD 35.12.Z – przesyłanie energii elektrycznej,  
PKD 35.13.Z – dystrybucja energii elektrycznej,  
PKD 35.14.Z – handel energią elektryczną

1.4. Organ prowadzący rejestr - Rejestr Przedsiębiorców w Krajowym Rejestrze Sądowym, Nr KRS:

0000508545

1.5. Zarząd Spółki.

Według stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku w skład zarządu wchodziły następujące osoby:

- Piotr Byczkowiak - Prezes zarządu

W roku obrotowym nie nastąpiły zmiany w składzie zarządu Spółki.

1.6. Rada nadzorcza.

Marta Thiele-Staszewska – Przewodnicząca Rady Nadzorczej,

Monika Foremna-Pilarska- Członek Rady Nadzorczej

Krzysztof Windorpski – Członek Rady Nadzorczej.

1.7. Podmiot uprawniony do wykonania badania sprawozdania finansowego.

Nie dotyczy

1.8. Czas trwania Spółki: nieograniczony.

1.9. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 6.866.000,00 zł

1.10. Okres objęty sprawozdaniem z działalności: 01.01.2023 roku - 31.12.2023 roku.

**2. Sytuacja ekonomiczna Spółki.**

2.1. Opis struktury głównych lokat kapitałowych lub głównych inwestycji kapitałowych dokonanych przez Spółkę w danym roku obrotowym.

Wg stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku Spółka posiadała na rachunkach bankowych łącznie kwotę

**1.201.369,45** złotych.

2.2. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań w okresie, którego dotyczy niniejsze sprawozdanie, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki oraz zdarzenia istotnie wpływające na działalność Spółki w roku 2023.

Strata ze sprzedaży w 2023 roku wyniosła 352.121,79 złotych, podczas gdy w roku 2022 spółka wykazała zysk w wysokości 186.529,25 złotych.

Na stratę w roku 2023 wpłynęły następujące zdarzenia gospodarcze:

- Niższa cena energii na TGE o 34,6% niż w roku 2022,

- Przeprowadzenie 3 różnych przeglądów technicznych farmy na kwotę 47.417,29 zł netto,

- Brak sprzedaży świadectw pochodzenia,

- Naliczanie opłat przez Energa Operator za energię bierną indukcyjną (Q3) oraz energię bierną pojemnościową (Q4) w roku 2023 w kwocie 72.083,12 zł netto. W latach poprzedzających pracę farmy Energa Operator nie dokonywała naliczeń tych opłat.

Biorąc pod uwagę cały rok 2023, zmniejszenie przychodów netto ze sprzedaży w porównaniu do roku 2022, spowodowane było przede wszystkim niższymi średnimi cenami jednostkowymi (MWh) na Towarowej Giełdzie Energi. Średnia cena 1 MWh na TGE w roku 2023 wynosiła 454,47 zł netto podczas gdy w roku 2022 była to kwota 694,93 zł netto. Zatem w roku 2023 średnia cena 1 MWh była niższa o 34,60 % niż w roku 2022. Ponadto w roku 2023 Spółka nie dokonała sprzedaży zielonych certyfikatów ze względu na bardzo niską cenę.

W zakresie usług serwisowych świadczonych przez Spółkę, porównując rok 2023 do roku 2022, należy stwierdzić, że w obszarze tym nie nastąpiły istotne zmiany w ilości świadczonych usług.

W zakresie usług świadczonych przez Spółkę aktywność zarządu ukierunkowana była w dalszym ciągu na pozyskanie nowych zleceń, nowych zleceniodawców a także poprawę struktury przychodów, w tym zwiększenie produktywności.

Prowadzone były działania optymalizujące i poprawiające efektywność działania Spółki w obszarze produkcyjnym. W roku 2023 wielkość produkcji wyniosła **848,760** MWh, natomiast w roku 2022 wyniosła **838,054** MWh, co oznacza wzrost produkcji o 0,1 % rok do roku.

W ocenie zarządu wszelkie transakcje zawierane przez Spółkę były realizowane zgodnie z prawem, przy dochowaniu należytej staranności.

Aktywność zarządu ukierunkowana była również na rozwój podstawowych strumieni biznesowych Spółki, ich stabilizacji i wypracowaniu optymalnej strategii na dalsze lata. Działania te skorelowane były z jednoczesną kontrolą kosztów ponoszonych przez Spółkę i prawidłowym kształtowaniem przepływów pieniężnych Spółki.

Zdaniem zarządu Spółki wszystkie te działania powinny pozwolić Spółce na dalszy wzrost w bliskiej przyszłości, przy zapewnieniu jej stabilizacji finansowej i pełnego bezpieczeństwa w zakresie przepływów pieniężnych.

**2.3.** Podstawowe informacje o przedmiocie działalności, podstawowych produktach, towarach lub usługach, wraz z ich określeniem wartościowym i ilościowym oraz udziałem poszczególnych grup produktów, towarów i usług w przychodach ze sprzedaży.

Spółka działa na rynku od roku 2014. Na przestrzeni lat Spółka zdobyła zaufanie znaczących firm i uzyskała silną pozycję na rynku jako stabilny producent zielonej energii elektrycznej.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku, Spółka działała na podstawie posiadanej koncesji na wytwarzanie energii elektrycznej w małej instalacji nr OSZ.4114.19.8.1.2021.24456.JC z dnia 17.12.2021 r. potwierdzającej posiadanie koncesji na prowadzenie działalności gospodarczej.

W ocenie zarządu Spółka spełnia wymogi prawa w zakresie ochrony środowiska.

Działalność Spółki obejmuje trzy obszary: działalność usługową, działalność produkcyjną oraz sprzedaż.

Działalność usługowa obejmuje świadczenie doradztwa dla nowych inwestorów w branży OZE, oprowadzanie wycieczek na farmie fotowoltaicznej, prowadzenia spotkań i konsultacji dla gmin zainteresowanych inwestowaniem w zieloną energię.

Działalność produkcyjna obejmuje aspekty związane z produkcją energii elektrycznej, tj. utrzymywanie w odpowiednim stanie technicznym urządzeń znajdujących się na farmie fotowoltaicznej, dbanie o terminowe przeglądy techniczne urządzeń.

Sprzedaż obejmuje wyłonienie wykonawcy, który odkupi wyprodukowaną energię elektryczną po jak najwyższej cenie, oraz kontrola ilości dostarczanej energii elektrycznej do sieci.

### **3. Informacje o stosowanych przez Spółkę instrumentach mających wpływ na przepływy finansowe, w tym przepływy środków pieniężnych.**

Płynność finansowa Spółki była i nadal jest na dobrym poziomie.

Podsumowując wyżej wskazane zagadnienia, w opinii zarządu Spółki, ryzyko istotnego zakłócenia przepływów finansowych i płynności finansowej Spółki jest nieznaczne.

### **4. Podstawowe czynniki ryzyka i zagrożenia, z określeniem w jakim stopniu Spółka jest na nie narażona.**

**4.1.** Czynniki ryzyka związane z otoczeniem, w którym Spółka prowadzi działalność.

**4.1.1.** Ryzyko związane z sytuacją ekonomiczną.

Podstawowa działalność Spółki jest uzależniona m.in. od cen energii elektrycznej na rynku, cen świadectw pochodzenia oraz od warunków atmosferycznych, tj. ilości godzin nasłonecznienia (W/m<sup>2</sup>).

Działalność Spółki jest skoncentrowana na świadczeniu usług związanych z produkcją energii elektrycznej

**4.1.2.** Ryzyko związane ze zmianami koniunktury na rynku, na którym działa Spółka.

Koniunktura w branży energetycznej jest wypadkową wielu czynników takich jak: wysokość stawki za MWh wyprodukowanej energii elektrycznej oraz wartości świadectw pochodzenia. Czynniki te mają charakter egzogeniczny, na który Spółka nie ma wpływu.

Aby ograniczyć zagrożenia wynikające z opisanych powyżej czynników, Spółka podjęła następujące działania: ze względu na niekorzystny spadek cen *świadectw pochodzenia na Towarowej Giełdzie Energii, w roku 2023 Spółka nie dokonała sprzedaży świadectw pochodzenia.*

**4.1.3.** Ryzyko związane z konkurencją.

Spółka nie posiada bezpośredniej konkurencji związanej z zakresem swojej działalności.

**4.1.4.** Ryzyko związane ze zmianami kursów walutowych.

Spółka nie posiada ryzyka związanego ze zmianami kursów walut. Wszystkie czynności dokonywane są w walucie krajowej.

**4.1.5.** Ryzyko związane ze zmianami obowiązujących przepisów prawa, ich wykładni stosowania.

Spółka prowadząc działalność w Polsce narażona pozostaje na ryzyko zmian w polskim i unijnym otoczeniu prawnym. Przepisy prawa w Polsce ulegają częstym zmianom, które zwłaszcza w odniesieniu do prawa regulującego prowadzenie działalności gospodarczej przez Spółkę, oraz prawa pracy i ubezpieczeń społecznych mogą wpłynąć na działalność Spółki.

Zmiany obecnych przepisów w taki sposób, że nowe regulacje okażą się mniej korzystne dla Spółki, mogą przełożyć się w sposób bezpośredni lub pośredni na wyniki finansowe Spółki.

Ponadto, szczególnie w obszarze przepisów prawa podatkowego - oprócz ciągłych zmian przepisów - obserwowany jest brak jednolitej wykładni i praktyki postępowania organów podatkowych, jak również brak jednolitego orzecznictwa sądowego, a obowiązujące regulacje zawierają niejasności, które powodują różnice w opiniach co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych. Przyjęcie przez organy podatkowe interpretacji prawa podatkowego innych, niż stosowane przez Spółkę, może spowodować pogorszenie jej kondycji finansowej, oraz obniżyć tempo realizacji założonego planu rozwoju.

W celu minimalizacji opisanego wyżej ryzyka, Spółka restrykcyjnie przestrzega przepisów prawa, precyzyjnie dokumentuje zachodzące zdarzenia gospodarcze, na bieżąco monitoruje zmiany tychże

przepisów prawa, zmiany orzecznictwa oraz zmiany interpretacji przepisów podatkowych wydawanych przez organy podatkowe a obsługę prawną i podatkową powierza specjalistom.

#### **4.2. Czynniki ryzyka związane z działalnością Spółki.**

##### **4.2.1. Ryzyko związane z kluczowymi pracownikami.**

Działalność Spółki jest w wysokim stopniu uzależniona od wiedzy, umiejętności i doświadczenia kluczowych pracowników. W przypadku utraty członków kadry zarządzającej lub innych kluczowych pracowników, którzy dysponują kompetencjami stanowiącymi o skuteczności i efektywności działania przedsiębiorstwa, istnieje ryzyko pogorszenia kondycji finansowej lub trudności w realizacji poszczególnych elementów strategii rozwoju Spółki.

W celu minimalizacji tego ryzyka, Spółka realizuje politykę zatrudnienia, dostosowaną do specyfiki działalności.

##### **4.2.2. Ryzyko związane z realizacją celów strategicznych. Strategia rozwoju Spółki zakłada wzrost znaczenia działalności w obszarach usługowych - w tym dalsze rozszerzenie usług w zakresie szkoleniowym i doradczym oraz planowy wzrost efektywności działalności produkcyjnej.**

W związku z ograniczonym wpływem Spółki na część powyższych czynników, istnieje ryzyko nie osiągnięcia założonych celów strategicznych. W celu minimalizacji tego ryzyka, zarząd Spółki na bieżąco analizuje czynniki, które mają lub mogą mieć wpływ na realizację tych celów, zarówno w krótkim, jak i długim okresie i w konsekwencji dostosowuje swoje działania do zmieniającej się sytuacji.

##### **4.2.3. Ryzyko związane z możliwością rozwiązania umów przez kontrahentów Spółki.**

Pomimo, że Spółka posiada opracowane starannie pod względem prawnym umowy i wzory umów stosowane w relacjach z klientami, w zależności od rodzaju kontrahenta i przedmiotu umowy, istnieje ryzyko rezygnacji danego kontrahenta z usług świadczonych przez Spółkę .

Aby zminimalizować to ryzyko, lub skutki zaistnienia takiego zdarzenia, Spółka dokłada należytej staranności przy wykonywaniu zawartych umów, a jednocześnie dąży do dalszej dywersyfikacji działań poprzez rozszerzenie bazy kontrahentów.

##### **4.2.4. Ryzyko związane z powiązaniem rodzinnym członka zarządu**

Nadzorczej członka rady

nie dotyczy

##### **4.2.5. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa Spółki.**

Spółka planuje w dalszym ciągu ograniczać wydatki w celu poprawienia sytuacji finansowej w roku 2024.

Niemniej jednak, z uwagi na istotność wskazanych czynników ryzyka, przy ocenie przewidywanej sytuacji finansowej Spółki należy uwzględniać opisane czynniki ryzyka, z uwagi na fakt, iż mają one w znacznej mierze charakter zewnętrzny i niezależny od woli i sposobu działania Spółki, co może istotnie wpłynąć na rozwój Spółki, planowane inwestycje i jej przyszłą sytuację finansową.

#### **5. Podstawowe wskaźniki finansowe przedstawiały się następująco:**

Rozwój Spółki w roku 2023 był ukierunkowany na:

- poprawę efektywności funkcjonowania Spółki;
- obniżenie kosztów działalności Spółki;

Zarząd oczekuje, że w roku 2024 planowany rozwój Spółki wpłynie na:

- wzrost przychodów ze sprzedaży ogółem;
- poprawę wyników Spółki, w tym zysku operacyjnego i zysku netto.

Uwzględniając obecną sytuację Spółki w zakresie ekonomicznym i finansowym Zarząd stwierdza, że nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności przez spółkę przez okres nie krótszy niż 12 miesięcy od dnia 31 grudnia 2023 r.

---

Prezes Zarządu

Ustronie Morskie, dnia 29.03.2024 r.