

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI ELOROS SP. Z O.O.

Chorzów, dn. 20 marca 2024 r.

Zarząd przedstawia sprawozdanie z działalności Spółki za okres sprawozdawczy 01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.

1. Informacje ogólne

Główne cele wyznaczone przez Zarząd Eloros Sp z o.o. zmierzające m.in. w kierunku dalszego ugruntowania pozycji rynkowej Spółki mające za zadanie budowę spójnego wizerunku Spółki i jej oferty produktowo-usługowej zostały osiągnięte. Pozycja Eloros Sp. z o.o. pozostała na pewnym poziomie, nie wystąpiły też żadne znaczące zmiany w przedmiocie działalności Spółki.

Dodatkowo zauważyć należy, iż dzięki nowatorskiemu podejściu do zarządzania w strategicznych obszarach, Spółce udaje się utrzymać stabilną pozycję, choć 2023 r. przyniósł ogólnosiwiatowe borykanie się z negatywnymi konsekwencjami multiplikacji kryzysów gospodarczych na świecie, ze spękaną po wielokroć gospodarką światową, wysoką inflacją i stopami procentowymi, dekoniunkturą w Niemczech, wzrostem cen energii i surowców, globalną rywalizacją o dominację w łańcuchach dostaw, słabszym popytem zewnętrznym, deprecjacją walut, zaostrzonymi warunkami finansowania, jak również nadal trwającą wojną w Ukrainie, recesją w Chinach czy konfliktem chińsko-tajwańskim.

Wszystko to oznaczało mniejsze lub większe straty dla wielu przedsiębiorców.

Przypomnieć jednakże należy, iż Spółka prowadzi działalność na terenie Katowickiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej w Rybniku i - co się z tym wiąże - obejmują ją zwolnienia podatkowe, które przekładają się na osiąganie znacznych korzyści finansowych. Instalacja i zastosowana technologia produkcji gazów, oparta została na nowoczesnych i proekologicznych rozwiązaniach, co pozwala dodatkowo na zwiększenie jej efektywności przy jednoczesnym obniżeniu kosztów produkcji.

Bezpośrednimi odbiorcami gazów skroplonych wytwarzanych przez Spółkę Eloros są podmioty z Grupy Messer, które nabywają gazy w celu dalszego ich przetworzenia lub odsprzedaży końcowym klientom. Rybnicki zakład posiada zdolność wytwarzania gazów wysokiej czystości do celów technicznych, spożywczych oraz gazów medycznych. Nominalna moc produkcyjna instalacji to 8.000 Nm³/h skroplonego tlenu, 7.000 Nm³/h skroplonego azotu oraz 320 Nm³/h skroplonego argonu; jednakże ze względu na dynamicznie zmieniające się potrzeby rynkowe istnieje, wykorzystywana zresztą, możliwość zmiany proporcji produkcyjnych pomiędzy poszczególnymi produktami.

W 2023 roku przychody ze sprzedaży Eloros Sp. z o.o. osiągnęły poziom 88 858 173 PLN; na ten niewątpliwy sukces wpływ miał przede wszystkim:

- dalszy dynamiczny rozwój sieci sprzedaży klientów Spółki,
- intensywna akwizycja rynku przez klientów Spółki, przy jednoczesnym wzroście ich konkurencyjności oraz rosnącym poziomie zadowolenia końcowych odbiorców,
- wysoki poziom jakości oferowanych produktów oraz świadczonych usług, a także wdrożenie wielu nowoczesnych technologii zastosowań gazów u klientów.
- użytkowanie zharmonizowanego systemu SAP wspomagającego zarządzanie.

2. Siedziba i zakład produkcyjny Eloros Sp. z o.o.

W ciągu 2023 roku nie nastąpiły żadne zmiany dotyczące siedziby Spółki. Działalność nadal jest prowadzona z:

- a) siedziby głównej w Chorzowie przy ul. Maciejkowickiej 30,
- b) zakładu produkcyjnego w Rybniku przy ul. Strefowej 22.

Spółka Eloros nie posiada oddziałów.

3. Kapitał zakładowy Spółki i struktura udziałowa

Kapitał zakładowy Spółki nie zmienił się i na koniec 2023 roku wynosił 50.000 PLN. Dzieli się on na 100 udziałów o jednostkowej wartości nominalnej jednego udziału 500 PLN.

Na dzień 31.12.2023 roku struktura udziałów przedstawiała się w następujący sposób:

- Messer Polska Sp. z o.o.: 100 udziałów, tj. 100% wszystkich udziałów Spółki.

4. Kredyty

Eloros Sp z o.o. nie posiada jakichkolwiek zobowiązań kredytowych.

5. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa Eloros Sp. z o.o. Ocena efektów działalności w 2023 roku

Efekty działalności, a także wypracowane wyniki finansowe Eloros Sp. z o.o. za 2023 rok Zarząd ocenia jako bardzo dobre. Wszystkie zaplanowane przez Spółkę wskaźniki finansowe zostały wypracowane na zaplanowanych poziomach, pomimo że nadal można było w gospodarce krajowej, jak i światowej, obserwować skutki trwającego kryzysu gospodarczego, m.in. szybujących cen energii i gazu czy choćby utrzymujących się zatorów łańcuchów dostaw.

W 2023 roku zysk ze sprzedaży osiągnął poziom 9 084 128 PLN, natomiast z działalności operacyjnej 10 219 190 PLN. Znaczące pozycje kosztowe to koszt zużycia materiałów i energii czy amortyzacja. Spółka zamknęła rok 2023 zyskiem netto na poziomie 10 323 692 PLN.

EBITDA Eloros Sp. z o.o. została wypracowana na poziomie 19 449 991 PLN, zaś EBITDA-marża to 22%.

Podstawowe wielkości ekonomiczno-finansowe Eloros Sp z o.o.:

in PLN	2023	2022
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	88 858 173	89 354 904
Zysk ze sprzedaży	9 084 127	8 428 900
Zysk z działalności operacyjnej	10 219 190	10 369 623
Zysk brutto	9 918 098	10 371 592
Zysk netto	10 323 692	10 678 169
Aktywa razem/ Pasywa razem	64 737 781	64 701 298
Aktywa trwałe	30 011 398	36 260 726
Aktywa obrotowe	34 726 383	28 440 572
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	185 524	7 843 903
Kapitał (fundusz) własny	44 181 692	44 657 999
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	20 556 090	20 043 299
EBITDA	19 449 991	18 874 238
<i>EBITDA-marża</i>	<i>22%</i>	<i>21%</i>

6. Informacje o stanie majątkowym Spółki

Aktywa trwałe osiągnęły w 2023 roku poziom 30 011 398 PLN, wśród których wartość urządzeń i maszyn technicznych kształtowała się na poziomie 6 160 648 PLN. Kapitał własny Eloros Sp z o.o. wynosił na koniec 2023 roku 44 181 692 PLN.

7. Ważniejsze zdarzenia istotnie wpływające na działalność Eloros Sp. z o.o. w 2023 roku i do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego

Do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego, a po zakończeniu roku obrotowego nie wystąpiły żadne zdarzenia, które w istotny sposób wpłynęłyby na sytuację firmy.

8. Ochrona środowiska naturalnego, bezpieczeństwo i higiena pracy oraz jakość

Zgodnie z projektami oraz zamierzeniami konstrukcyjnymi, rybnicka instalacja rozdziału powietrza uzyskała zdolność wytwarzania gazów wysokiej czystości do celów technicznych, spożywczych oraz gazów medycznych. Podkreślić należy, iż rozwiązania techniczne instalacji oparte są na nowoczesnych, bezpiecznych i proekologicznych rozwiązaniach. Spółka uzyskała wszystkie wymagane zezwolenia i decyzje środowiskowe.

Wytwarzanie gazów stosowanych w przemyśle spożywczym prowadzone jest w oparciu o wysoki standard FSSC 22000. W 2023 roku miał miejsce drugi audyt nadzoru, który potwierdził zgodność systemu zarządzania bezpieczeństwem żywności z wymaganiami FSSC 22000 (v 5.1).

W kwietniu 2023 roku została opublikowana wersja 6 standardu FSSC 22000. Nowa wersja będzie obowiązkowa dla wszystkich audytów przeprowadzanych od 1 kwietnia 2024 roku. Jednym z powodów aktualizacji standardu była publikacja nowej wersji ISO 22003-1:2022, która zastępuje wersję ISO/TS 22003:2013. Ponadto FSSC nieustannie rozwija i doskonali swój standard, dostosowując wymagania do aktualnej sytuacji rynkowej, wymagań GFSI oraz oczekiwań konsumentów.

W roku 2023 dla Członków Zespołu Bezpieczeństwa Żywności zrealizowane zostały dwa szkolenia zamknięte w wersji on-line oraz warsztaty:

- opakowania i materiały do kontaktu z żywnością – wymagania prawne, aspekty bezpieczeństwa żywności z uwzględnieniem strategii europejski zielony ład./ (on-line)
- przedstawienie i interpretacja zmian nowej wersji FSSC 22000 (6.0) z uwzględnieniem specyfiki produkcji i dystrybucji gazów spożywczych (moduł on-line oraz warsztaty)

Bazą dla systemów zarządzania jakością pozostałych oferowanych wyrobów jak również zarządzania bezpieczeństwem pracy jest system jakości oparty o normę PN-EN ISO 9001:2015. Integracja systemu zapewnienia jakości zgodnego z wymaganiami normy ISO 9001 z systemem zarządzania środowiskowego zgodnym z PN-EN ISO 14001:2015 wpłynęła pozytywnie na rolę Spółki w aktywnym promowaniu zachowań proekologicznych nie zwiększając jednocześnie w znacznym stopniu obciążeń związanych z utrzymaniem Zintegrowanego Systemu Zarządzania (ZSZ). W roku 2023 niezależna jednostka certyfikująca przeprowadziła audyt nadzoru, w wyniku którego Spółka uzyskała potwierdzenie, że system jest zgodny z wymaganiami norm ISO 14001:2015 i ISO 9001:2015.

W ramach zaplanowanych działań związanych z ochroną środowiska, w ciągu całego roku 2023 zrealizowano m.in.:

- podczas Safety Week oraz poprzez komunikator wewnętrzny (platforma Beekeeper) przeprowadzono szereg akcji, które miały na celu podnoszenie świadomości proekologicznej pracowników,
- uporządkowano proceduralnie obszary związane z gospodarką opakowaniami i odpadami,

- firma zewnętrzna przeprowadziła audyt oceniający zgodność z wymaganiami prawnymi w zakresie ochrony środowiska – brak niezgodności.

W roku 2023 wprowadzono kolejne zmiany, których celem było doskonalenie wdrożonych systemów zarządzania jakością. Kontynuowano działania mające na celu uproszczenie dokumentacji systemowej oraz udoskonalenie organizacji działań w ramach wdrożonych w spółce systemów zarządzania m.in. w zakresie Farmaceutycznego Systemu Jakości i Systemu Zarządzania Jakością Substancji Czynnej zmodyfikowano wspólną dla wszystkich spółek Grupy Messer w Polsce procedurę podejmowania działań CAPA i procedurę postępowania z odchyleniami. Po przeprowadzeniu analizy ostatniego, trzyletniego okresu, na który zaplanowano audyty wewnętrzne ustalono, że bez negatywnego wpływu na funkcjonowanie systemów zarządzania można zredukować częstotliwość przeprowadzania audytów wewnętrznych. Wszystkie zmiany zostały wprowadzone z wykorzystaniem narzędzi i metod zarządzania ryzykiem.

W roku 2023 kontynuowano proces walidacji skomputeryzowanego systemu nadzoru nad dokumentacją – programu NND Integrum. Przeprowadzono większość testów ostatniego etapu kwalifikacji (OPQ), a zakończenie walidacji planowane jest na luty 2024. Dalsza digitalizacja naszych procesów, w tym przypadku nadzoru nad dokumentacją również w zakresie systemów zarządzania obejmujących wymagania Dobrej Praktyki Wytwarzania oraz Dobrej Praktyki Dystrybucyjnej pozwoli na znaczne zmniejszenie nakładu pracy potrzebnego na właściwe zarządzanie dokumentacją wszystkich systemów zapewnienia jakości.

Mimo braku certyfikacji na zgodność systemu zarządzania bezpieczeństwem i higieną pracy w Spółce utrzymywany jest wysoki poziom w tym zakresie poprzez implementację głównych wymagań standardu PN-ISO 45001:2018-06 „Systemy zarządzania bezpieczeństwem i higieną pracy - Wymagania i wytyczne stosowania”.

Dnia 1 lipca 2023 r. na terenie Polski został zniesiony stan zagrożenia epidemicznego spowodowany zakażeniami wirusem SARS-CoV-2 a tym samym wszelkie zwolnienia/ ograniczenia dot. realizacji obowiązków prawnych przestały mieć zastosowanie.

W zakresie BHP zawieszenie obowiązku dotyczyło realizacji badań lekarskich i szkoleń okresowych. Wszystkie wymagane działania w zakresie BHP zostały podjęte.

W 2023 roku Spółka po audytach Grupy w wybranych lokalizacjach przystąpiła do realizacji programu podróży z kulturą bezpieczeństwa pracy, która w listopadzie nabrała szczególnego kierunku (COMPASS - **C**ulture **O**f Messer to **P**ro**A**ctively **S**upport **S**afety).

W ramach projektu „podróż z kulturą bezpieczeństwa pracy” odbyły się szkolenia wewnętrzne i zewnętrzne dla wszystkich pracowników.

W roku 2023 tematem przewodnim podczas Safety Week zaproponowanym przez Grupę Messer było Safety II, które proponuje inne spojrzenie na bezpieczeństwo.

Tym razem skupiliśmy się na naszych codziennych działaniach, które mają pomyślny finał.

Motto przewodnie: „Jeśli wszystko pójdzie dobrze, to będzie działać. Dlatego postaraj się upewnić, że wszystko zadziała. Aby to zrobić, musisz zrozumieć, jak i dlaczego coś działa prawidłowo.”

Safety Week rozpoczął się przekazaniem wszystkim Pracownikom prezentacji, którą otrzymaliśmy z Grupy na temat Safety II.

Podczas safety week zorganizowaliśmy webinarium on – line dot. sztuki uważności, przesłaliśmy prezentację dot. zdrowia, rozpoczęliśmy cykl dotyczący ewakuacji a także realizowaliśmy szkolenia z zakresu pierwszej pomocy.

Mając na uwadze nasze ciągłe dążenie do poprawy bezpieczeństwa nie tylko pracowników, ale również kierowców oraz odwiedzających w roku 2024 planowane jest wdrożenie aplikacji LimeBook w zakładzie w Rybniku.

Z początkiem roku uruchomiliśmy również 2 cykle informacyjne - „Bezpieczeństwo to nasza wspólna sprawa” (cykl miesięczny), w którym oprócz aktualnych informacji dot. bhp przedstawiamy wypadki, zdarzenia potencjalnie niebezpieczne oraz dobre praktyki oraz tematyczne (cykl kwartalny).

Korzystając ze zdobytych współczesnych rozwiązań, wprowadziliśmy ujednolicony system zgłaszania i nadzoru niezgodności oraz wprowadzonych rozwiązań poprawiających bezpieczeństwo na OneDrive.

Rok 2023 był ostatnim, w którym obowiązywały bezterminowe uprawnienia kwalifikacyjne UDT/TDT. Dział BHP wsparł osoby kierujące przy zbieraniu danych, kompletowaniu i wysyłaniu wniosków o przedłużeniu istniejących uprawnień kwalifikacyjnych.

W realizacji zadań związanych z utrzymaniem zgodności zarówno z obowiązującymi przepisami prawa, jak i z przyjętymi normami i standardami, Spółka korzysta z wiedzy i doświadczenia jednego z członków grupy kapitałowej – Messer Polska Sp. z o.o., członka Polskiej Fundacji Gazów Technicznych (PFGT) oraz Europejskiego Stowarzyszenia Gazów Technicznych (EIGA), które zrzeszają odpowiednio polskie i międzynarodowe przedsiębiorstwa gazów technicznych. W konsekwencji prowadzonych i podejmowanych działań Eloros Sp. z o.o. osiągnął wysoki poziom bezpieczeństwa zarówno wobec pracowników jak i środowiska i w obu tych obszarach nie zanotował w 2023 roku jakichkolwiek wypadków związanych z działalnością Spółki.

Spółka produkuje tlen medyczny będący produktem leczniczym na podstawie uzyskanego zezwolenia na wytwarzanie jak również substancję czynną tlenu medycznego. Działalność w tym zakresie prowadzona jest zgodnie z wymaganiami Dobrej Praktyki Wytwarzania (GMP), co jest regularnie weryfikowane przez audyty wewnętrzne oraz inspekcje ds. wytwarzania Głównego Inspektoratu Farmaceutycznego.

Wykwalifikowana załoga Eloros oraz odpowiedni sprzęt jakim dysponuje Spółka wspierają Messer Polska w wytwarzaniu skroplonych gazów medycznych – wyrobów medycznych, które poszerzają gamę oferowanych przez Messer produktów mających zastosowanie w medycynie. W Spółce utrzymywany jest wysoki poziom bezpieczeństwa i jakości wyrobów poprzez implementację wymagań standardu ISO 13485:2016 obejmujących podwykonawcę co zostało potwierdzone po przez cykliczne audyty wewnętrzne oraz pozytywny audyt nadzoru niezależnej Jednostki Notyfikowanej w październiku 2023 roku.

Działalność badawczo-rozwojowa

W dziedzinie badań i rozwoju Eloros Sp. z o.o. korzysta głównie z osiągnięć jednostek powiązanych działających w ramach macierzystej Messer SE & Co. KGaA, na które składają się wieloletnie doświadczenie w obszarach zarówno wydajnej produkcji gazów, jak i proekologicznych rozwiązań technologicznych. Działalność badawczo-rozwojowa jest więc prowadzona centralnie, co docelowo pozwala na optymalizację i oszczędności kosztowe. Eloros lokalnie nie prowadzi prac projektowo-rozwojowych w zakresie wyrobów i usług.

9. Zatrudnienie

W dniu 01.01.2023 roku stan zatrudnienia w Eloros Sp. z o.o. w głównach wynosił **40** pracowników, a na dzień 31.12.2023 roku **40** pracowników.

Średnioroczne zatrudnienie w roku 2023 w etatach (bez osób przebywających na urloпах macierzyńskich/rodzicielskich/ojcowskich) wyniosło **27,74** (z czego stanowiska robotnicze – **11,06** stanowiska nierobotnicze – **16,68**).

Średnioroczne zatrudnienie w roku 2023 w etatach wyniosło **29,18** (z czego stanowiska robotnicze – **11,06** stanowiska nierobotnicze – **18,12**).

10. Ryzyka finansowe i przyjęte przez Spółkę metody zarządzania

Eloros Sp. z o.o. zarządzanie ryzykiem pojmuje jako podejmowanie działań mających na celu przede wszystkim rozpoznanie, ocenę, sterowanie ryzykiem oraz kontrolę wszelkich podjętych działań.

Analizując charakter działalności Spółki można ocenić, iż w przeszłości największym ryzykiem finansowym było ryzyko kursowe związane z przywozem części składowych instalacji separacji powietrza, maszyn, urządzeń oraz usług rozliczanych w walucie obcej. W chwili obecnej ryzyko takie praktycznie nie istnieje, ponieważ główną walutą transakcyjną jaką stosuje Spółka są polskie złotówki.

11. Plany dalszego rozwoju Eloros Sp. z o.o.

Przy założeniu przynajmniej porównywalnych warunków makroekonomicznych jak w roku 2023 – Zarząd Eloros Sp. z o.o. oczekuje - mając jednocześnie świadomość konsekwencji wynikających z sytuacji gospodarczej i społeczno-politycznej w strefie euro oraz z szeroko zakrojonych skutków napaści Rosji na Ukrainę - dalszego rozwoju i utrzymania pozycji rynkowej Spółki w 2024 r.

Bezpośrednimi odbiorcami gazów skroplonych wytwarzanych przez Spółkę Eloros są bowiem, tak jak już wcześniej wspomniano, tylko i wyłącznie podmioty z Grupy Messer, które nabywają gazy w celu dalszego ich przetworzenia lub odsprzedaży końcowym klientom (klienci zewnętrzni). W związku z powyższym niezwykle istotnym zagadnieniem jest ogólna sytuacja gospodarcza w Europie, a w szczególności w Polsce, gdyż od siły nabywczej klientów zewnętrznych uzależniona jest sytuacja finansowa Spółki Eloros.

Zarząd Eloros Sp. z o.o. uznał zatem za priorytetowe utrzymanie aktualnych tendencji prorozwojowych Spółki poprzez stały monitoring, optymalizację oraz obniżenie kosztów działalności operacyjnej, a także poprzez odpowiednio skonstruowaną politykę cenową oferowanych na rynku produktów.

Wydaje się zatem, iż aktualna sytuacja gospodarcza w 2024 roku, zakładająca potencjalnie stabilizację sytuacji polityczno-gospodarczej w strefie euro oraz działania dostosowawcze Zarządu mogą przyczynić się w znaczącym stopniu do wypracowania lepszych w stosunku do 2023 roku wyników.

Do najważniejszych zadań na rok 2024 zaliczyć można:

- dalszy dynamiczny wzrost przychodów i maksymalizację zysków, a także umocnienie pozycji rynkowej,
- stałe zwiększanie poziomu zadowolenia klientów i konkurencyjności firmy,
- dalsze optymalizacje kosztowe,
- optymalizację procedur i komunikacji wewnętrznej,
- systematyczne i konsekwentne doskonalenie systemu zapewnienia bezpieczeństwa i higieny pracy,
- maksymalizację majątku i zasobów Spółki oraz jego skuteczną ochronę,
- stały monitoring wyznaczonych zadań,
- budowanie trwałych relacji z wszystkimi partnerami zewnętrznymi Spółki,
- dalsze wsparcie dla profesjonalnie przygotowanych i wyszkolonych pracowników,
- osiągnięcie zamierzonych i zaplanowanych celów SHE+Q.

Powyższe założenia zostały nakreślone przez Zarząd Eloros Sp z o.o. jako priorytetowe w roku 2024 i będą aktywnie oraz konsekwentnie realizowane przez wszystkich pracowników firmy.

12. Podsumowanie

Najważniejszym celem i priorytetem działalności Eloros Sp. z o.o. jest sprostanie wyzwaniom związanym z oczekiwaniami, potrzebami oraz satysfakcją klientów, Właścicieli, jak i własnych pracowników. Zarząd Spółki jest przekonany, że wysoki poziom zadowolenia klientów, dostawców oraz pracowników jest ściśle powiązany z zyskownością jej działania, co docelowo przekłada się na wypracowywane wyniki finansowe.

Z całą pewnością przyszłość rynku gazowego należeć będzie nadal do międzynarodowych koncernów, dysponujących odpowiednim kapitałem i mających dostęp do nowoczesnych i specjalistycznych rynków. I w tych właśnie kategoriach Eloros Sp z o.o. znajduje swoje miejsce i dostrzega szanse dalszego rozwoju.

Dodatkowo Zarząd pragnie podkreślić, iż dzięki efektom przeprowadzonych działań innowacyjnych w wielu obszarach prowadzonej działalności, optymalnym dostosowaniu oferty produktowo-usługowej do potrzeb rynku, posiadaniu niezmiennie wysokiej jakości wyrobów i usług, Spółka będzie mogła nadal umacniać swoją pozycję rynkową i konkurencyjną zapewniając sobie w dalszych okresach stały wzrost efektów ekonomicznych.

Oceniając dotychczasową działalność Spółki Zarząd stwierdza, iż działalność Eloros Sp z o.o. może być bez przeszkód kontynuowana i aktywnie rozwijana w przyszłych latach oraz, że nie istnieją żadne poważne zagrożenia dla funkcjonowania firmy oraz jej ogólnej sytuacji finansowej.

Dirk Fünfhausen
Prezes Zarządu Eloros Sp z o.o.