

# **Sprawozdanie**

## **z kontroli przeprowadzonej przez Radę Nadzorczą w Spółce MEC w Kołobrzegu**

Rada Nadzorcza działając w oparciu o Regulamin przeprowadzania kontroli przez Radę Nadzorczą w Spółce Miejska Energetyka Ciepła w Kołobrzegu przeprowadziła kontrolę zgodnie z planem kontroli.

Kontrolę przeprowadzono w dniu 22-23 kwietnia 2021 r.

Kontrolą objęto windykację należności przeterminowanych klientów Spółki MEC w Kołobrzegu za okres obrotowy 2019/2020 r.

Kontrolującymi byli :

Tadeusz Kanas i Ireneusz Pilarski

### **USTALENIA FAKTYCZNE KONTROLI:**

W trakcie czynności kontrolnych, na podstawie przedłożonych dokumentów i wyjaśnień pracowników Spółki MEC w Kołobrzegu, ustalono następujący stan faktyczny:

1. W Spółce obowiązuje Zarządzenie Prezesa Miejskiej Energetyki Ciepłej w Kołobrzegu Sp. z o.o. nr 13/2017/2018 z dnia 21.06.2018 r. w sprawie zasad monitorowania i windykacji wierzytelności MEC w Kołobrzegu.
2. Dyrektor Działu Księgowości poinformowała, że prowadzi stały monitoring należności odbiorców ciepła z tytułu zawartych umów sprzedaży ciepła. W przypadku stwierdzenia opóźnienia odbiorcy ciepła w płatnościach za dostarczone ciepło wszczynana jest procedura windykacyjna. Proces i cykl postępowania w przypadku opóźnienia płatności opisany jest szczegółowo w paragrafie 1 punkt 2 Zarządzenia przedstawionego powyżej. Pracownicy poszczególnych działów przestrzegają tych zasad, prowadząc rozmowy bezpośrednie, telefoniczne lub pisemne w uzgodnieniu z Prezesem Zarządu Spółki.
3. Dyrektor Działu Księgowości przedłożyła kontrolującym członkom Rady Nadzorczej wykaz należności przeterminowanych od 31.10.2019 do 30.09.2020 roku w rozbiciu na poszczególne miesiące.

Do kontroli wytypowano i udostępniono te czki z dokumentacją 3 kontrahentów, którzy posiadały znaczne zaległości wobec Spółki i prowadzone są w stosunku do nich działania windykacyjne tj. :

[REDACTED]  
[REDACTED]  
[REDACTED]  
[REDACTED]

Analiza poszczególnych jednostek przedstawia się następująco:

[REDACTED]

Firma [REDACTED] prowadzi działalność gospodarczą w Kołobrzegu ul [REDACTED], obsługując dom wczasowy [REDACTED]. Z wykazu należności przeterminowanych wynika, że jednostka ta przez cały okres obrachunkowy 2019/2020 w spółce MEC Kołobrzeg posiadała opóźnienia w płatnościach za dostarczane ciepło. Z przedstawionej dokumentacji za rok obrachunkowy 2019/2020 wynika:

1. Dnia 13.02.2020r. Spółka MEC wystąpiła do firmy [REDACTED] z wezwaniem do zapłaty zobowiązań przeterminowanych na kwotę 68 722,41 zł (stan zadłużenia na 31.01.2020r.).
2. Pismem z dnia 18.02.2020r. firma [REDACTED] wystosowała odpowiedź do Prezesa Zarządu Spółki MEC z przeprosinami za nie terminową realizację płatności, prosząc o wyrozumiałość. Zobowiązując się zarazem do uregulowania swojego zobowiązania w najbliższym czasie.
3. Dnia 12.03.2020r. firma [REDACTED] wystąpiła z prośbą o rozłożenie na raty uzbieranych zadłużeń i przyjęcie harmonogramu spłaty zaległych opłat za energię cieplną, podając następujące terminy spłat:
  - I rata w kwocie 25 000,00 zł płatna do 31.05.2020 r.
  - II rata w kwocie 25 000,00 zł płatna do 31.07.2020 r.
  - III rata w kwocie 25 000,00 zł płatna do 30.09.2020 r.
  - IV rata w kwocie 28 363,37 zł płatna do 30.11.2020 r.
4. W odpowiedzi na pismo z dnia 12.03.2020r Prezes Zarządu Spółki MEC pismem z dnia 18.03.2020r przychylił się do harmonogramu spłaty zaległości (faktury za m-c od listopada 2019r. do lutego 2020r.) oraz poinformował, że za odroczenie terminu spłaty zaległości Spółka naliczy odsetki w wysokości 3%.

Pracownicy sekcji finansowej i prawnej w Spółce MEC mając na uwadze sytuację epidemiologiczną w kraju i bardzo trudny okres egzystencji dla Przedsiębiorstw Turystycznych, cały czas monitorują finansowe opóźnienia w płatnościach przez firmę [REDACTED]. Mimo częściowych spłat zadłużenia firma [REDACTED] nadal posiada należności przeterminowane do uregulowania.

Na koniec roku obrachunkowego 2019/2020 zadłużenie dłużnika wynosiło **54 513,04 zł.**

████████████████████

Dokonując analizy należności przeterminowanych w Spółce ██████████ stwierdzono, że opóźnienia w płatnościach za dostarczone ciepło wystąpiło w miesiącach wzmożonej aktywności epidemiologicznej w kraju. Z wykazu należności widać, że są to miesiące styczeń — sierpień 2020r. Proces ściągłości finansowej przebiegał następująco:

1. Dnia 20.03.2020r. wpłynęło do Spółki MEC Kołobrzeg pismo z prośbą o odroczenie terminu płatności istniejących zobowiązań. Spółka ██████████ zwraca się z prośbą o odroczenie terminu płatności należności o trzy miesiące.
2. W odpowiedzi na powyższe pismo, Spółka MEC pismem z dnia 27.03.2020r. informuje dłużnika, że wniosek został rozpatrzony odmownie.
3. Dnia 5.06.2020r. Spółka MEC przesyła dla dłużnika wezwanie przedsądowe do uregulowania należności z tytułu opłat za dostawę energii cieplnej, której wysokość w danej chwili wynosiła:
  - 180 118,37 zł faktura VAT FVC/0248/01/20
  - 179 874,38 zł faktura VAT FVC/0608/02/20
  - 128 358,76 zł faktura VAT FVC/0971/03/20
  - 49 108,80 zł faktura VAT FVC/1330/04/20

Łączna kwota do zapłaty 547 460,31 zł, do której należy doliczyć odsetki ustawowe za opóźnienie w transakcji handlowej.

4. Dnia 24.06.2020r. ██████████ przedkłada stosowne pismo, informując Spółkę MEC, że do dnia 30.06.2020r. ureguluje należności z miesiąca lutego 2020r. w kwocie 190 118,37 zł, prosząc również o umorzenie powstałego zadłużenia.
5. W odpowiedzi na powyższe pismo, spółka MEC dnia 06.07.2020r. informuje dłużnika, że cieszy się z szansy pozyskania wsparcia z Tarczy Antykryzysowej i oczekuje spłaty zadłużenia do 30.07.2020r.. Spółka MEC informuje również, że brak uregulowań spowoduje przerwanie dostawy ciepła do obiektów ██████████
6. Dnia 4.08.2020r. Spółka MEC ponownie wezwanie przedsądowe na łączną kwotę do zapłaty w wysokości 496 058,79 zł. Informując dłużnika, że brak wpłaty w ciągu 14 dni od daty otrzymania niniejszego pisma spowoduje skierowanie sprawy na drogę postępowania sądowego.

Z przeprowadzonego postępowania można wnioskować, że proces odzyskiwania należności przeterminowanych w tej jednostce był bardzo burzliwy i wymagał wielu rozmów bezpośrednich i telefonicznych.

Zadłużenie na koniec roku obrachunkowego 2019/2020 wyniosło **0 zł**.

████████████████████

Z analizy w przedstawionych w wykazie należności przeterminowanych (miesięcznych) wynika, że spółka [REDAKTOWANE] przez cały rok obrotowy posiadała zadłużenia w płatnościach w różnych wysokościach w różnych miesiącach. Miesiącami kumulującymi największe zadłużenia był miesiąc marzec i kwiecień 2020 roku. Proces regulacji należności przedstawiał się następująco:

1. Dnia 18.03.2020r. do Spółki MEC w Kołobrzegu wpłynęło pismo o przesunięciu terminu płatności faktur już wystawionych, używając jako argumentację powstania stanu zagrożenia epidemiologicznego w kraju.
2. W odpowiedzi na powyższe pismo Spółka MEC, dnia 26.03.2020r. wyraziła stanowisko negatywne, stwierdzając, że zadłużenie w kwocie 88.049,99 zł należało uregulować do końca lutego 2020r. (był to jeszcze termin kiedy działalność gospodarcza odbywała się bez ograniczeń).
3. Dnia 08.05.2020r. do Spółki MEC wpłynęło pismo o rozłożeniu zaległości w kwocie ... 150 472,75 zł na raty po około 20 — 30 tysięcy miesięcznie. Do pisma dołączono szczegółowy harmonogram proponowanej spłaty.
4. W odpowiedzi na powyższe pismo Prezes Spółki MEC dnia 28.05.2020r. wyraził zgodę na spłatę zgodnie z przedstawionym harmonogramem. Jednocześnie uwarunkował swoją zgodę terminowym regulowaniem bieżących zobowiązań. Prezes poinformował również, że do należności doliczy odsetki na poziomie zaciągniętego przez MEC kredytu.

Na koniec roku obrotowego 2019/2020 tj. 30 września 2020 roku kwota zadłużenie Spółki [REDAKTOWANE] wynosiła już tylko 24 218,12 zł.

W roku obrotowym 2020/2021 prowadzone są dalsze czynności egzekucyjne związane ze ściąganiem należności przeterminowanych.

Opierając się na przedstawionych dokumentach należy stwierdzić, że pracownicy Spółki MEC dbają o interes Spółki, dążą różnymi sposobami (przez kontakt bezpośredni, telefoniczny czy pisemny) wyegzekwować od wierzycieli należności przeterminowane. Jest to proces dość uciążliwy i nie przyjemny ale jak widać realny i efektywny.



Miejska Energetyka Ciepła  
w Kołobrzegu Sp. z o.o.  
Tadeusz Anas  
Przewodniczący Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza MEC Sp. z o.o. w Kołobrzegu

