

KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO

Raport kwartalny SA-Q

3 / 2018

kwartał /

rok

(zgodnie z § 60 ust. 1 pkt 1 Rozporządzenia w sprawie informacji bieżących i okresowych)

(dla emitentów papierów wartościowych prowadzących działalność wytwórczą, budowlaną, handlową lub usługową)

za 3 kwartał roku obrotowego 2018 obejmujący okres od 2018-07-01 do 2018-09-30

data przekazania: 2018-11-29

ELEKTROCIĘPŁOWNIA BĘDZIN SPÓŁKA AKCYJNA

(pełna nazwa emitenta)

BEDZIN

Energetyka (ene)

(skrótowa nazwa emitenta)

(sektor wg klasyfikacji GPW w Warszawie / branża)

61-144

Poznań

(kod pocztowy)

(miejscowość)

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	
	3 kwartał(y) narastająco / 2018 okres od 2018-01-01 do 2018-09-30	3 kwartał(y) narastająco / 2017 okres od 2017-01-01 do 2017-09-30	3 kwartał(y) narastająco / 2018 okres od 2018-01-01 do 2018-09-30	3 kwartał(y) narastająco / 2017 okres od 2017-01-01 do 2017-09-30
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	2 438	1 846	573	434
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 247	937	293	220
III. Zysk (strata) brutto	684	1 373	161	323
IV. Zysk (strata) netto	626	1 338	147	314
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 732	3 051	642	717
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 679	2 401	395	564
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-3 909	-4 455	-919	-1 047
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	502	997	118	234
IX. Aktywa, razem (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	156 150	156 355	36 557	37 487
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	62 972	63 803	14 743	15 297
XI. Zobowiązania długoterminowe (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	15 869	47 319	3 715	11 345
XII. Zobowiązania krótkoterminowe (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	46 722	16 135	10 938	3 868
XIII. Kapitał własny (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	93 178	92 552	21 814	22 190
XIV. Kapitał zakładowy (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	15 746	15 746	3 686	3 775
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)	0,20	0,42	0,05	0,10
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,20	0,42	0,05	0,10
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR) (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	29,59	29,39	6,93	7,05
XIX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR) (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	29,59	29,39	6,93	7,05
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 3 kwartały narastająco / 2018 okres od 2018-01-01 do 2018-09-30) oraz w wartościach na koniec poprzedniego roku obrotowego (kolumna 3 kwartały narastająco / 2017 okres od 2017-01-01 do 2017-09-30)

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 2018-09-30 koniec kwartału / 2018	stan na 2018-06-30 koniec poprz. kwartału / 2018	stan na 2017-12-31 koniec poprz. roku / 2017	stan na 2017-09-30 koniec kwartału / 2017
AKTYWA				
I. Aktywa trwałe	152 026	152 459	152 991	153 512
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	10	15	25	32
2. Rzeczowe aktywa trwałe	554	555	556	557
3. Należności długoterminowe	19 595	20 105	20 605	21 060
3.1. Od pozostałych jednostek	19 595	20 105	20 605	21 060
4. Inwestycje długoterminowe	130 588	130 588	130 588	130 588
4.1. Długoterminowe aktywa finansowe	130 588	130 588	130 588	130 588
a) w jednostkach powiązanych, w tym:	130 588	130 588	130 588	130 588
- udziały lub akcje	130 588	130 588	130 588	130 588
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 279	1 196	1 217	1 275
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 279	1 196	1 217	1 275
II. Aktywa obrotowe	4 124	3 031	3 364	4 423
1. Należności krótkoterminowe	2 025	1 961	1 776	1 803
1.1. Od jednostek powiązanych	40			40
1.2. Od pozostałych jednostek	1 985	1 961	1 776	1 763
2. Inwestycje krótkoterminowe	2 082	1 047	1 580	2 606
2.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 082	1 047	1 580	2 606
a) w jednostkach powiązanych				659
b) - udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności				659
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 082	1 047	1 580	1 947
3. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17	23	8	14
A k t y w a r a z e m	156 150	155 490	156 355	157 935
PASYWA				
I. Kapitał własny	93 178	93 017	92 552	93 160
1. Kapitał zakładowy	15 746	15 746	15 746	15 746
2. Kapitał zapasowy	61 545	61 545	60 815	60 815
3. Pozostałe kapitały rezerwowe	15 261	15 261	15 261	15 261
4. Zysk (strata) netto	626	465	730	1 338
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	62 972	62 473	63 803	64 775
1. Rezerwy na zobowiązania	367	357	335	243
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	366	328	246	203
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1	1	1	8
a) długoterminowa	1	1	1	
b) krótkoterminowa				8
1.3. Pozostałe rezerwy	0	28	88	32
a) krótkoterminowe		28	88	32
2. Zobowiązania długoterminowe	15 869	16 562	47 319	18 800
2.1. Wobec pozostałych jednostek	15 869	16 562	47 319	18 800
2.2. a) kredyty i pożyczki	12 650	13 320	14 640	15 300
2.3. b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			29 879	
2.4. c) inne zobowiązania finansowe	419	442		
2.5. d) inne	2 800	2 800	2 800	3 500
3. Zobowiązania krótkoterminowe	46 722	45 540	16 135	45 718
3.1. Wobec jednostek powiązanych	4 247	3 723	4 296	3 718
3.2. a) inne	4 247	3 723	4 296	3 718
3.3. Wobec pozostałych jednostek	42 472	41 814	11 836	41 997
3.4. a) kredyty i pożyczki	2 650	2 610	2 608	2 520
3.5. b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	30 366	29 901		30 307
3.6. c) inne zobowiązania finansowe	92	91		
3.7. d) z tytułu dostaw i usług	72	43	57	50
3.8. e) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	248	100	125	73
3.9. f) z tytułu wynagrodzeń	15	18	17	18

	w tys. zł			
	stan na 2018-09-30 koniec kwartału / 2018	stan na 2018-06-30 koniec poprz. kwartału / 2018	stan na 2017-12-31 koniec poprz. roku / 2017	stan na 2017-09-30 koniec kwartału / 2017
3.10. g) inne	9 029	9 051	9 029	9 029
3.11. Fundusze specjalne	3	3	3	3
4. Rozliczenia międzyokresowe	14	14	14	14
4.1. Inne rozliczenia międzyokresowe	14	14	14	14
a) długoterminowe	14	14	14	14
P a s y w a r a z e m	156 150	155 490	156 355	157 935

Wartość księgowa	93 178	93 017	92 552	93 160
Liczba akcji (w szt.)	3 149 200	3 149 200	3 149 200	3 149 200
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	29,59	29,54	29,39	29,58
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	3 149 200	3 149 200	3 149 200	3 149 200
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	29,59	29,54	29,39	29,58

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			
	3 kwartał/2018 okres od 2018-07-01 do 2018-09-30	3 kwartały narażająco / 2018 okres od 2018-01-01 do 2018-09-30	3 kwartał / 2017 okres od 2017-07-01 do 2017-09-30	3 kwartały narażająco / 2017 okres od 2017-01-01 do 2017-09-30
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	1 294	2 438	622	1 846
- od jednostek powiązanych	798	915	99	249
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 294	2 438	622	1 846
II. Koszty działalności operacyjnej	432	1 184	377	905
1. Amortyzacja	6	17	7	16
2. Zużycie materiałów i energii		3		1
3. Usługi obce	193	478	216	355
4. Podatki i opłaty, w tym:	9	26	8	28
5. Wynagrodzenia	211	551	127	439
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	7	49	13	48
7. Pozostałe koszty rodzajowe	6	60	6	18
III. Zysk (strata) ze sprzedaży	862	1 254	245	941
IV. Pozostałe przychody operacyjne	0	0	0	0
V. Pozostałe koszty operacyjne	0	7	4	4
1. Inne koszty operacyjne	0	7	4	4
VI. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	862	1 247	241	937
VII. Przychody finansowe	0	1 680	0	2 680
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		1 679		2 614
a) od jednostek powiązanych, w tym:		1 679		2 614
2. Odsetki, w tym:		1		2
3. Inne				64
VIII. Koszty finansowe	746	2 243	774	2 244
1. Odsetki w tym:	746	2 243	774	2 244
- dla jednostek powiązanych	37	123	28	80
IX. Zysk (strata) brutto	116	684	-533	1 373
X. Podatek dochodowy	-45	58	-54	35
a) część odroczone	-45	58	-54	35
XI. Zysk (strata) netto	161	626	-479	1 338
Zysk (strata) netto (zannualizowany)	18	18	974	974
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 149 200	3 149 200	3 149 200	3 149 200
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,05	0,20	-0,15	0,42
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 149 200	3 149 200	3 149 200	3 149 200
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,05	0,20	-0,15	0,42

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	w tys. zł			
	3 kwartał / 2018 okres od 2018-07-01 do 2018-09-30	3 kwartały narastająco / 2018 okres od 2018-01-01 do 2018-09-03	rok 2017 okres od 2017-01-01 do 2017-12-31	3 kwartał(y) narastająco / 2017 okres od 2017-01-01 do 2017-09-30
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	93 017	92 552	91 822	91 822
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	93 017	92 552	91 822	91 822
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	15 746	15 746	15 746	15 746
1.1. Kapitał zakładowy na koniec okresu	15 746	15 746	15 746	15 746
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	61 545	60 815	60 493	60 493
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0	730	322	322
a) zwiększenia (z tytułu)	0	730	322	322
- z podziału zysku (ustawowo)		730	322	322
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	61 545	61 545	60 815	60 815
3. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	15 261	15 261	15 261	15 261
3.1. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	15 261	15 261	15 261	15 261
4. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	465	730	322	322
4.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	465	730	322	322
4.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	465	730	322	322
a) zmniejszenia (z tytułu)	0	730	322	322
- podział zysk	0	730	322	322
4.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	465	0	0	0
4.4. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	465	0	0	0
5. Wynik netto	161	626	730	1 338
a) zysk netto	161	626	730	1 338
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	93 178	93 178	92 552	93 160
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	93 178	93 178	92 552	93 160

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

	w tys. zł			
	3 kwartał / 2018 okres od 2018-07-01 do 2018-09-30	3 kwartały narastająco / 2018 okres od 2018-01-01 do 2018-09-30	3 kwartał / 2017 okres od 2017-07-01 do 2017-12-31	3 kwartały narastająco / 2017 okres od 2017-01-01 do 2017-09-30
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	161	626	-479	1 338
II. Korekty razem	1 283	2 106	2 025	1 713
1. Amortyzacja	6	17	7	16
2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	746	564	776	-369
3. Zmiana stanu rezerw	10	31	77	158
4. Zmiana stanu należności	446	1 427	348	1 114
5. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	152	138	913	907
6. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-77	-71	-96	-113
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia	1 444	2 732	1 546	3 051
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	0	1 679	0	2 614
1. Z aktywów finansowych, w tym:	0	1 679	0	2 614
a) w jednostkach powiązanych	0	1 679	0	2 614
- dywidendy i udziały w zyskach		1 679		2 614
II. Wydatki	0	0	0	213
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				34
2. Na aktywa finansowe, w tym:	0	0	0	0
a) w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0	0	0

Komisja Nadzoru Finansowego

	w tys. zł			
	3 kwartał / 2018 okres od 2018-07-01 do 2018-09-30	3 kwartały narastająco / 2018 okres od 2018-01-01 do 2018-09-30	3 kwartał / 2017 okres od 2017-07-01 do 2017-12-31	3 kwartały narastająco / 2017 okres od 2017-01-01 do 2017-09-30
3. Inne wydatki inwestycyjne				179
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0	1 679	0	2 401
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	0	0	0	0
II. Wydatki	409	3 909	901	4 455
1. Spłaty kredytów i pożyczek	106	1 926	620	2 751
2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	23	156		
3. Odsetki	280	1 827	281	1 704
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-409	-3 909	-901	-4 455
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	1 035	502	645	997
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 035	502	645	997
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 047	1 580	1 302	950
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	2 082	2 082	1 947	1 947
- o ograniczonej możliwości dysponowania	1 862	1 862	1 865	1 865

INFORMACJA DODATKOWA

Plik	Opis
Informacja dodatkowa SA-Q III 2018.pdf	

POZOSTAŁE INFORMACJE

Plik	Opis
Pozostałe informacje SA-Q III 2018.pdf	

PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH SPÓŁKĘ			
Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2018-11-29	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 2018 roku i kończący się 30 września 2018 roku, a także porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2017 roku do 30 września 2017 roku oraz na dzień 31 grudnia 2017 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 niezmnieszonym istotnie zakresie. Zdaniem Zarządu nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Przy sporządzaniu raportu za okres od 1 stycznia 2018 roku do 30 września 2018 roku stosowane są zasady rachunkowości opisane w rocznym sprawozdaniu finansowym za 2017 rok.

Zmiana zasad (polityki) rachunkowości

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

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

Spółka prowadzi działalność holdingową oraz działalność najmu i dzierżawy środków trwałych. Wpływ na osiągnięte wyniki finansowe miał poziom otrzymanej od podmiotu zależnego dywidendy.

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 30 września 2018 roku odpisy aktualizujące dotyczące należności krótkoterminowych wynoszą 8 tys. zł, w tym: odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług: 8 tys. zł.

Na 30 września 2018 roku odpisy aktualizujące dotyczące zapasów oraz środków trwałych wynoszą 14 tys. zł, w tym: odpisy aktualizujące środki trwałe: 14 tys. zł.

Wartość odpisów aktualizujących nie uległa zmianie w porównaniu do stanów na dzień 31 grudnia 2017 roku.

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.

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)	30/09/2018	30/09/2017
a) stan na początek okresu	-	8
e) stan na koniec okresu	-	8

Zmiana stanu długoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne (wg tytułów w tys. zł)	30/09/2018	30/09/2017
a) stan na początek okresu	1	-
e) stan na koniec okresu	1	-

Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych (wg tytułów w tys. zł)	30/09/2018	30/09/2017
a) stan na początek okresu	88	15
b) zwiększenia (z tytułu)	-	32
badanie bilansu	-	32
c) wykorzystanie (z tytułu)	88	15
badanie bilansu	19	15
pozostałe	69	-
d) rozwiązanie (z tytułu)	-	-
e) stan na koniec okresu	-	32

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 (tys. zł)	30/09/2018	30/09/2017
rezerwy na zobowiązania		8
wycena obligacji	165	153
strata podatkowa	1 114	1 114
RAZEM	1 279	1 275

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego (tys. zł)	30/09/2018	30/09/2017
różnica między wartością bilansową a podatkową wydzierżawionego środka trwałego	366	203
RAZEM	366	203

Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

Spółka nie dokonała w okresie od 1 stycznia 2018 do 30 września 2018 roku istotnych transakcji nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

Przeciwko Spółce Elektrociepłownia „Będzin” SA, ani też z jej powództwa nie toczą się postępowania sądowe.

Błędy poprzednich okresów

Sprawozdanie finansowe na 30 września 2018 roku nie zawiera korekt 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.

W dniu 13 lipca 2018 r. po rozpatrzeniu wniosku potencjalnego inwestora o przedłużenie wyłączności negocjacyjnej, Zarząd Emitenta spółki Elektrociepłownia Będzin S.A., nie wyraził na powyższe zgody, podejmując uchwałę o zakończeniu procesu zbycia 100% udziałów spółki zależnej Elektrociepłownia BĘDZIN Sp. z o.o.

Umowa na zakup udziałów w spółce Elektrociepłownia BĘDZIN Sp. z o.o. nie została zawarta. Tym samym proces negocjacji został zamknięty. Akcjonariusze spółki zostali poinformowani raportem giełdowym nr 19/2018 w dniu 13 lipca 2018 r.

Informacje dotyczące kredytów, pożyczek i poręczeń

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 Polska Kasa Opieki S. A., 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 zaspokojenia na nowych udziałach. Na mocy zastawów Spółka przeniosła prawo do dywidendy i innych płatności na Bank.

15 lutego 2016 Elektrociepłownia „Będzin” S.A. zawarła z ING Bank Śląski 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 ustalone 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

Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych dotyczą w kwocie 30.366 tys. zł emisji obligacji, która została przeprowadzona w celu sfinansowania nabycia akcji Energetycznego Towarzystwa Finansowo-Leasingowego Energo-Utech S.A. Emisja miała miejsce 13 kwietnia 2015 roku a jej łączna wartość nominalna wyniosła 30.000 tys. zł. Obligacje są oprocentowane stopą referencyjną WIBOR 6M oraz marżą w wysokości 4,5 pp. Pod koniec 2015 roku Grupa Kapitałowa nabyła obligacje własne o wartości 500 tysięcy złotych w celu ich umorzenia. Zgodnie z raportem bieżącym nr 6/2018 z dnia 13.03.2018 wykup obligacji nastąpi w dniu 10 kwietnia 2019 roku.

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

Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych Spółka planuje spłacić wpływami z dywidendy od spółek zależnych z udziału w zyskach zatrzymanych w latach ubiegłych.

Informacje dotyczące wypłaconej (zadeklarowanej) dywidendy

W okresie od 1 stycznia 2018 roku do 30 września 2018 roku Spółka nie wypłacała dywidendy.

Zdarzenia, które wystąpiły po dniu bilansowym

W Spółce nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym.

Zobowiązania i aktywa warunkowe

W dniu 22 lipca 2016 r. Spółka przystąpiła do długu Energetycznego Towarzystwa Finansowo-Leasingowego Energo-Utech S.A. wynikającego z zawartych w dniu 22 lipca 2016 r. trzech Umów faktoringowych w zakresie nabywania i finansowania należności leasingowych o numerach: 879/07/2016, Nr 880/07/2016 oraz 881/07/2016, na podstawie których PKO BP Faktoring SA

z siedzibą w Warszawie udzielił Dłużnikowi łącznego limitu finansowania w kwocie 20 000 000 zł (słownie: dwadzieścia milionów złotych) w okresie do dnia 21 lipca 2021 r. Zgodnie z zawartą umową odpowiedzialność Przystępującego do długu oraz Dłużnika jest odpowiedzialnością solidarną, a Faktor może żądać całości lub części świadczenia od obu zobowiązanych łącznie lub od każdego z osobna.

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.

Krzysztof Kwiatkowski – Prezes Zarządu

.....

Poznań, 29 listopada 2018 roku

Pozostałe informacje

Opis organizacji grupy kapitałowej emitenta

Spółka jako jednostka dominująca Grupy Kapitałowej Elektrociepłownia „Będzin” S.A. sporządza skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 9 miesięcy 2018 roku wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej.

Jednostkami zależnymi są:

- Elektrociepłownia BĘDZIN spółka 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,

Jednostką współkontrolowaną jest Energo-Biomasa spółka z o.o., w której Spółka Energetyczne Towarzystwo Finansowo-Leasingowe Energo-Utech S.A. posiada 19,99% udziałów.

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 30 września 2018 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 11.819 tys. zł zgodnie z zawartymi umowami nastąpi do 30 czerwca 2019 roku. Głównymi przyczynami przeprowadzenia 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 oraz świadczenia usług finansowych.

Działalność produkcyjna prowadzona jest w zakresie wytwarzania ciepła i energii elektrycznej w kogeneracji w spółce zależnej w Elektrociepłowni BĘDZIN Sp. z o.o.

Działalność w zakresie usług finansowych, przede wszystkim w zakresie usług leasingu prowadzona jest w spółce zależnej - Energetyczne Towarzystwo Finansowo-Leasingowe Energo-Utech S.A.

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

W ocenie Zarządu Elektrociepłowni „Będzin” S.A. nie wystąpiły i nie wystąpią w pozostałych miesiącach roku obrotowego zagrożenia i ryzyka kontynuacji działalności.

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.

Stan posiadania i zmiany w strukturze znaczących akcjonariuszy.

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

Wyszczególnienie	Stan na 14 września 2018 r.**				Stan na 29 listopada 2018 r.***				Zmiana stanu	
	akcje	głosy	akcje [%]	głosy [%]	akcje	głosy	akcje [%]	głosy [%]	zakup	sprzedaż
Krzysztof Kwiatkowski*	1 033 499	1 033 499	32,82	32,82	1 033 499	1 033 499	32,82	32,82	-	-
Agio Funds TFI S.A.	334 747	334 747	10,63	10,63	334 747	334 747	10,63	10,63	-	-
Bank Gospodarstwa Krajowego	311 355	311 355	9,89	9,89	311 355	311 355	9,89	9,89	-	-
Familiar S.A. SICAV - SIR	271 526	271 526	8,62	8,62	271 526	271 526	8,62	8,62	-	-
Waldemar Organista	273 146	273 146	8,67	8,67	173 146	173 146	5,50	5,50	-	100 000
Zolkiewicz & Partners	157 740	157 740	5,01	5,01	157 740	157 740	5,01	5,01	-	-
Skarb Państwa	157 466	157 466	5,00	5,00	157 466	157 466	5,00	5,00	-	-
Podsumowanie	2 539 479	2 539 479	80,64	80,64	2 439 479	2 439 479	77,46	77,46	-	100 000

* wraz ze spółkami zależnymi

** Informacja na dzień publikacji raportu okresowego za I półrocze 2018 r.

*** Informacja na dzień publikacji raportu okresowego za III kwartał 2018 r.

Stan posiadania i zmiany w strukturze własności akcji osób zarządzających i nadzorujących.

Osoby zarządzające i nadzorujące Spółkę Elektrociepłownia „Będzin” S.A. posiadają akcje Spółki lub uprawnienia do nich.

Wyszczególnienie	Stan na 14 września 2018 r.**				Stan na 29 listopada 2018 r.***				Zmiana stanu	
	akcje	głosy	akcje [%]	głosy [%]	akcje	głosy	akcje [%]	głosy [%]	zakup	sprzedaż
Krzysztof Kwiatkowski*	1 033 499	1 033 499	32,82	32,82	1 033 499	1 033 499	32,82	32,82	-	-
Waldemar Organista	273 146	273 146	8,67	8,67	173 146	173 146	5,50	5,50	-	100 000
Podsumowanie	1 306 645	1 306 645	41,49	41,49	1 206 645	1 206 645	38,32	38,32	-	100 000

* wraz ze spółkami zależnymi

** Informacja na dzień publikacji raportu okresowego za I półrocze 2018 r.

*** Informacja na dzień publikacji raportu okresowego za III kwartał 2018 r.

Ważniejsze postępowania sądowe

Przeciwko Spółce Elektrociepłownia „Będzin” SA, ani też z jej powództwa nie toczą się postępowania sądowe.

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.

W dniu 22 lipca 2016 r. Spółka przystąpiła do długu Energetycznego Towarzystwa Finansowo-Leasingowego Energo-Utech S.A. wynikającego z zawartych w dniu 22 lipca 2016 r. trzech Umów faktoringowych w zakresie nabywania i finansowania należności leasingowych o numerach: 879/07/2016, Nr 880/07/2016 oraz 881/07/2016, na podstawie których PKO BP Faktoring SA z siedzibą w Warszawie udzielił Dłużnikowi łącznego limitu finansowania w kwocie 20 000 000 zł (słownie: dwadzieścia milionów złotych) w okresie do dnia 21 lipca 2021 r.. Zgodnie z zawartą umową odpowiedzialność Przystępującego do długu oraz Dłużnika jest odpowiedzialnością solidarną, a Faktor może żądać całości lub części świadczenia od obu zobowiązanych łącznie lub od każdego z osobna.

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

Elektrociepłownia „Będzin” S.A. jest beneficjentem przychodów z tytułu posiadanych udziałów i akcji spółek zależnych, a ich wysokość jest uzależniona od wyników finansowych realizowanych przez te spółki.

Dodatkowe informacje

Dane bilansowe w EUR przeliczono wg średniego kursu NBP z 28 września 2018 roku wynoszącego 4,2714 zł. Dane z rachunku zysków i strat w EUR za okres dziewięciu miesięcy 2018 roku narastająco przeliczono wg kursu będącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP, obowiązujących na ostatni dzień każdego z 9 miesięcy 2018 roku tj. 4,2532 zł.

Dane bilansowe dla okresu porównywalnego roku ubiegłego w EUR przeliczono wg średniego kursu NBP z 29 grudnia 2017 roku wynoszącego 4,1709 zł. Dane z rachunku zysków i strat w EUR za dziewięć miesięcy 2017 roku narastająco przeliczono wg kursu będącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP, obowiązujących na ostatni dzień każdego z 9 miesięcy 2017 roku, tj. 4,2566 zł.