

KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO

Raport kwartalny SA-Q

1 / 2016

kwartał / rok

(zgodnie z § 82 ust. 1 pkt 1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. – Dz. U. Nr 33, poz. 259, z późn. zm.)
(dla emitentów papierów wartościowych prowadzących działalność wytwórczą, budowlaną, handlową lub usługową)

za 1 kwartał roku obrotowego 2016 obejmujący okres od 2016-01-01 do 2016-03-31

data przekazania: 2016-05-16

ELEKTROCIEPŁOWNIA BĘDZIN SPÓŁKA AKCYJNA	
(pełna nazwa emitenta)	
BEDZIN	Energetyka (ene)
(skrótowa nazwa emitenta)	(sektor wg klasyfikacji GPW w Warszawie / branża)
61-144	Poznań
(kod pocztowy)	(miejsowość)
Bolesława Krzywoustego	7
(ulica)	(numer)
(+48) 61 227 57 10-11	(+48) 61 227 57 12
(telefon)	(fax)
ecbedzin@ecb.com.pl	ecbedzin.pl
(e-mail)	(www)
625-000-76-15	271740563
(NIP)	(REGON)

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	1 kwartał(y) narastająco / 2016 okres od 2016-01-01 do 2016-03-31	1 kwartał(y) narastająco / 2015 okres od 2015-01-01 do 2015-03-31	1 kwartał(y) narastająco / 2016 okres od 2016-01-01 do 2016-03-31	1 kwartał(y) narastająco / 2015 okres od 2015-01-01 do 2015-03-31
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	917	31	211	7
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	583	398	134	96
III. Zysk (strata) brutto	44	411	10	99
IV. Zysk (strata) netto	44	230	10	55
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-9 997	-2 050	-2 295	-494
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0	9	0	2
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	10 563	0	2 425	0
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	566	-2 041	130	-492
IX. Aktywa, razem (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	165 835	134 586	38 852	31 531
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	74 290	43 085	17 405	10 094
XI. Zobowiązania długoterminowe (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	52 703	42 915	12 347	10 054
XII. Zobowiązania krótkoterminowe (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	21 563	108	5 052	25
XIII. Kapitał własny (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	91 544	91 501	21 447	21 437
XIV. Kapitał zakładowy (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	15 746	15 746	3 689	3 689
XV. Liczba akcji (w szt.) (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	3 149 200	3 149 200	3 149 200	3 149 200
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,01	0,07	0,00	0,02
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,01	0,07	0,00	0,02
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR) (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	29,08	29,08	7,11	6,82
XIX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR) (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	29,08	29,08	7,11	6,82
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)				

Pozycje bilansowe w wybranych danych finansowych zostały pokazane w wartościach na koniec bieżącego kwartału (kolumna 1 kwartał narastająco / 2016 okres od 2016-01-01 do 2016-03-31) oraz w wartościach na koniec poprzedniego roku obrotowego (kolumna 1 kwartał narastająco / 2015 okres od 2015-01-01 do 2015-03-31) oraz przeliczone wg średniego kursu NBP obowiązującego w ostatnim dniu danego okresu sprawozdawczego.

Pozostałe dane w wybranych danych finansowych zostały pokazane w wartościach na koniec bieżącego kwartału (kolumna 1 kwartał narastająco / 2016 okres od 2016-01-01 do 2016-03-31) oraz w wartościach na koniec I kwartału poprzedniego roku obrotowego (kolumna 1 kwartał narastająco / 2015 okres od 2015-01-01 do 2015-03-31) oraz przeliczone wg kursu będącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP, obowiązujących na ostatni dzień każdego z 3 miesięcy I kwartału danego roku.

Raport powinien zostać przekazany Komisji Nadzoru Finansowego, spółce prowadzącej rynek regulowany oraz do publicznej wiadomości za pośrednictwem agencji informacyjnej zgodnie z przepisami prawa

SKRÓCONESPRAWOZDANIEFINANSOWE

BILANS

	w tys. zł			
	stan na 2016-03-31 koniec kwartału / 2016	stan na koniec poprz. kwartału / 2016	stan na 2015-12-31 koniec poprz. roku / 2015	stan na 2015-03-31 koniec kwartału / 2015
AKTYWA				
I. Aktywa trwałe	156 296		132 978	82 303
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	18		22	20
2. Rzeczowe aktywa trwałe	559		1 210	551
3. Środki trwałe			559	
4. grunty			551	
5. inne środki trwałe			8	
6. Zaliczkaśrodków trwałych w budowie			650	
7. Należności długoterminowe	23 973			
7.1. W pozostałych jednostkach	23 973			
8. Inwestycje długoterminowe	130 588		130 588	81 032
8.1. Długoterminowe aktywa finansowe	130 588		130 588	81 032
a) w jednostkach powiązanych, w tym:	130 588		130 588	81 032
udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności	130 588		130 588	81 032
9. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 158		1 158	700
9.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 158		1 158	700
II. Aktywa obrotowe	9 538		1 608	10 000
1. Należności krótkoterminowe	7 352		2	7 826
1.1. Od jednostek powiązanych				6 500
1.2. Od pozostałych jednostek	7 352		2	1 326
2. Inwestycje krótkoterminowe	2 170		1 604	2 171
2.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 170		1 604	2 171
a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 170		1 604	2 171
3. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16		1	3
A k t y w a r a z e m	165 835		134 586	92 303
PASYWA				
I. Kapitał własny	91 544		91 501	91 583
1. Kapitał zakładowy	15 746		15 746	15 746
2. Kapitał zapasowy	60 346		60 346	54 085
3. Pozostałe kapitały rezerwowe	15 261		15 261	15 261
4. Zysk (strata) z lat ubiegłych	148			6 261
5. Zysk (strata) netto	44		148	230
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	74 290		43 085	720
1. Rezerwy na zobowiązania	10		48	601
1.1. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	10		10	348
a) długoterminowa	4		4	282
b) krótkoterminowa	6		6	66
1.2. Pozostałe rezerwy			38	253
a) krótkoterminowe			38	253

	w tys. zł			
	stan na 2016-03-31 koniec kwartału / 2016	stan na koniec poprz. kwartału /	stan na 2015-12-31 koniec poprz. roku / 2015	stan na 2015-03-31 koniec kwartału / 2015
2. Zobowiązania długoterminowe	52 703		42 915	
2.1. Wobec pozostałych jednostek	52 703		42 915	
2.2. kredyty i pożyczki	9 303			
2.3. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	30 144		29 659	
2.4. inne zobowiązania finansowe	13 256		13 256	
3. Zobowiązania krótkoterminowe	21 563		108	105
3.1. Wobec jednostek powiązanych	5 697			
3.2. Wobec pozostałych jednostek	15 861		97	89
3.3. Fundusze specjalne	4		11	16
4. Rozliczenia międzyokresowe	14		14	14
4.1. Inne rozliczenia międzyokresowe	14		14	14
a) długoterminowe	14		14	14
b) krótkoterminowe	0			
P a s y w a r a z e m	165 835		134 586	92 303
Wartość księgowa	91 544		91 501	91 583
Liczba akcji (w szt.)	3 149 200		3 149 200	3 149 200
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	29,08		29,08	29,08
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	3 149 200		3 149 200	3 149 200
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	29,08		29,08	29,08

Uwaga! W przypadku raportów za I kwartał roku obrotowego, należy wypełnić jedynie pierwszą (stan na koniec I kwartału bieżącego roku obrotowego), trzecią (stan na koniec poprzedniego roku obrotowego) i czwartą kolumnę (stan na koniec I kwartału poprzedniego roku obrotowego).

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	w tys. zł			
	1 kwartał/2016 okres od 2016-01-01 do 2016-03-31	kwartały narastająco / okres od do	1 kwartał / 2015 okres od 2015-01-01 do 2015-03-31	kwartały narastająco / okres od do
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	917		31	
- od jednostek powiązanych	92		30	
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	627		31	
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	290			
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	50			
1. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	50			
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	867		31	
IV. Koszty ogólnego zarządu	280		-356	
V. Zysk (strata) ze sprzedaży	588		387	
VI. Pozostałe przychody operacyjne			18	
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			10	
2. Inne przychody operacyjne			8	
VII. Pozostałe koszty operacyjne	5		7	
VIII. Inne koszty operacyjne	5		7	
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	583		398	
X. Przychody finansowe	1		35	
XI. Odsetki	1		35	
XII. Koszty finansowe	540		22	
XIII. Odsetki	540			
XIV. Inne			22	
XV. Zysk (strata) z działalności gospodarczej	44		411	
XVI. Zysk (strata) brutto	44		411	
XVII. Podatek dochodowy			181	
a) część odroczone			181	
XVIII. Zysk (strata) netto	44		230	

	w tys. zł			
	1 kwartał/2016 okres od 2016-01-01 do 2016-03-31	kwartały narastająco / okres od do	1 kwartał / 2015 okres od 2015-01-01 do 2015-03-31	kwartały narastająco / okres od do
Zysk (strata) netto (zannualizowany)	-38		-1 538	
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 149 200		3 149 200	
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,01		0,07	

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	w tys. zł			
	1 kwartał / 2016 okres od 2016-01-01 do 2016-03-31	kwartały narastająco / okres od do	rok 2015 okres od 2015-01-01 do 2015-12-31	1 kwartał(y) narastająco / 2015 okres od 2015-01-01 do 2015-03-31
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	91 501		91 353	91 353
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	91 501		91 353	91 353
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	15 746		15 746	15 746
1.1. Kapitał zakładowy na koniec okresu	15 746		15 746	15 746
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	60 346		54 085	54 085
2.1. Zmiany kapitału zapasowego			6 261	
a) zwiększenia (z tytułu)			6 261	
- przeniesienie wskutek podziału zysku			6 261	
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	60 346		60 343	54 085
3. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	15 261		15 261	15 261
3.1. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	15 261		15 261	15 261
4. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu			6 261	6 261
4.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych			6 261	
a) zmniejszenia (z tytułu)			6 261	
przekazanie na kapitał zapasowy			6 261	
4.2. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu				6 261
4.3. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu				6 261
5. Wynik netto	44		148	230
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	91 544		91 501	91 583
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	91 544		91 501	91 583

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

	w tys. zł			
	1 kwartał / 2016 okres od 2016-01-01 do 2016-03-31	kwartały narastająco / okres od do	1 kwartał / 2015 okres od 2015-01-01 do 2015-03-31	kwartały narastająco / okres od do
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	44		230	
II. Korekty razem	-10 041		-2 280	
1. Amortyzacja	5		5	
2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	540		-10	
3. Zmiana stanu rezerw	-38		-988	
4. Zmiana stanu zapasów			10	
5. Zmiana stanu należności	-30 673		-35	
6. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	20 140		-1 449	
7. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-15		187	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia	-9 997		-2 050	
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				

	w tys. zł			
	1 kwartał / 2016 okres od 2016-01-01 do 2016-03-31	kwartały narastająco / okres od do	1 kwartał / 2015 okres od 2015-01-01 do 2015-03-31	kwartały narastająco / okres od do
I. Wpływy			53	
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych			36	
2. Z aktywów finansowych, w tym:			17	
a) w pozostałych jednostkach			17	
- zbycie aktywów finansowych			17	
II. Wydatki			44	
1. Na aktywa finansowe, w tym:			44	
a) w jednostkach powiązanych			44	
- nabycie aktywów finansowych			44	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)			9	
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	11 303			
1. Kredyty i pożyczki	11 303			
II. Wydatki	740			
1. Spłaty kredytów i pożyczek	200			
2. Odsetki	540			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	10 563			
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	566		-2 041	
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-566		-2 041	
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 604		4 212	
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	2 170		2 171	
- o ograniczonej możliwości dysponowania			16	

INFORMACJA DODATKOWA

Plik	Opis
Informacja dodatkowa SA-Q I 2016.pdf	

POZOSTAŁE INFORMACJE

Plik	Opis
Pozostałe informacje SA-Q I 2016.pdf	

PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH SPÓŁKĘ			
Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2016-05-16	Krzysztof Kwiatkowski	Prezes Zarządu	

Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa przedstawiająca zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu raportu, dane o zmianach stosowanych zasad rachunkowości, informacje o korektach z tytułu rezerw, rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz o dokonanych odpisach aktualizujących wartość składników aktywów.

Zasady sporządzania raportu

Elektrociepłownia „Będzin” S.A. prezentuje sprawozdanie finansowe za okres rozpoczynający się 1 stycznia 2016 roku i kończący się 31 marca 2016 roku, a także porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 marca 2015 roku oraz na dzień 31 grudnia 2015 roku.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w niezmińszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Przy sporządzaniu raportu za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 marca 2016 roku stosowane są zasady rachunkowości opisane w rocznym sprawozdaniu finansowym za 2015 rok.

Zmiana zasad (polityki) rachunkowości

Elektrociepłownia „Będzin” S.A. nie dokonała zmian polityki rachunkowości.

Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących

W dniu 08.02.2016 r. została sfinalizowana Warunkowa Umowa Sprzedaży z dnia 28.09.2015 r. zawarta pomiędzy Elektrociepłownią Będzin S.A., a spółką INDUSTRIA S.A. na nabycie maszyn i urządzeń zlokalizowanych w Dąbrowie Górniczej.

Jednocześnie w dniu 08.02.2016 r. weszła w życie Umowa Dzierżawy zawarta pomiędzy Spółką Elektrociepłownia „Będzin” S.A., a Spółką TAMEH Sp. z o.o. w dniu 01.10.2015 r. Przedmiotem Umowy jest dzierżawa w/w maszyn i urządzeń. Umowa została zawarta na okres 120 miesięcy. Czynnosc dzierżawny płatny będzie miesięcznie do 15-tego dnia każdego miesiąca.

W dniu 15.02.2016 r. została zawarta z ING Bank Śląskim S.A., Umowa o korporacyjny kredyt złotowy na finansowanie inwestycji i na refinansowanie poniesionych przez Klienta nakładów inwestycyjnych w ramach Inwestycji polegającej na zakupie maszyn i urządzeń położonych w Dąbrowie Górniczej. Kwota kredytu wynosi 21.640 tys. zł. Zabezpieczeniem kredytu są między innymi: zastaw rejestrowy na maszynach i urządzeniach zlokalizowanych w Dąbrowie Górniczej, dzierżawionych na podstawie w/w Umowy dzierżawy, cesja praw z umowy dzierżawy przedmiotu inwestycji oraz cesja praw z polisy ubezpieczeniowej maszyn i urządzeń

W ocenie Zarządu Elektrociepłowni „Będzin” S.A w pozostałych miesiącach roku obrotowego nie przewiduje się wystąpienia zagrożeń i ryzyka kontynuacji działalności.

Czynniki i zdarzenia, które w ocenie emitenta miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

Elektrociepłownia „Będzin” S.A. od 4 sierpnia 2014 roku zaprzestała działalności produkcyjnej w związku z przeniesieniem zorganizowanego zespołu składników niematerialnych i materialnych w rozumieniu art. 55¹ KC do spółki zależnej tj. Elektrociepłowni BEDZIN Sp. z o.o.

W związku ze zmianami w zakresie działalności Spółki, obecnie prowadzi ona działalność holdingową oraz działalność najmu i dzierżawy środków trwałych.

Informacje dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Spółki

Nie występuje sezonowość lub cykliczność działalności Spółki.

Odpisy aktualizujące

Odpisów aktualizujących wartość rzeczowych składników aktywów trwałych i obrotowych dokonuje się między innymi na skutek trwałej utraty ich wartości, która zgodnie z art. 28 ust. 7 ustawy o rachunkowości zachodzi, gdy istnieje duże prawdopodobieństwo, że kontrolowany przez Spółkę składnik aktywów nie przyniesie w przyszłości w znaczącej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych.

Na 31 marca 2016 roku odpisy aktualizujące dotyczące należności krótkoterminowych wynoszą 8 tys. zł, w tym: odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług: 8 tys. zł.

Na 31 marca 2016 roku odpisy aktualizujące dotyczące zapasów oraz środków trwałych wynoszą 14 tys. zł, w tym: odpisy aktualizujące środki trwałe: 14 tys. zł.

Na 31 marca 2015 roku odpisy aktualizujące dotyczące należności krótkoterminowych wyniosły 8 tys. zł, w tym: odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług: 8 tys. zł.

Na 31 marca 2015 roku odpisy aktualizujące dotyczące zapasów oraz środków trwałych wyniosły 14 tys. zł, w tym: odpisy aktualizujące środki trwałe: 14 tys. zł.

Rezerwy

Rezerwy na zobowiązania wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wiarygodnie uzasadnianej, oszacowanej wartości. Spółka tworzy rezerwy na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, w szczególności na koszty usług dotyczących danego okresu sprawozdawczego, a wykonane w następnych okresach sprawozdawczych oraz na długoterminowe i krótkoterminowe świadczenia pracownicze. Skutki finansowe tworzonych rezerw zalicza się odpowiednio do kosztów operacyjnych, pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych w zależności od charakteru operacji, z którymi powiązane są przyszłe zobowiązania. Wyceny rezerw na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, odprawy rentowe, odprawy pośmiertne oraz niewykorzystane urlopy dokonuje się na podstawie wyceny aktuarialnej sporządzonej przez podmiot profesjonalny wpisany na listę aktuariuszy, będący członkiem Polskiego Stowarzyszenia Aktuariuszy. Wyliczeń dokonano z zastosowaniem technik aktuarialnych z uwzględnieniem Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej, a w szczególności MSR19.

Przy obliczaniu wysokości rezerw uwzględniono następujące czynniki:

- podstawę do obliczenia rezerwy dla pracownika stanowi przewidywana kwota odprawy bądź nagrody, jaką Spółka zobowiązuje się wypłacić na podstawie Zakładowego Układu Zbiorowego Pracy,
- dyskonto aktuarialne oznaczające iloczyn dyskonta finansowego i prawdopodobieństwa dotrwania danej osoby do wieku uprawniającego do wypłaty świadczenia,
- kwoty rocznych odpisów obliczone zgodnie z metodą prognozowanych uprawnień jednostkowych („Projected Unit Credit Method”),
- prawdopodobieństwo ustalone metodą ryzyk współzawodniczących („Multiple Decrement Model”),
- dyskonto finansowe ustalone na podstawie rynkowych stóp zwrotu z obligacji skarbowych, których waluta i termin wykupu są zbieżne z walutą i szacunkowym terminem realizacji zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych.

Poniżej tabele dotyczące zmian stanu rezerw długoterminowych i krótkoterminowych.

Zmiana stanu krótkoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne (wg tytułów w tys. zł)	31/03/2016	31/03/2015
a) stan na początek okresu	6	970
b) zwiększenia (z tytułu)		2
rezerwy na premie roczną i nagrody dla pracowników oraz premię dla zarządu		2
c) wykorzystanie (z tytułu)		48
wypłata premii i nagród dla pracowników i zarządu		48
d) rozwiązanie (z tytułu)		858
wypłata premii i nagród dla pracowników i zarządu		858
e) stan na koniec okresu	6	66

Zmiana stanu długoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne (wg tytułów w tys. zł)	31/03/2016	31/03/2015
a) stan na początek okresu	4	282
b) zwiększenia (z tytułu)		
c) wykorzystanie (z tytułu)		
d) rozwiązanie (z tytułu)		
e) stan na koniec okresu	4	282

Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych (wg tytułów w tys. zł)	31/03/2016	31/03/2015
a) stan na początek okresu	38	333
b) zwiększenia (z tytułu)		
c) wykorzystanie (z tytułu)		80
badanie bilansu	38	32
pozostałe		48
d) rozwiązanie (z tytułu)		
e) stan na koniec okresu	-	253

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do zapłaty, w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi. Wysokość rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności. Wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (wg tytułów w tys. zł)	31/03/2016	31/03/2015
rezerwy na zobowiązania	39	114
niewypłacone wynagrodzenia i niezapłacone składki na ubezpieczenia społeczne	5	6
strata podatkowa	1 114	580
razem	1 158	700

Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży aktywów trwałych

W dniu 8.02.2016 r. została sfinalizowała Warunkowa Umowa Sprzedaży z dnia 28.09.2015 r. zawarta pomiędzy Elektrociepłownią Będzin S.A., a spółką INDUSTRIA S.A. Umowa dotyczyła zakupu maszyn i urządzeń zlokalizowanych w Dąbrowie Górniczej w celu dalszej dzierżawy.

Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

26 września 2014 roku doręczono Spółce pozew wniesiony przez akcjonariusza Spółki, będącego osobą fizyczną, do Sądu Okręgowego w Katowicach XIV Wydziału Gospodarczego. Przedmiotem pozwu było uchylenie uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Elektrociepłowni „Będzin” S.A. z 31 lipca 2014 roku podjętej w sprawie wyrażenia zgody na zbycie przedsiębiorstwa Spółki lub jego zorganizowanej części.

14 stycznia 2015 roku Sąd Okręgowy w Katowicach wydał wyrok oddalający powództwo tego akcjonariusza. Wyrok nie jest prawomocny, a akcjonariusz złożył apelację.

Nie toczą się postępowania sądowe z powództwa Elektrociepłowni „Będzin” S.A.

Błędy poprzednich okresów

Sprawozdanie finansowe na 31 marca 2016 roku nie zawiera błędów poprzednich okresów.

Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności

Zdaniem Spółki nie wystąpiły zmiany sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które miałyby wpływ na wartość godziwą aktywów i zobowiązań finansowych.

Informacje dotyczące kredytów, pożyczek i poręczeń

23 kwietnia 2015 roku pomiędzy Elektrociepłownią „Będzin” S.A., a Bankiem Polska Kasa Opieki S.A. została zawarta umowa o ustanowienie zastawu rejestrowego na udziałach w spółce zależnej Elektrociepłowni BĘDZIN Sp. z o.o. oraz umowa o ustanowienie zastawów finansowych na udziałach w spółce zależnej Elektrociepłowni BĘDZIN Sp. z o.o.

Spółka ustanowiła zastaw rejestrowy na 768.700 udziałów w kapitale Elektrociepłowni BĘDZIN Sp. z o.o., co stanowi 100% kapitału zakładowego tej spółki. Zastawy zostały ustanowione w celu zabezpieczenia roszczeń Banku wynikających z umowy kredytów z 16 grudnia 2014 roku, na mocy której Bank zobowiązał się do udzielenia spółce zależnej Energetycznemu Towarzystwu Finansowo-Leasingowemu Energo-Utech S.A. na warunkach określonych w umowie kredytów: kredytu inwestycyjnego w maksymalnej kwocie do 94.491,83 tys. zł oraz kredytu VAT w maksymalnej wysokości do 4.000,00 tys. zł.

Zastaw rejestrowy ustanowiony został jako zabezpieczenie spłaty umowy kredytów, do najwyższej sumy zabezpieczenia w wysokości 196.983,65 tys. zł. Jednocześnie Spółka tytułem zabezpieczenia spłaty umów kredytów zobowiązała się, że po objęciu lub nabyciu nowych udziałów ustanowi na rzecz Banku zastaw rejestrowy i zastawy finansowe o najwyższym pierwszeństwie zaspokoienia na nowych udziałach. Na mocy zastawów Spółka przeniosła prawo do dywidendy i innych płatności na Bank.

Elektrociepłownia „Będzin” S.A. w omawianym okresie zawarła z ING Bank Śląskim S.A. Umowę o korporacyjny kredyt złotowy na finansowanie inwestycji i na refinansowanie poniesionych przez Klienta nakładów inwestycyjnych w łącznej kwocie 21.640 tys. zł. Oprocentowanie kredytu ustalane jest w oparciu o zmienną stopę procentową ustaloną przez Bank w oparciu o stawkę WIBOR dla

jednomiesięcznych depozytów międzybankowych powiększoną o marżę banku. Spłata całości zadłużenia ma nastąpić w 84 miesięcznych ratach. Zabezpieczeniem kredytu są między innymi: zastaw rejestrowy na maszynach i urządzeniach będących przedmiotem inwestycji, cesja wierzytelności z umowy dzierżawy maszyn i urządzeń, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej maszyn i urządzeń, indos na wekslu in blanco oraz oświadczenie o poddaniu się egzekucji.

Transakcje z jednostkami powiązаныmi

Spółka nie zawierała transakcji z jednostkami powiązаныmi na innych warunkach niż rynkowe.

Instrumenty finansowe

Spółka nie dokonała zmian sposobu wyceny instrumentów finansowych.
Spółka nie dokonała zmian w klasyfikacji aktywów finansowych.

Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

13 kwietnia 2015 roku Elektrociepłownia „Będzin” S.A. dokonała emisji 3.000 sztuk obligacji na okaziciela, zdematerializowanych, uprawniających wyłącznie do świadczeń pieniężnych, niezabezpieczonych o okresie zapadalności 3 lata, o jednostkowej wartości nominalnej równej 10,00 tys. zł i łącznej wartości nominalnej wszystkich obligacji 30.000,00 tys. zł.

W celu zabezpieczenia roszczeń obligatariuszy w związku z przeprowadzoną emisją obligacji ustanowiono zastaw rejestrowy na akcjach niezdematerializowanych, imiennych Energetycznego Towarzystwa Finansowo-Leasingowego Energo Utech S.A. o wartości nominalnej 10,00 tys. zł.

Liczba akcji obciążonych zastawem: akcje serii A – 120 sztuk, akcje serii B – 500 sztuk, akcje serii C - 498 sztuk. Zastaw rejestrowy zabezpiecza zabezpieczone wierzytelności do najwyższej sumy zabezpieczenia w wysokości 37.200,00 tys. zł.

Spółka nie posiada i nie emitowała innych dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

Informacje dotyczące wypłaconej (zadeklarowanej) dywidendy

W okresie od 1 stycznia 2016 roku do 31 marca 2016 roku Spółka nie wypłacała dywidendy.

Zdarzenia, które wystąpiły po dniu bilansowym

W dniu 21.04.2016 r. spółka otrzymała dywidendę w kwocie 800 tys. zł, od spółki zależnej Energetyczne Towarzystwo Finansowo-Leasingowe ENERGO UTECH S.A. z siedzibą w Poznaniu.

Zobowiązania i aktywa warunkowe

W Spółce nie wystąpiły aktywa i zobowiązania warunkowe.

Inne informacje mogące wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły inne, dodatkowe zdarzenia mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Spółki.

Pozostałe informacje

Opis organizacji grupy kapitałowej emitenta

Spółka jako jednostka dominująca Grupy Kapitałowej Elektrociepłownia „Będzin” S.A. sporządza skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2016 roku wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej.

Jednostkami zależnymi są:

- Elektrociepłownia BĘDZIN Sp. z o.o. z siedzibą w Będzinie (42-500) przy ul. Małobądzkiej 141, w której Spółka posiada 100 % udziałów,
- Energetyczne Towarzystwo Finansowo-Leasingowe Energo-Utech S.A. z siedzibą w Poznaniu (61-144) przy ul. Bolesława Krzywoustego 7, w której Spółka posiada 100% akcji.

Wskazanie skutków zmian w strukturze Spółki

4 sierpnia 2014 roku Spółka zawarła ze spółką zależną Elektrociepłownią BĘDZIN Sp. z o.o. umowę przeniesienia praw własności przedsiębiorstwa, na podstawie której Spółka przeniosła na rzecz spółki zależnej tj. Elektrociepłowni BĘDZIN Sp. z o.o. w rozumieniu art 55¹ KC własność przedsiębiorstwa Spółki.

Elektrociepłownia „Będzin” S.A. w zamian za aport zorganizowanej części przedsiębiorstwa objęła 100% udziałów w spółce zależnej, tj. Elektrociepłowni BĘDZIN Sp. z o.o. o wartości nominalnej 76.820 tys. zł. Wartość udziałów wynika z wartości księgowej netto wniesionego majątku i na 31 marca 2016 roku wynosi ona 80.987 tys. zł.

15 kwietnia 2015 roku nastąpiło przeniesienie praw własności akcji Energetycznego Towarzystwa Finansowo-Leasingowego Energo-Utech S.A. na rzecz Elektrociepłowni „Będzin” S.A.

W wyniku w/w transakcji Spółka posiada 100% akcji (tj. 2.240 sztuk) Energetycznego Towarzystwa Finansowo-Leasingowego Energo-Utech S.A.

Zakup akcji został sfinansowany ze środków własnych pochodzących z emisji obligacji oraz środków własnych spółki, a ostatnia transza zapłaty za akcje w wysokości 13.256 tys. zł zgodnie z zawartymi umowami nastąpi do 31 marca 2017 roku. Głównymi przyczynami przeprowadzania transakcji nabycia akcji Energetycznego Towarzystwa Finansowo-Leasingowego Energo-Utech S.A. były budowa Grupy Kapitałowej zgodnie z przyjętymi założeniami strategicznymi oraz dywersyfikacja źródeł przychodów.

W wyniku powyższych transakcji Spółka zmieniła przedmiot działalności. Spółka jest spółką holdingową i rozwija działalność w zakresie najmu i dzierżawy środków trwałych.

Działalność produkcyjna w zakresie wytwarzania ciepła i energii elektrycznej w kogeneracji prowadzona jest w spółce zależnej w Elektrociepłowni BĘDZIN Sp. z o.o., a działalność w zakresie usług finansowych, przede wszystkim w zakresie usług leasingu prowadzona jest w spółce zależnej - Energetyczne Towarzystwo Finansowo-Leasingowe Energo-Utech S.A.

Stanowisko zarządu dotyczące możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok

Elektrociepłownia „Będzin” S.A. nie publikowała prognoz wyników na bieżący rok obrotowy, w związku z czym nie przedstawia stanowiska Zarządu co do możliwości ich zrealizowania.

Akcjonariat

Zgodnie z posiadanymi przez Elektrociepłownię „Będzin” S.A. informacjami akcjonariuszami posiadającymi powyżej 5% kapitału zakładowego i posiadającymi taki sam % głosów w walnym zgromadzeniu są:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów wynikająca z udziału w kapitale zakładowym	% udział w liczbie głosów na walnym zgromadzeniu
Krzysztof Kwiatkowski	655.677	20,82	655.677	20,82
Waldemar Organista	655.578	20,82	655.578	20,82
Bank Gospodarstwa Krajowego BP	311.355	9,89	311.355	9,89
Skarb Państwa	157.466	5,00	157.466	5,00
Pozostali	1.369.124	43,47	1.369.124	43,47
RAZEM	3.149.200	100,00	3.149.200	100,00

W okresie od przekazania raportu za rok 2015 (SA-R 2015) przekazanego 21 marca 2016 roku Spółka nie otrzymała zawiadomienia od Akcjonariuszy o zmianie w strukturze własności znacznych pakietów akcji.

Zmiany w stanie posiadania akcji lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące

Osoby zarządzające i nadzorujące Elektrociepłownię „Będzin” S.A. posiadają akcje Spółki.

Akcjonariusz	Stanowisko	Ilość akcji zwykłych na okaziciela	Ilość głosów na WZA	% kapitału zakładowego	% ogólnej liczby głosów na WZ
Krzysztof Kwiatkowski	Prezes Zarządu	655 677	655 677	20,82	20,82
Waldemar Organista	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	655 578	655 578	20,82	20,82

W okresie od przekazania raportu za rok 2015 (SA-R 2015) przekazanego 21 marca 2016 roku Spółka nie otrzymała zawiadomienia o zmianie w stanie posiadania akcji od osób zarządzających i nadzorujących.

Ważniejsze postępowania sądowe

26 września 2014 roku doręczono Spółce pozew wniesiony przez akcjonariusza Spółki, będącego osobą fizyczną, do Sądu Okręgowego w Katowicach XIV Wydziału Gospodarczego. Przedmiotem pozwu było uchylenie uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Elektrociepłowni „Będzin” S.A. z 31 lipca 2014 roku podjętej w sprawie wyrażenia zgody na zbycie przedsiębiorstwa Spółki lub jego zorganizowanej części.

14 stycznia 2015 roku Sąd Okręgowy w Katowicach wydał wyrok oddalający powództwo tego akcjonariusza. Wyrok nie jest prawomocny, a akcjonariusz złożył apelację.

Informacje na temat transakcji z podmiotami powiązаныmi

Elektrociepłownia „Będzin” S.A. nie zawierała transakcji z jednostkami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe.

Informacje o udzielonych poręczeniach, pożyczkach i gwarancjach

Elektrociepłownia „Będzin” S.A. nie udzieliła poręczeń, kredytów i pożyczek oraz gwarancji.

Udziały i akcje jednostek zależnych Elektrociepłownia „Będzin” S.A. stanowią zabezpieczenie uzyskanego finansowania udzielonego Spółce w postaci ustanowionych zastawów rejestrowych.

Czynniki, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w przyszłych okresach sprawozdawczych

Czynnikiem determinującym wyniki Spółki jest fakt przeniesienia przedsiębiorstwa spółki Elektrociepłownia „Będzin” S.A. do spółki zależnej Elektrociepłownia BĘDZIN Sp. z o.o.. W związku z powyższym działalność wytwórcza jest prowadzona przez spółkę zależną, a Elektrociepłownia „Będzin” S.A. jest jej 100% udziałowcem, stąd też dochody Spółki w przyszłych okresach będą kształtowały się odmiennie od dotychczasowych.

Kolejnymi czynnikami, które będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w przyszłych okresach są:

- dokonanie 13 kwietnia 2015 roku całej zaplanowanej emisji tj. 3.000 sztuk obligacji na okaziciela, zdematerializowanych, uprawniających wyłącznie do świadczeń pieniężnych, niezabezpieczonych o okresie zapadalności 3 lata, o jednostkowej wartości nominalnej równej 10 tys. zł i łącznej wartości nominalnej wszystkich obligacji 30.000,00 tys. zł.

- zakup 100% akcji Energetycznego Towarzystwa Finansowo-Leasingowego Energo-Utech S.A.

Elektrociepłownia „Będzin” S.A. jest beneficjentem przychodów z tytułu posiadanych udziałów w Elektrociepłowni BĘDZIN Sp. z o.o., oraz akcji Energetycznego Towarzystwa Finansowo-Leasingowego Energo-Utech S.A. a ich wysokość jest uzależniona od wyników finansowych realizowanych przez te spółki.

Ponadto na osiągnięte w przyszłych okresach sprawozdawczych wyniki Spółki Elektrociepłownia Będzin S.A., wpływ będzie miało nabycie rzeczowych środków trwałych i przekazanie ich w miesiącu lutym 2016 roku w dzierżawę spółce TAMEH POLSKA spółka z o.o. Okres dzierżawy 120 miesięcy.

Dodatkowe informacje

Dane bilansowe w EUR przeliczono wg średniego kursu NBP z 31 marca 2016 roku wynoszącego 4,2684 zł. Dane z rachunku zysków i strat w EUR za okres trzech miesięcy 2016 roku narastająco przeliczono wg kursu będącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP, obowiązujących na ostatni dzień każdego z 3 miesięcy 2016 roku.

Kursy te przedstawiały się następująco:

<i>Data</i>	<i>Kurs</i>
29.01.2016	4,4405
29.02.2016	4,3589
31.03.2016	4,2684

kurs średni dla 3 miesięcy 2016 roku: 4,3559 zł.

Dane bilansowe dla okresu porównywalnego roku ubiegłego w EUR przeliczono wg średniego kursu NBP z 31 marca 2015 roku wynoszącego 4,0890 zł. Dane z rachunku zysków i strat w EUR za trzy miesiące 2015 roku narastająco przeliczono wg kursu będącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP, obowiązujących na ostatni dzień każdego z 3 miesięcy 2015 roku.

Kursy te przedstawiały się następująco:

<i>Data</i>	<i>Kurs</i>
30.01.2015	4,2081
27.02.2015	4,1495
31.03.2015	4,0890

kurs średni dla 3 miesięcy 2015 roku: 4,1489 zł.

