

**GRUPA KAPITAŁOWA
ELEKTROCIEPŁOWNIA „BĘDZIN” S.A.**

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2022 ROKU
ZGODNE Z MSR 34 „ŚRÓDROCZNA SPRAWOZDAWCZOŚĆ
FINANSOWA”.**

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

Spis treści

1. Informacje ogólne	3
2. Wybrane skonsolidowane dane finansowe Grupy Kapitałowej Elektrociepłownia „Będzin” S.A.	4
3. Wybrane jednostkowe dane finansowe Elektrociepłowni „Będzin” S.A. Błąd! Nie zdefiniowano zakładki.	
4. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	5
5. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	7
6. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	9
7. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	10
8. Dane Jednostki dominującej oraz Grupy Kapitałowej – opis grupy kapitałowej	11
9. Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego	15
9.1. Oświadczenie zgodności	15
9.2. Podstawa wyceny	15
9.3. Waluta funkcjonalna i prezentacyjna	15
9.4. Kontynuacja działalności grupy kapitałowej	15
9.5. Dokonane osądy i oszacowania	21
10. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości	21
10.1. Zmiany do istniejących standardów zastosowane po raz pierwszy w sprawozdaniu finansowym Grupy za 2022 rok	21
11. Zarządzanie ryzykiem biznesowym – opis czynników wpływających na wyniki	22
12. Sprawozdawczość segmentów działalności	24
13. Przychody	27
14. Podatek dochodowy	27
15. Nieruchomości inwestycyjne, prawo do użytkowania rzeczowych aktywów trwałych i rzeczowe aktywa trwałe	28
15.1. Nieruchomości inwestycyjne	28
15.2. Prawo do użytkowania rzeczowych aktywów trwałych	28
15.3. Rzeczowe aktywa trwałe	29
16. Wartości niematerialne	32
17. Należności z tytułu pożyczek	32
18. Należności handlowe oraz pozostałe	33
19. Zapasy	33
20. Prawa do emisji CO2	34
21. Środki pieniężne i inne aktywa finansowe	34
22. Rozliczenia międzyokresowe	34
23. Kapitał własny	35
24. Zysk na 1 akcję	37
25. Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, innych instrumentów dłużnych oraz innych zobowiązań finansowych	38
26. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	40
27. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe	42
28. Rezerwy	42
29. Kategorie i klasy instrumentów finansowych	43
30. Zobowiązania umowne zaciągnięte w celu nabycia rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	43
31. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Grupy Kapitałowej	43
32. Zobowiązania warunkowe oraz postępowania toczące się przed sądem	44
33. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Grupy Kapitałowej	48
34. Zabezpieczenia na majątku	49
35. Informacje o otrzymanej dywidendzie	49
36. Transakcje z podmiotami powiązаныmi	49
37. Zdarzenia po końcu okresu sprawozdawczego	51
38. Zatrudnienie	51
39. Zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego	51

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)*

1. Informacje ogólne

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku zostało sporządzone zgodnie z wymogami MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską.

Sprawozdanie przedstawia rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej Elektrociepłownia „Będzin” S.A., zostało zaakceptowane przez Zarząd Elektrociepłowni „Będzin” S.A. (Jednostka dominująca) do publikacji i składają się na nie:

- skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na 30 czerwca 2022 roku,
- skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres trzech miesięcy kończący się 30 czerwca 2022 roku,
- skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku,
- skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku,
- informacja dodatkowa do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Zarząd Elektrociepłowni „Będzin” S.A.

Sebastian Chęciński
Prezes Zarządu

*Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych
i reprezentującej podmiot prowadzący księgi rachunkowe*

Poznań, dnia 23 września 2022 roku

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

2. Wybrane skonsolidowane dane finansowe Grupy Kapitałowej Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

WBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EURO	
	I półrocze narastająco / 2022 okres od 2022-01-01 do 2022-06-30	I półrocze narastająco / 2021 okres od 2021-01-01 do 2021-06- 30	I półrocze narastająco / 2022 okres od 2022-01-01 do 2022-06-30	I półrocze narastająco / 2021 okres od 2021-01-01 do 2021-06-30
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	146 296	101 770	31 511	22 381
II. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-105 932	-35 354	-22 817	-7 775
III. Zysk (strata) brutto	-110 373	-43 745	-23 774	-9 620
IV. Zysk (strata) netto	-112 143	-44 733	-24 155	-9 838
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-31 023	30 635	-6 682	6 737
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1567	181	-338	40
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 975	-20 034	-425	-4 406
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-34 565	10 782	-7 445	2 371
SKONSOLIDOWANE POZYCJE BILANSOWE*	2022-06-30	2021-12-31	2022-06-30	2021-12-31
IX. Aktywa razem	197 411	197 112	42 176	42 856
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	524 021	411 579	111 956	89 485
XI. Zobowiązania długoterminowe	9 040	22 890	1 931	4 977
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	514 981	388 689	110 025	84 509
XIII. Kapitał własny	-326 610	-214 467	-69 779	-46 629
XIV. Kapitał zakładowy	37 728	37 728	8 061	8 203
XV. Liczba akcji (w szt.)	3 149 200	3 149 200	3 149 200	3 149 200
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EURO)	-35,61	-14,2	-7,67	-3,12
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EURO)	-35,61	-14,2	-7,67	-3,12
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EURO)	-103,71	-68,10	-22,16	-14,81
XIX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EURO)	-103,71	-68,10	-22,16	-14,81
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EURO)	0,00	0,00	0,00	0,00

* Skonsolidowane pozycje bilansowe w wybranych danych finansowych zostały pokazane w wartościach na koniec I półrocza bieżącego roku obrotowego oraz w wartościach na koniec poprzedniego roku obrotowego i przeliczone według średniego kursu NBP z dnia 30 czerwca 2022 roku wynoszącego 4,6806 PLN/EUR oraz dla danych porównywalnych, w wartości na koniec poprzedniego roku obrotowego tj. na dzień 31 grudnia 2021 roku (4,5994 PLN/EUR).

Dane w EUR dla pozycji rachunku zysków i strat za okres sześciu miesięcy 2022 roku narastająco przeliczono według kursu 4,6427 PLN/EUR stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP, obowiązujących na ostatni dzień każdego z 6 miesięcy 2022 roku a dane porównywalne w EUR dla rachunku zysków i strat za okres sześciu miesięcy 2021 roku narastająco przeliczono według kursu 4,5472 PLN/EUR stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP, obowiązujących na ostatni dzień każdego z 6 miesięcy 2021 roku.

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

3. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Nota	Na dzień 30.06.2022	Na dzień 31.12.2021
Aktywa			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	14.3	117 466	120 777
Prawo do użytkowania rzeczowych aktywów trwałych	14.2	1 932	2 119
Wartości niematerialne	15	438	526
Należności z tytułu umów leasingu		-	-
Udzielone pożyczki i należności z tytułu umów faktoringu		-	-
Nieruchomości inwestycyjne		-	-
Pozostałe inwestycje długoterminowe		6	5
Należności pozostałe		-	-
Aktywa trwałe ogółem		119 842	123 427
Aktywa obrotowe			
<u>Aktywa obrotowe – inne niż aktywa przeznaczone do sprzedaży</u>		<u>77 569</u>	<u>73 685</u>
Zapasy	18	29 838	7 626
Prawa do emisji CO2 do umorzenia	19	-	7 139
Należności z tytułu umów leasingu		-	189
Udzielone pożyczki i należności z tytułu umów faktoringu	16	-	-
Należności handlowe i pozostałe	17	36 466	15 310
Należności z tytułu podatku dochodowego		2 329	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	20	8 769	43 334
Rozliczenia międzyokresowe		167	87
Inne aktywa finansowe		-	-
<u>Aktywa przeznaczone do sprzedaży</u>		<u>-</u>	<u>-</u>
Aktywa obrotowe ogółem		77 569	73 685
Aktywa ogółem		197 411	197 112

Informacje objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego stanowią jego integralną część

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

	Nota	Na dzień 30.06.2022	Na dzień 31.12.2021
Pasywa			
Kapitał własny	22		
<u>Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej</u>		(326 610)	(214 467)
Kapitał zakładowy		37 728	37 728
Kapitał z przeszacowania programu określonych świadczeń		(138)	(138)
Zyski zatrzymane		(364 200)	(252 057)
<u>Udziały niekontrolujące</u>		-	-
Kapitał własny ogółem		(326 610)	(214 467)
Zobowiązania długoterminowe			
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	24	1 568	18 328
Zobowiązania wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		-	-
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	25	4 545	4 545
Zobowiązania pozostałe		4	17
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		2 923	-
Zobowiązania długoterminowe ogółem		9 040	22 890
Zobowiązania krótkoterminowe			
<u>Zobowiązania związane z aktywami obrotowymi innymi niż aktywa przeznaczone do sprzedaży</u>		514 981	388 689
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	24	16 814	1 813
Zobowiązania handlowe i pozostałe	26	10 191	12 220
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	25	1 335	2 220
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		-	3 794
Rezerwy	27	486 641	368 642
<u>Zobowiązania związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży</u>		-	-
Zobowiązania krótkoterminowe ogółem		514 981	388 689
Zobowiązania ogółem		524 021	411 579
Pasywa ogółem		197 411	197 112

Informacje objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego stanowią jego integralną część

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

4. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Nota	Za okres 01.01.2022 – 30.06.2022	Za okres 01.04.2022 – 30.06.2022	Za okres 01.01.2021 – 30.06.2021	Za okres 01.04.2021 – 30.06.2021
Działalność kontynuowana					
Przychody	12	146 296	49 681	101 770	38 341
Pozostałe przychody operacyjne		1 595	295	2 971	2 751
Koszty działalności operacyjnej		(253 823)	(104 989)	(140 095)	(65 848)
Koszty finansowania działalności operacyjnej		-	-	(2 006)	-
Amortyzacja		(5 951)	(2 887)	(5 540)	(2 438)
Amortyzacja praw do emisji CO2		(81 877)	(25 640)	(73 826)	(37 724)
Zużycie materiałów i energii		(79 660)	(34 808)	(38 274)	(15 131)
Usługi obce		(10 100)	(5 985)	(6 068)	(3 435)
Pozostałe podatki i opłaty		(1 532)	(777)	(1 882)	(792)
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze		(9 497)	(4 636)	(9 366)	(4 321)
Pozostałe koszty rodzajowe		(110)	(86)	(505)	(134)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		(10 005)	(2 366)	(1 415)	(854)
Pozostałe koszty operacyjne		(55 091)	(27 804)	(1 213)	(1 019)
Zysk na działalności operacyjnej		(105 932)	(55 013)	(35 354)	(24 756)
Przychody finansowe		193	50	400	161
Koszty finansowe		(4 634)	(4 381)	(9 592)	(8 314)
Wynik na sprzedaży akcji spółki zależnej		-	-	801	801
Przychody/(Koszty) finansowe netto		(4 441)	(4 331)	(8 391)	(7 352)
Udział w stracie netto jednostek wycenianych metodą praw własności		-	-	-	-
Zysk przed opodatkowaniem		(110 373)	(59 344)	(43 745)	(32 108)
Podatek dochodowy	13	(1 770)	2 327	(988)	1 392
Zysk/ strata netto		(112 143)	(57 017)	(44 733)	(30 716)
Zysk/ strata netto z działalności zaniechanej		-	-	-	-
Z tego zysk/ strata netto:					
przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej		(112 143)	(57 017)	(44 733)	(30 716)
przypadający na udziały nie kontrolujące		-	-	-	-
Zysk netto przypadający na 1 akcję					
		Za okres 01.01.2022 - 30.06.2022	Za okres 01.04.2022 - 30.06.2022	Za okres 01.01.2021 - 30.06.2021	Za okres 01.04.2021 - 30.06.2021
Zysk netto przypadający na 1 akcję					
Podstawowy (zł)	23	(35,61)	(18,11)	(14,20)	(9,75)
Zysk na akcję z działalności kontynuowanej		(35,61)	(18,11)	(14,20)	(9,75)
Zysk na akcję z działalności zaniechanej		-	-	-	-
Rozwodniony (zł)	23	(35,61)	(18,11)	(14,20)	(9,75)
Rozwodniony z działalności kontynuowanej		(35,61)	(18,11)	(14,20)	(9,75)
Rozwodniony z działalności zaniechanej		-	-	-	-

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)*

Zysk netto za okres sprawozdawczy	(112 143)	(57 017)	(44 733)	(30 716)
Składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat przed opodatkowaniem	-	-	-	-
<i>Podatek dochodowy odnoszący się do pozycji, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat</i>	-	-	-	-
Inne całkowite dochody, które w przyszłości nie będą przeklasyfikowane do wyniku finansowego przed opodatkowaniem	-	-	-	-
Przeszacowanie zobowiązania netto z tytułu programu określonych świadczeń	-	-	-	-
<i>Podatek dochodowy odnoszący się do pozycji, które nie będą przeklasyfikowane do wyniku finansowego</i>	-	-	-	-
Inne całkowite dochody przed opodatkowaniem	-	-	-	-
Inne całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy	-	-	-	-
Zyski lub straty oraz inne całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy	(112 143)	(57 017)	(44 733)	(30 716)
Z tego całkowity dochód:				
przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej	(112 143)	(57 017)	(44 733)	(30 716)
przypadający na udziały nie kontrolujące	-	-	-	-

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

5. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	<i>Nota</i>	Kapitał zakładowy	Kapitał z przeszacow ania programu określonych świadczeń	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem – akcjonariusz e Jednostki Dominującej	Udziały niekontrol ujące	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na 01.01.2022		37 728	(138)	(252 057)	(214 467)	-	(214 467)
Zyski za okres sprawozdawczy							
Zysk netto za okres sprawozdawczy		-	-	(112 143)	(112 143)	-	(112 143)
Inne całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy		-	-	-	-	-	-
Zyski lub straty oraz inne całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy		-	-	(112 143)	(112 143)	-	(112 143)
Zmiana kapitału własnego		-	-	(112 143)	(112 143)	-	(112 143)
Kapitał własny na 30.06.2022 niebadane		37 728	(138)	(364 200)	(326 610)	-	(326 610)

	<i>Nota</i>	Kapitał zakładowy	Kapitał z przeszacowani a programu określonych świadczeń	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem – akcjonariusz ze Jednostki Dominującej	Udziały niekontrol ujące	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na 01.01.2021		37 728	(533)	(41 427)	(4 232)	-	(4 232)
Zyski za okres sprawozdawczy							
Zysk netto za okres sprawozdawczy		-	-	(44 733)	(44 733)	-	(44 733)
Inne całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy		-	-	-	-	-	-
Zyski lub straty oraz inne całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy		-	-	(44 733)	(44 733)	-	(44 733)
Zmiana kapitału własnego		-	-	(44 733)	(44 733)	-	(44 733)
Kapitał własny na 30.06.2021		37 728	(533)	(86 160)	(48 965)	-	(48 965)

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

6. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	za okres 01.01.2022 - 30.06.2022	za okres 01.01.2021 - 30.06.2021
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk przed opodatkowaniem	(110 373)	(43 745)
<i>Korekty</i>	79 161	61 499
<i>Naliczenie podatku odroczonego</i>	-	-
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	5 863	4 427
Amortyzacja wartości niematerialnych	88	1 112
Utworzenie/(Odwrócenie) odpisów aktualizujących wartość rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-	-
Zysk/Strata z działalności inwestycyjnej	848	198
(Zysk)/Strata netto na sprzedaży akcji spółki zależnej		(801)
Koszty finansowania działalności operacyjnej	-	2 276
Przychody/(Koszty) finansowe netto oraz przychody odsetkowe z działalności operacyjnej	-	(813)
Zmiana stanu udzielonych pożyczek	-	(241)
Zmiana stanu zapasów	(22 212)	3 550
Zmiana stanu należności handlowych oraz pozostałych	(23 076)	935
Zmiana stanu zobowiązań handlowych oraz pozostałych	(2 451)	(10 964)
Zmiana stanu rezerw i zobowiązań z tyt. świadczeń pracowniczych	127 176	63 093
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(80)	(63)
Inne korekty	186	(1 681)
Odsetki zapłacone	-	1 013
Odsetki otrzymane	-	-
Podatek dochodowy zapłacony	(7 181)	1 827
Dekonsolidacja ETF-L Energo-Utech S.A.	-	(2 369)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(31 212)	17 754
Zmiana stanu należności z tytułu umów leasingu	189	12 881
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej z uwzględnieniem zmiany stanu należności z tytułu należności z umów leasingu	(31 023)	30 635
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(1 561)	(9)
Nabycie wartości niematerialnych	-	-
Nabycie pozostałych inwestycji	(6)	(704)
Zbycie rzeczowych aktywów trwałych	-	652
Wpływy z tytułu spłaconych pożyczek udzielonych	-	242
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1 567)	181
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Zaciągnięcie kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	-	-
Wydatki na spłatę kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	(1 755)	(16 453)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	(220)	(147)
Odsetki zapłacone	-	(3 434)
Otrzymane dotacje	-	-
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(1 975)	(20 034)
Przepływy pieniężne netto ogółem (przed wpływem różnic kursowych)	(34 565)	10 782
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-
Przepływy pieniężne netto ogółem	(34 565)	10 782
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	43 334	27 528
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	8 769	38 310
w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	58	30 687

INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

7. Dane Jednostki dominującej oraz Grupy Kapitałowej – opis grupy kapitałowej

Adres: ul. Bolesława Krzywoustego 7, 61-144 Poznań

Państwo rejestracji: Polska

Opis charakteru oraz podstawowego zakresu działalności.

Elektrociepłownia „Będzin” S.A. jest spółką holdingową, która w głównej mierze prowadzi nadzór nad spółkami z Grupy Kapitałowej Elektrociepłowni „Będzin” S.A. oraz świadczy na ich rzecz usługi doradcze związane np. z ochroną środowiska.

Głównym przedmiotem działalności Grupy Kapitałowej jest: i) produkcja ciepła (pary wodnej i gorącej wody), ii) wytwarzanie energii elektrycznej.

Siedziba: Poznań

Wyjaśnienie zmian w nazwie jednostki lub innych danych identyfikacyjnych: brak zmian

Forma prawna jednostki: spółka akcyjna

Nazwa jednostki dominującej: Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Nazwa jednostki: Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Nazwa jednostki dominującej najwyższego szczebla: Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Podstawowe miejsce prowadzenia działalności: Poznań

Elektrociepłownia „Będzin” S.A. (dalej: „Emitent” lub „Jednostka dominująca”) jest Jednostką dominującą Grupy Kapitałowej Elektrociepłownia „Będzin” S.A., zarejestrowaną w Polsce. Siedziba Jednostki dominującej mieści się w Poznaniu (61-144) przy ul. Bolesława Krzywoustego 7.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku obejmuje sprawozdanie finansowe Jednostki dominującej oraz jednostek zależnych (zwanymi łącznie "Grupą Kapitałową").

Kapitał zakładowy Jednostki dominującej wynosi 15.746,00 tys. zł i dzieli się na 3.149.200 akcji serii A o wartości nominalnej 5 złotych każda. Kapitał zakładowy został przeszacowany zgodnie z informacjami podanymi w nocie 28.

Jednostka dominująca jest wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 000064511 zgodnie z postanowieniem Sądu Rejonowego w Katowicach z 18 grudnia 2001 roku. Posiada numer REGON 271740563 oraz NIP 6250007615.

Czas trwania działalności Elektrociepłowni „Będzin” S.A. oraz jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej jest nieoznaczony.

Jednostki zależne na 30 czerwca 2022 roku

Nazwa jednostki i siedziba	Metoda konsolidacji	Kraj	Udział %	
			30.06.2022	31.12.2021
Elektrociepłownia BĘDZIN sp. z o.o. ul. Małobądzka 141, Będzin	Pełna	Polska	100,00	100,00
EC Nowy Będzin sp. z o.o.*	Pełna	Polska	100,00	100,00

**) W ujęciu grupy udział łączny wynosi 100% w kapitale zakładowym spółki zależne, gdyż 60% udziałów jest w posiadaniu Emitenta a 40% udziałów jest w posiadaniu Spółki zależnej Elektrociepłownią BĘDZIN sp. z o.o.*

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

Jednostki stowarzyszone, w których Spółka ma udział na 30 czerwca 2022 roku

Nazwa jednostki i siedziba	Kraj	Udział %	
		30.06.2022	31.12.2021
Energetyczne Towarzystwo Finansowo-Leasingowe ENERGO-UTECH S.A. * ul. Bolesława Krzywoustego 7, Poznań	Polska	46,43	46,43

* Podpisanie w dniu 31 marca 2021 roku pomiędzy Emitentem a dwoma bankami (Poznańskim Bankiem Spółdzielczym i Kujawsko-Dobrzyńskim Bankiem Spółdzielczym) umowy na podstawie, której nastąpiła zamiana wierzytelności każdego z Banków względem Elektrociepłowni „Będzin” S.A. z tytułu obligacji (2 obligacje o wartości 20 tys. zł) na akcje spółki ETF-L Energo-Utech S.A. i tym samym przeniesienie akcji podlegających zamianie. Łączna ilość nabytych w wyniku zamiany akcji wynosi odpowiednio: przez PBS – 600 szt. i KDBS – 600 szt., co stanowi łącznie 1200 akcji i stanowi 53,57% kapitału zakładowego ETF-L Energo-Utech S.A.

W następstwie tej umowy zostały wprowadzone uzgodnione zmiany w Statucie Spółki zależnej tj. zniesienie uprzywilejowania akcji oraz przyznanie Bankom prawa do powołania do 3-osobowej Rady Nadzorczej 2 członków, co spowodowało przejście kontroli przez Banki nad ETF-L Energo-Utech S.A. Strony uzgodniły również zasadę zastosowania opcji call, która będzie mogła być zrealizowana w okresie od 31 marca 2025 roku do 31 marca 2026 roku. Cena odkupienia przez dotychczasowego właściciela spółkę Elektrociepłownia „Będzin” S.A. akcji ETF-L Energo-Utech S.A. wynosi 3.870.000 zł. Banki zobowiązały się do zapewnienia ETF-L Energo-Utech S.A. finansowania (minimum 12 milionów złotych) dla zabezpieczenia działalności gospodarczej celem wykonania układu z wierzycielami - w przypadku, gdy układ ten zostanie zawarty.

W konsekwencji zawartej umowy sprzedaży pakietu kontrolnego akcji ETF-L Energo-Utech S.A. z dniem 1 kwietnia 2021 roku Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A. utraciła kontrolę nad tą spółką. W bieżącym sprawozdaniu finansowym dane finansowe jednostki stowarzyszonej ETF-L Energo-Utech S.A. nie podlegają pełnej konsolidacji, są ujmowane metodą praw własności.

Z uwagi na fakt, że udział Spółki w stratach jednostki stowarzyszonej ETF-L Energo-Utech S.A. za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku jest wyższy od jego udziału w jednostce stowarzyszonej, Spółka zaprzestaje ujmowania swojego udziału w dalszych stratach, zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach.

W dniu 28 kwietnia 2022 roku Zarząd Jednostki dominującej zawarł z Poznańskim Bankiem Spółdzielczym oraz Kujawsko-Dobrzyńskim Bankiem Spółdzielczym będącymi jednocześnie Obligatariuszami Emitenta porozumienie w zakresie:

- zrzeczenia się przez Emitenta Opcji Call w zakresie prawa do wykupu akcji spółki Energetyczne Towarzystwo Finansowo-Leasingowe Energo-Utech S.A. (spółka stowarzyszona) opisanej w RB 4/2021 z 1 kwietnia 2021 r.;
- warunkowego wyrażenia przez ww. Obligatariuszy zgody na zmianę Warunków Emisji Obligacji polegającą m.in. na zmianie (wydłużeniu) terminu wykupu Obligacji do 10 kwietnia 2023 r. (RB 31/2022).

Zarząd Jednostki dominującej w dniu 3 listopada 2021 roku podjął uchwałę o zawiązaniu spółki zależnej pod firmą: EC Nowy Będzin sp. z o.o. z siedzibą w Będzinie (dalej „Spółka zależna”) i w tym samym dniu został złożony w Krajowym Rejestrze Sadowym w trybie elektronicznym wniosek o rejestrację 100% udziałów Spółki zależnej, które zostały objęte przez Emitenta. Główny przedmiot działalności określony w spółce zależnej to wytwarzanie energii elektrycznej i ciepła. Zgodnie z postanowieniami Statutu Spółki w przedmiocie zawiązania Spółki zależnej Zarząd Emitenta uzyskał zgodę Rady Nadzorczej Spółki. Spółka EC Nowy Będzin sp. z o.o. do dnia 30 czerwca 2022 r. nie podjęła działalności operacyjnej i jej dane finansowe są nieistotne dla całości konsolidacji.

22 lutego 2022 roku Elektrociepłownia „Będzin” S.A. zawarła z Elektrociepłownią BĘDZIN sp. z o.o. umowę zbycia 4 udziałów w EC Nowy Będzin sp. z o.o. stanowiących 40% kapitału zakładowego i uprawniających do 40% głosów na Zgromadzeniu Wspólników ww. spółki, o łącznej wartości nominalnej 2.000,00 zł skutkującą zmniejszeniem procentowego udziału Emitenta w kapitale zakładowym EC Nowy Będzin sp. z o.o. do 60%.

9 sierpnia 2022 roku Zgromadzenie Wspólników EC Nowy Będzin sp. z o.o. podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego spółki zależnej o kwotę 150.000,00 zł do kwoty 155.000,00 zł. Wobec powyższego kapitał zakładowy EC Nowy Będzin sp. z o.o. dzieli się na 10 udziałów, z których każdy, po podwyższeniu kapitału, ma wartość 15.500,00 zł. Zarząd Elektrociepłowni „Będzin” S.A. oraz Zarząd Elektrociepłowni BĘDZIN sp. z o.o. (spółka zależna od Emitenta) podpisały oświadczenia

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)*

o objęciu podwyższonej wartości nominalnej udziałów w spółce EC Nowy Będzin sp. z o.o. Emitent objął podwyższoną wartość nominalną swoich istniejących 6 udziałów do kwoty 93 000,00 zł, a Elektrociepłownia BĘDZIN sp. z o.o. objęła podwyższoną wartość nominalną swoich istniejących 4 udziałów do kwoty 62 000,00 zł. Wkłady pieniężne na pokrycie podwyższonego kapitału zakładowego Spółki zależnej zostały w całości wniesione przez wszystkich współników oraz został złożony wniosek o wpis zmian do Krajowego Rejestru Sądowego. Podwyższenie kapitału zakładowego następuje z chwilą wpisania do odpowiedniego rejestru (RB 49/2022).

Proces połączenia Emitenta oraz Elektrociepłownią BĘDZIN sp. z o.o.

W dniu 26 maja 2022 roku Rada Nadzorcza Spółki wyraziła zgodę na rozpoczęcie procesu połączenia Emitenta oraz Spółki Zależnej z zachowaniem wszystkich wymogów wskazanych w art. 498 i n. Kodeksu spółek handlowych, a także statutach i umowach spółek oraz ich dokumentach wewnętrznych.

W pozostałym zakresie nie miały miejsce zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej Emitenta.

Elektrociepłownia „Będzin” S.A. jest spółką holdingową, która w głównej mierze prowadzi nadzór nad spółkami z Grupy Kapitałowej Elektrociepłowni „Będzin” S.A. oraz świadczy na ich rzecz usługi doradcze związane np. z ochroną środowiska. 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 była w spółce zależnej Energetyczne Towarzystwo Finansowo-Leasingowe Energo-Utech S.A., przy założeniu, iż obecnie Spółka ta jako jednostka stowarzyszona nie podlega pełnej konsolidacji.

Na dzień zatwierdzenia do publikacji niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz na 31 grudnia 2021 roku, skład organów zarządczych i nadzorujących Jednostki dominującej kształtował się następująco:

Zarząd:

31 grudnia 2021 roku Zarząd Spółki funkcjonował w składzie: Sebastian Chęciński – Członek Rady Nadzorczej oddelegowany do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu.

13 stycznia 2022 roku pan Sebastian Chęciński Członek Rady Nadzorczej oddelegowany do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Spółki złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej, ze skutkiem na dzień 20 stycznia 2022 roku.

W dniu 21 stycznia 2022 roku Rada Nadzorcza podjęła Uchwałę nr 04/X/2022 i powołała pana Sebastiana Chęcińskiego do funkcji Prezesa Zarządu Spółki do dnia odbycia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2021. Pan Sebastian Chęciński po powzięciu informacji o treści ww. uchwały zgłosił do Członków Rady Nadzorczej swoje wątpliwości w zakresie ograniczenia jego powołania tylko do czasu zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2021. Rada Nadzorcza skierowała w tym zakresie zapytanie do służb prawnych Spółki celem zajęcia stanowiska w ww. zakresie.

W dniu 31 stycznia 2022 roku Rada Nadzorcza podjęła Uchwałę nr 06/X/2022 powołując pana Sebastiana Chęcińskiego do funkcji Prezesa Zarządu Spółki na trzyletnią, XI kadencję, której początek rozpoczyna bieg z dniem podjęcia niniejszej uchwały, jednocześnie uchylając uchwałę nr 04/X/2022 z dnia 21 stycznia 2022 roku.

XI trzyletnia kadencja Zarządu, rozpoczęła się 31 stycznia 2022 roku.

Na dzień podpisania niniejszego sprawozdania skład Zarządu Spółki nie uległ zmianie.

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)*

Rada Nadzorcza

Na dzień 31 grudnia 2021 r. Rada Nadzorcza X kadencji funkcjonowała w następującym składzie:

- | | | |
|--------------------------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. Krzysztof Kwiatkowski | – | Przewodniczący Rady Nadzorczej, |
| 2. Waldemar Organista | – | Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej, |
| 3. Waldemar Witkowski | – | Członek Rady Nadzorczej, |
| 4. Sebastian Chęciński | – | Członek Rady Nadzorczej (uchwałą Rady Nadzorczej
oddelegowany do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu
Spółki z dniem 5 listopada 2021 roku) |
| 5. Marcin Śledzikowski | – | Członek Rady Nadzorczej. |

Pan Waldemar Organista złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej, z dniem 12 stycznia 2022 roku.

13 stycznia 2022 roku pan Krzysztof Kwiatkowski złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej, z chwilą złożenia rezygnacji.

W dniu 13 stycznia 2022 roku podczas obrad Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki powołano z tym samym dniem do składu Rady Nadzorczej X kadencji trzech członków Rady Nadzorczej pana Grzegorza Kwiatkowskiego, pana Kazimierza Tobołę oraz pana Pawła Wojtala.

13 stycznia 2022 roku pan Sebastian Chęciński Członek Rady Nadzorczej oddelegowany do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Spółki, złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej, ze skutkiem na dzień 20 stycznia 2022 roku.

21 stycznia 2022 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę nr 01/X/2022 w sprawie wyboru Przewodniczącego i Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej X kadencji.

W okresie od 21 stycznia 2022 roku Rada Nadzorcza X kadencji funkcjonowała w następującym składzie:

- | | | |
|-------------------------|---|-------------------------------------|
| 1. Waldemar Witkowski | – | Przewodniczący Rady Nadzorczej, |
| 2. Grzegorz Kwiatkowski | – | Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej, |
| 3. Marcin Śledzikowski | – | Członek Rady Nadzorczej, |
| 4. Paweł Wojtala | – | Członek Rady Nadzorczej, |
| 5. Kazimierz Toboła | – | Członek Rady Nadzorczej. |

Na dzień podpisania niniejszego sprawozdania skład Rady Nadzorczej Spółki nie uległ zmianie.

Komitet audytu działający w ramach Rady Nadzorczej

Na dzień 31 grudnia 2021 r. Komitet Audytu działający w ramach Rady Nadzorczej Spółki X kadencji funkcjonował w następującym składzie:

- | | | |
|--------------------------|---|---------------------------------|
| 1. Sebastian Chęciński | – | Przewodniczący Komitetu Audytu, |
| 2. Krzysztof Kwiatkowski | – | Członek Komitetu Audytu, |
| 3. Marcin Śledzikowski | – | Członek Komitetu Audytu. |

21 stycznia 2022 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę nr 02/X/2022 w sprawie ustalenia składu Komitetu Audytu IV kadencji.

W okresie od 21 stycznia 2022 roku Komitet Audytu działający w ramach Rady Nadzorczej Spółki X kadencji funkcjonował w następującym składzie:

- | | | |
|-------------------------|---|---------------------------------|
| 1. Kazimierz Toboła | – | Przewodniczący Komitetu Audytu, |
| 2. Grzegorz Kwiatkowski | – | Członek Komitetu Audytu, |

3. Marcin Śledzikowski – Członek Komitetu Audytu.

Na dzień podpisania sprawozdania finansowego skład Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Spółki nie uległ zmianie.

8. Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

8.1. Oświadczenie zgodności

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”), które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską („UE”) Spółka korzysta ze zwolnienia z obowiązku sporządzania sprawozdania z formacie ESEF na bazie ustawy: Art. 24, Ustawa z dnia 25 lutego 2021 r. o zmianie ustawy- Prawo Bankowe oraz niektórych innych ustaw.

8.2. Podstawa wyceny

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego, za wyjątkiem instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej.

8.3. Waluta funkcjonalna i prezentacyjna

Dane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zostały zaprezentowane w tysiącach złotych polskich, o ile nie wskazano inaczej. Złoty polski jest walutą funkcjonalną Jednostki dominującej i spółek Grupy Kapitałowej.

8.4. Kontynuacja działalności grupy kapitałowej

Grupa identyfikuje i aktywnie zarządza ryzykiem płynności, rozumianym jako możliwość utraty lub ograniczenie zdolności do regulowania bieżących wydatków. Na dzień sprawozdawczy Zarząd Grupy identyfikuje następujące zagrożenia i niepewności związane z kontynuowaniem działalności Grupy:

Kontynuacja działalności

Zarząd Grupy pomimo wystąpienia ujemnych kapitałów własnych, niepewności i zagrożeń, które zostały opisane poniżej, uważa że prawdopodobieństwo zrealizowania negatywnego dla spółki zależnej scenariusza wydarzeń nie jest na tyle wysokie, aby nie móc przyjąć zasady kontynuacji działalności do sporządzenia sprawozdania finansowego jednostki dominującej i grupy kapitałowej na dzień 30 czerwca 2022 roku. W sytuacji jednak negatywnego rozstrzygnięcia wskazanych stanów niepewności może to spowodować utratę płynności finansowej i stanowić przesłankę braku kontynuacji działalności spółki zależnej.

Na dzień sprawozdawczy Zarząd Grupy identyfikuje następujące zagrożenia i niepewności związane z kontynuowaniem działalności Grupy:

8.4.1. w odniesieniu do całej Grupy Kapitałowej

Nadwyżka zobowiązań krótkoterminowych ponad wartość krótkoterminowych aktywów Grupy na 30 czerwca 2022 roku wynosi 437 412 tys. zł, powstała głównie wskutek założenia rezerwy na koszty dot. praw emisji CO₂.

Na 31 grudnia 2021 roku nadwyżka zobowiązań krótkoterminowych ponad wartość krótkoterminowych aktywów wynosiła 315.004 tys. zł, wynikało to głównie wskutek założenia rezerwy na koszty dot. praw emisji CO₂.

W dniu 31 marca 2021 roku został sprzedany kontrolny pakiet akcji ETF-L Energo-Utech S.A. i w związku z powyższym Spółka stała się po tym dniu spółką stowarzyszoną i nie podlega pełnej konsolidacji, jest ujmowana obecnie metodą praw własności.

21 października 2021 roku Emitent otrzymał od spółki stowarzyszonej ETF-L Energo-Utech S.A. informację, iż w dniu 20 października 2021 roku odbyło się posiedzenie Sądu Rejonowego Poznań - Stare Miasto w Poznaniu Wydział XI ds. Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych (sprawa XI Grp 6/20) w przedmiocie zatwierdzenia przez sąd układu z wierzycielami spółki stowarzyszonej. Na ww. posiedzeniu Sąd Rejonowy Poznań Stare Miasto w Poznaniu Wydział XI ds. Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych wydał postanowienie o odmowie zatwierdzenia układu przyjętego w dniu 23 lipca 2021 roku na zgromadzeniu wierzycieli spółki ETF-L Energo-Utech S.A. Zarząd ETF-L Energo-Utech S.A. po zapoznaniu się ze szczegółami uzasadnienia ww. postanowienia podjął decyzję o złożeniu zażalenia zgodnie z art. 165 ust. 7 prawa restrukturyzacyjnego w przedmiocie odmowy zatwierdzenia układu.

29 marca 2022 roku Emitent powziął informację, że Sąd Okręgowy w Poznaniu X Wydział Gospodarczy Odwoławczy [„Sąd Odwoławczy”] wydał w dniu 28 marca 2022 roku postanowienie w sprawie o sygnaturze akt X Gz 26/22, na mocy którego uchylił zaskarżone postanowienie o odmowie zatwierdzenia układu ETF-L Energo – Utech S.A., wydane przez Sąd I instancji (Sąd Rejonowy Poznań Stare Miasto w Poznaniu Wydział XI ds. Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych – Sygn. akt XI GRp 6/20) i umorzył ww. postępowanie oraz obciążył kosztami postępowania zgodnie z postanowieniem.

W dniu 12 kwietnia 2022 roku spółka stowarzyszona przekazała informację o złożeniu na podstawie art. 328 ust. 1 ustawy z dnia 15 maja 2015 roku – Prawo restrukturyzacyjne przez Zarząd ETF-L Energo-Utech S.A. w Sądzie Rejonowym Poznań-Stare Miasto w Poznaniu wniosku o otwarcie postępowania sanacyjnego spółki stowarzyszonej w trybie uproszczonym.

Po dniu bilansowym

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Emitent nie otrzymał żadnych nowych informacji od spółki stowarzyszonej w zakresie wyżej opisanego wniosku o otwarcie postępowania sanacyjnego.

8.4.2. w odniesieniu do Jednostki dominującej (działalność holdingowa w grupie, nieklasyfikowana odrębnie jako segment w sprawozdaniu skonsolidowanym)

W jednostce dominującej, na dzień 30 czerwca 2022 roku zobowiązania krótkoterminowe przewyższają aktywa obrotowe o kwotę 18 264 tys. zł.

Na 31 grudnia 2021 roku zobowiązania krótkoterminowe przewyższają aktywa obrotowe o kwotę 7.308 tys. zł.

Zarząd Spółki dominującej pomimo istnienia niepewności przedstawionych poniżej uważa, że prawdopodobieństwo zrealizowania negatywnego dla Spółki dominującej scenariusza wydarzeń

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)*

jest ograniczone, stąd przyjął, że kontynuacja działalności Spółki jest możliwa i istnieje tytuł do sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego zgodnie z założeniem kontynuowania działalności. W sytuacji negatywnego rozstrzygnięcia wskazanych stanów niepewności może to spowodować utratę płynności finansowej i stanowić przesłankę braku kontynuacji działalności ponieważ Spółka nie generuje istotnych przepływów pieniężnych z własnej działalności.

Na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania Spółka dominująca posiada wymagalną wierzytelność. Emitent ujął w ewidencji księgowej zobowiązanie w kwocie 1,1 mln zł, z tytułu weksla in blanco wystawionego na rzecz Poznańskiego Banku Spółdzielczego przez spółkę stowarzyszoną ETF-L Energo-Utech S.A., jako zabezpieczenie umowy o kredyt obrotowy z dnia 28 lutego 2019 roku, a poręczonego przez Emitenta (RB 45/2022). Powyższe może doprowadzić do konieczności wejścia przez Spółkę w tryb postępowania restrukturyzacyjnego lub upadłościowego. Spółka zależna – EC BĘDZIN sp. z o.o., poniosła w 2021 oraz w 2022 roku istotną stratę, przede wszystkim w wyniku utworzenia rezerw na uprawnienia do emisji CO₂, sytuacji makro i mikroekonomicznej, w tym niespotykanego wcześniej wzrostu cen uprawnień, paliw i utrudnionego dostępu do tych paliw na rynku oraz utrzymująca się niższa zamówiona przez głównego odbiorcę moc ciepła.

Dodatkowo w związku z poniesieniem w 2021 oraz w 2022 roku straty przez Spółkę zależną, Spółka dominująca nie może liczyć na zasilenie w postaci dywidendy w 2022 roku.

W związku z realizacją wskazanych działań Zarząd Spółki dominującej zwrócił się z prośbą do obligatariuszy o przyjęcie możliwości zmiany warunków emisji obligacji, w tym w szczególności zmiany terminu ich zapadalności.

W dniu 27 kwietnia 2022 roku Zarząd Emitenta podjął Uchwałę w sprawie zmiany Warunków Emisji Obligacji serii „A” (dalej również WEO). Rada Nadzorcza Elektrociepłowni „Będzin” S.A. podjęła uchwałę w sprawie wyrażenia zgody na zmianę Warunków Emisji Obligacji serii „A”. W dniu 29 kwietnia 2022 roku Emitent otrzymał od wszystkich Obligatariuszy podpisane oświadczenia w tym przedmiocie. Zmiana WEO dotyczyła m.in. przesunięcia do dnia 10 kwietnia 2023 roku terminu spłaty Obligacji oraz dokonania Obligatoryjnego Częściowego Wykupu Obligacji przed dniem 31 maja 2022 roku. (RB 33/2022).

W dniu 9 maja 2022 r. została podjęta uchwała Zarządu Emitenta o Obligatoryjnym Częściowym Wykupu Obligacji serii „A” w dniu 18 maja 2022 roku, zgodnie z przyjętymi Warunkami Emisji Obligacji serii „A” [„WEO”]. W ramach Częściowego Wykupu Emitent odkupił i umorzył 40 sztuk Obligacji o łącznej wartości nominalnej 400 tys. zł, powiększonej o premię za wcześniejszy wykup zgodnej z WEO.

Transformacja energetyczna, która została zapoczątkowana przez Zarządy Spółek z Grupy Kapitałowej Elektrociepłownia „Będzin” S.A. wymaga czasu i środków na jej skuteczne przeprowadzenie. Zapoczątkowany proces transformacji powinien pozwolić z biegiem czasu na redukcję zobowiązań spółki i wypracowanie wolnych środków niezbędnych na spłatę obligacji. W związku z powyższym Zarząd Emitenta w celu wyeliminowania ryzyka default'u obligacji analizuje możliwość rozpoczęcia rozmów z Obligatariuszami o kolejnej zmianie terminu zapadalności obligacji (wydłużenie terminu spłaty) wraz z roztrąszowaniem spłat, konwersję obligacji na akcje ETF-L Energo-Utech S.A. czy ustanowienie dodatkowego zabezpieczenia obligacji. Zarząd rozważa różne scenariusze umożliwiające spłatę Obligacji. Tym samym poniesiona strata na działalności Emitenta nie wpływa istotnie na zdolność jednostki dominującej do regulowania zobowiązań.

8.4.3. W odniesieniu do sektora energetycznego (odpowiadającego działalności prowadzonej przez jednostkę zależną Elektrociepłownia BĘDZIN sp. z o.o.), Zarząd Jednostki dominującej widzi następujące niepewności dotyczące kontynuacji działalności

Ze względu na straty ponoszone w sektorze energetycznym Zarząd podjął uchwałę w sprawie przyjęcia wybranych kierunków inwestycyjnych w EC Nowy Będzin sp. z o.o. na lata 2022-2030, realizowanych w ramach przyjętej przez ZWZ Spółki „Transformacji w kierunku niskoemisyjnej kogeneracji”. Zgodnie z przyjętą uchwałą, priorytetem inwestycyjnym Spółki Zależnej będzie realizacja przedsięwzięcia inwestycyjnego pod tytułem: „Budowa bloku energetycznego w wysokosprawnej kogeneracji opalanego paliwami alternatywnymi”. Realizacja ww. inwestycji ma na celu poprawę rentowności sektora energetycznego, gdyż obecna sytuacja związana z polityką Unii Europejskiej zmierzającą do ograniczania emisji dwutlenku węgla oraz spekulacyjny charakter rynku praw do emisji CO₂ powoduje, iż produkcja ze źródeł konwencjonalnych stała się nieopłacalna. Zarząd Emitenta dostrzega poniższe istotne niepewności dotyczące kontynuacji działalności przez Elektrociepłownię BĘDZIN sp. z o.o.:

- permanentny wzrost cen paliw,
- możliwość nałożenia kary administracyjnej przez WIOŚ z tytułu niewykupienia wymagalnej ilości uprawnień do emisji CO₂,
- utrzymanie obecnego lub wzrost poziomu cen uprawnień do emisji CO₂,
- wprowadzenie prawnych regulacji ograniczających wzrostu cen ciepła (co dla Spółki zależnej może oznaczać brak możliwości pokrycia kosztów wytworzenia ciepła).

Strata netto w tym sektorze za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku wyniosła 110 810 tys. zł (w 2021 wyniosła 209.538 tys. zł.).

Założenia dotyczące spłaty zadłużenia z tytułu CO₂ za lata 2020- 2021 i półrocze 2022 roku

Bardzo wysokie koszty zakupu uprawnień do emisji CO₂ koniecznych do umorzenia ponad pół miliona emisji CO₂ były dla Spółki zagrożeniem związanym z ryzykiem utraty płynności. Wzrost notowań uprawnień do emisji CO₂ był kontynuowany w I półroczu 2022 roku a spowodowany został w dużej mierze spekulacyjnymi działaniami na rynkach finansowych, co skutkowało wzrostem cen EUA rok do roku o 59%. Na 30 kwietnia 2022 roku Spółka powinna była dokonać umorzenia około 565 000 ton uprawnień do emisji CO₂ za rok 2021. Ostatecznie na ten dzień Spółka, pomimo posiadania wyższych środków, zakupiła i umorzyła 82 216 EUA, z czego

30 000 EUA zostało umorzone za 2020 rok, wydając na to kwotę 10 271 088

zł. Niewydatkowanie wszystkich pozostających w dyspozycji środków finansowych na dalszy zakup uprawnień do emisji CO₂ było spowodowane troską o utrzymanie płynności przez spółkę EC BĘDZIN sp. z o.o. Zarząd spółki prowadzi rozmowy z właściwymi organami administracji publicznej w sprawie możliwości rozłożenia w czasie zobowiązania z tytułu umorzenia EUA oraz nadzwyczajnego złagodzenia kary, która może być nałożona za nieumorzenie uprawnień do emisji w terminie.

O trudnej sytuacji finansowej w kontekście braku wykupu i umorzenia EUA w pełnej wysokości za lata 2020 i 2021 Zarząd spółki zależnej poinformował głównego odbiorcę ciepła – Tauron Ciepło sp. z o.o. oraz polską administrację publiczną o skali i przyczynach problemu.

Spółka, na chwilę obecną, jest jedynym dostawcą ciepła do Sosnowca, oprócz skrajnych wschodnich dzielnic, gdzie jest dostawcą rezerwowym, oraz części Będzina. Stan ten oraz układ sieci powoduje, iż w razie jakichkolwiek przerw w produkcji ciepła przez EC BĘDZIN sp. z o.o., istnieje zagrożenie dostaw ciepła dla mieszkańców. Spółka kieruje się więc przede wszystkim koniecznością zapewnienia ciągłości dostaw ciepła, w związku z czym pozostające

do dyspozycji środki pieniężne w pierwszym rzędzie przeznacza na zapewnienie ciągłości działalności operacyjnej, tj. zabezpieczenie płatności za węgiel i inne materiały do produkcji, wynagrodzenia załogi oraz bezwzględnie konieczne prace remontowe.

Spółka podjęła również działania mające na celu ograniczenia emisji CO₂ w roku 2022

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)*

i kolejnych latach poprzez współspalanie biomasy oraz bardziej efektywną eksploatację istniejących jednostek, wykorzystując w pełni ekonomikę produkcji w kogeneracji, co w efekcie będzie skutkowało obniżaniem emisji.

Należy nadmienić, że w przypadku zagrożenia kontynuacji działalności Spółki Prezes URE ma narzędzia, aby wymóc na Spółce kontynuację produkcji pokrywając jednocześnie koszty uzasadnione produkcji energii generowanej przez EC BĘDZIN sp. z o.o. Podkreślić trzeba, że Tauron Ciepło nie jest w stanie w krótkim czasie pokryć zapotrzebowania na ciepło obsługiwanych przez EC BĘDZIN sp. z o.o. mieszkańców.

Istotnymi czynnikami mającymi wpływ na decyzję Zarządu Spółki w sprawie częściowego umorzenia uprawnień do emisji EUA przez Spółkę są także wzrost kursu euro, wojna na Ukrainie i związany z tym zdarzeniem permanentny wzrost cen węgla i innych paliw oraz trudności na rynku związane z ich dostępnością. Zarząd Spółki podjął działania mające na celu zabezpieczenie odpowiednich rezerw węgla potrzebnych do zapewnienia niezakłóconych dostaw ciepła w obecnym sezonie grzewczym, pomimo drastycznego spadku opłacalności produkcji.

W perspektywie kolejnego okresu rozliczeniowego wykupu i umorzenia certyfikatów EUA Zarząd Spółki dostrzega pozytywne zmiany w związku z przyjęciem 20 kwietnia 2022 roku przez Komisję Przemysłu, Badań Naukowych i Energii Parlamentu Europejskiego ważnej rekomendacji w sprawie zmiany w systemie handlu emisjami CO₂ polegającej na wykluczeniu instytucji finansowych z tego systemu. Nie będzie to miało jednak wpływu na poprzednie okresy.

Ponadto Zarząd Spółki kontynuuje pracę nad transformacją źródeł produkcyjnych Elektrociepłowni BĘDZIN sp. z o.o. na niskoemisyjne oraz prowadzi rozmowy z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w zakresie dostępnych

Stanowisko odnośnie kar administracyjnych

Zgodnie z art. 104 ust. 1 Ustawy ETS prowadzący instalację, który nie dokonał rozliczenia wielkości emisji w terminie, o którym mowa w art. 92 ust. 1 lub 5, podlega administracyjnej karze pieniężnej w wysokości równej iloczynowi liczby uprawnień do emisji, która nie została umorzona, i jednostkowej stawki administracyjnej kary pieniężnej za rok okresu rozliczeniowego, za który to rozliczenie powinno nastąpić. Zgodnie z art. 202 ww. ustawy

sprawach dotyczących administracyjnych kar pieniężnych stosuje się odpowiednio przepisy działu III Ordynacji podatkowej, z tym że uprawnienia organu podatkowego przysługują wojewódzkiemu inspektorowi ochrony środowiska.

Na podstawie art. 67a § 1 Ordynacji podatkowej organ podatkowy na wniosek podatnika (uzasadniony ważnym interesem podatnika lub interesem publicznym) może: 1) odroczyć termin płatności podatku lub rozłożyć zapłatę podatku na raty; 2) odroczyć lub rozłożyć na raty zapłatę zaległości podatkowej wraz z odsetkami za zwłokę lub odsetki od nieuregulowanych w terminie zaliczek na podatek; 3) umorzyć w całości lub w części zaległości podatkowe, odsetki za zwłokę lub opłatę prolongacyjną.

Organem administracji państwowej, który przeprowadza kontrolę naruszenia oraz wymierza karę jest Wojewódzki Inspektorat Ochrony Środowiska (WIOŚ).

Zarząd spółki zależnej zakłada, że opisana powyżej kara administracyjna, zostanie w wyniku podjętych rozmów z WIOŚ umorzona w części lub w całości, a pozostała jej część zostanie przeznaczona na inwestycje pozwalające na zmniejszenie emisji CO₂. Brak realizacji tego założenia oznacza, że w praktyce Spółka po wydaniu decyzji nie będzie w stanie dalej kontynuować działalności.

23 września 2021 roku Spółka została poinformowana o wszczęciu z urzędu przez organ postępowania administracyjnego w związku z niedokonaniem rozliczenia wielkości emisji w ustawowym terminie za rok 2020. Aktualnie z uwagi na skomplikowany charakter sprawy nadal trwa postępowanie administracyjne w ww. sprawie. Do dnia publikacji niniejszego sprawozdania organ nie wydał decyzji.

W dniu 5 września 2022 roku Spółka zależna otrzymała postanowienie WIOŚ dotycząc wyznaczenia nowego terminu załatwienia sprawy dotyczącej wymierzenia Spółce administracyjnej kary pieniężnej za niedokonanie rozliczenia wielkości emisji w terminie do dnia 5 października 2022 roku. Zarząd Spółki przewiduje kolejne przedłużenia terminu wydania decyzji o nałożeniu kary.

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)*

Na 30 czerwca 2022 roku po dokonanych umorzeniu posiadanych uprawnień dotyczących 2020 i 2021 roku Zarząd szacuje wartość kar na poziomie 51.457 tys. euro (co stanowi 234.330 tys. zł), przy czym Zarząd Spółki podejmie działania mające na celu zmniejszenie ewentualnej kary za 2020 rok o ilość umorzonych 28 kwietnia br. uprawnień do emisji, tj. kwota kary byłaby mniejsza o 3.000 tys. euro (136.617 tys. zł). Natomiast szacunek dotyczący kary za niepełne dokonanie rozliczenia emisji CO₂ za rok 2021 wynosi 51.284 tys. euro (odpowiednio 240.599 tys. zł).

Spór z Polską Grupą Górniczą

14 stycznia 2021 roku Spółka zależna otrzymała pismo z Polskiej Grupy Górniczej S.A. (PGG) w kwestii nieodebranego wolumenu węgla z Umowy na dostawę węgla wypowiedzianej przez Elektrociepłownię BĘDZIN sp. z o.o. 31 sierpnia 2020 roku. PGG S.A. wskazuje na niezrealizowanie Umowy na poziomie 125 tys. ton i oszacował roszczenia wynikające z kary umownej, kosztów składowania nieodebranego wolumenu, poniesionych kosztów produkcji węgla oraz innych kosztów. 27 lipca 2021 roku do Spółki zależnej wpłynęło oświadczenie o odstąpieniu od Umowy ze strony PGG S.A. w części niezrealizowanej zawierającej informację, iż odstąpienie ma miejsce z przyczyn leżących po stronie Spółki zależnej. W ocenie Spółki zależnej ww. umowa została prawidłowo oraz w sposób wiążący wypowiedziana przez Spółkę zależną na skutek czego umowa uległa rozwiązaniu z końcem 2020 roku bez obowiązków odszkodowawczych dla żadnej ze Stron (§ 18 ust. 3 in fine). Intencją Elektrociepłowni BĘDZIN sp. z o.o. pozostaje uzgodnienie z PGG zasad rozliczenia dotychczasowej współpracy oraz zobowiązań umownych jak również wyjaśnienie rozbieżności interpretacyjnych w tym zakresie.

W dniu 27 maja 2022 do Spółki zależnej wpłynął wydany przez Sąd Okręgowy w Katowicach XIV Wydział Gospodarczy, nakaz zapłaty wydany w postępowaniu upominawczym, zobowiązującego Spółkę zależną do zapłaty na rzecz PGG kwoty 6.509.334,59 zł wraz z odsetkami ustawowymi oraz kwoty 207.217,00 zł tytułem kosztów procesu, w związku z pozwem o zapłatę złożonym przez PGG.

W związku z otrzymanym pozwem oraz nakazem zapłaty Zarząd Spółki zależnej wyraził opinię, iż nie uznaje zasadności złożonego pozwu oraz wydanego nakazu zapłaty czego dowodem jest złożony w dniu 10 czerwca 2022 roku sprzeciw od nakazu zapłaty do Sadu Okręgowego w Katowicach. Spółka oczekuje na wyznaczenie terminów i dalszych czynności przez Sąd Zarząd podtrzymuje swoje stanowisko w przedmiocie skutecznego wypowiedzenia umowy ze skutkiem na 28.02.2021 roku (o czym informował w raportach bieżących i przygotowuje stosowny sprzeciw od nakazu zapłaty).

Zarząd Spółki zależnej pomimo wystąpienia ujemnego kapitału własnego, niepewności i zagrożeń, które zostały opisane poniżej, uważa że prawdopodobieństwo zrealizowania negatywnego dla Spółki scenariusza wydarzeń jest niskie, stąd przyjął, że kontynuacja działalności Spółki zależnej jest możliwa i jest tytuł do sporządzenia sprawozdania finansowego zgodnie z założeniem kontynuowania działalności. W sytuacji negatywnego rozstrzygnięcia dla Spółki zależnej wskazanych stanów niepewności może nastąpić utrata płynności finansowej. Utrata płynności może stanowić przesłankę braku kontynuacji działalności Spółki i jednocześnie wydanie nakazu działalności przez prezesa URE.

8.4.4. w odniesieniu do segmentu finansowego (odpowiadającego w zdecydowanej części działalności prowadzonej przez jednostkę stowarzyszoną (jednostką zależną do 31 marca 2021 roku) ETF-L Energo-Utech S.A.

W dniu 31 marca 2021 roku został sprzedany kontrolny pakiet akcji ETF-L Energo-Utech S.A. i w związku z powyższym Spółka stała się po tym dniu spółką stowarzyszoną i nie podlega pełnej konsolidacji, jest ujmowana obecnie metodą praw własności.

8.5. Dokonane osądy i oszacowania

Sporządzenie skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF UE wymaga od Zarządu Jednostki dominującej osądów, szacunków i założeń, wpływających na stosowanie przyjętych zasad rachunkowości oraz prezentowane wartości aktywów, pasywów, przychodów oraz kosztów, których rzeczywiste wartości mogą różnić się od wartości szacowanej.

W okresie objętym niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły istotne zmiany stosowanych metod przeprowadzonych szacunków w porównaniu do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2021.

9. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

Przy sporządzaniu niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa zastosowała takie same zasady rachunkowości i metody wyliczeń jak przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania za 2021 rok.

Na dzień sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego następujące nowe standardy, zmiany do istniejących standardów oraz nowa interpretacja zostały wydane przez RMSR, ale nie weszły jeszcze w życie:

9.1. Zmiany do istniejących standardów zastosowane po raz pierwszy w sprawozdaniu finansowym Grupy za 2022 rok.

Standardy i interpretacje, które weszły w życie i obowiązują od 1 stycznia 2022 roku

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku, za wyjątkiem zastosowania następujących nowych standardów, zmian do istniejących standardów oraz nowej interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2022 roku:

- Roczne Zmiany do Standardów 2018-2020; obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe – Wpływy przed Planowanym Użyciem – zmiany zabraniają jednostce odliczania od kosztu wytworzenia rzeczowych aktywów trwałych kwot otrzymanych ze sprzedaży składników wytworzonych w trakcie przygotowywania aktywa do zamierzonego użytkowania. Zamiast tego jednostka rozpoznaje takie przychody ze sprzedaży i powiązane koszty w rachunku zysków i strat; obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSR 37 Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe – Umowy rodzące obciążenia – koszty wykonania umowy – zmiany precyzują koszty jakie należy uwzględnić przy szacowaniu kosztu wykonania umowy na potrzeby oszacowania czy umowa jest umową rodzącą obciążenia; obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSSF 3 Połączenia jednostek gospodarczych – odniesienie do Ram Konceptyjnych z 2018 roku; obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie.

Nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), ale jeszcze niezatwierdzone do stosowania w UE

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji wydanych przez RMSR, z wyjątkiem poniższych nowych standardów oraz zmian do standardów, które według stanu na dzień 28 kwietnia 2022 roku nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania w UE (poniższe daty wejścia w życie odnoszą się do standardów w wersji pełnej):

- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe – obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie,
- zmiany do MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdania finansowe oraz MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach – sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany; prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo,
- zmiana do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych – zmiany mają wpływ na wymogi dotyczące prezentacji zobowiązań, w szczególności wyjaśniają jedno z kryteriów klasyfikacji zobowiązania jako długoterminowe; obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie,
- zmiana do MSR 8 Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów – definicja szacunków księgowych; obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie,
- zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych i Zasad Praktyki MSSF 2 – ujawnianie zasad rachunkowości; obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie,
- zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy – podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji; obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie.

Daty wejścia w życie są datami wynikającymi z treści standardów ogłoszonych przez Radę ds. Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej. Daty stosowania standardów w UE mogą różnić się od dat stosowania wynikających z treści standardów i są ogłaszane w momencie zatwierdzenia do stosowania przez UE.

Według szacunków Spółki, wyżej wymienione nowe standardy, zmiany do istniejących standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Spółkę na dzień bilansowy.

10. Zarządzanie ryzykiem biznesowym – opis czynników wpływających na wyniki

Grupa Kapitałowa jest narażona na następujące rodzaje ryzyka wynikające z korzystania z instrumentów finansowych:

- ryzyko kredytowe,
- ryzyko płynności,
- ryzyko walutowe,
- ryzyko stopy procentowej.

Informacje na temat ekspozycji Grupy Kapitałowej na dany rodzaj ryzyka, cele, zasady oraz procedury pomiaru i zarządzania ryzykiem przyjęte przez Grupę Kapitałową, jak też informacje o zarządzaniu kapitałem przez Grupę Kapitałową zostały zaprezentowane w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym 2021. (nota 35.2)

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

Na dzień 30 czerwca 2022 roku wartość krótkoterminowych zobowiązań Grupy Kapitałowej wynosiła 514 981 tys. złotych i była o 437 412 tys. złotych wyższa od aktywów obrotowych. Na 30 czerwca 2022 roku nadwyżka wynika głównie z założonej rezerwy na koszty dotyczące praw emisji CO₂.

Zarząd spółki dominującej świadomy istnienia istotnej niepewności co do kontynuacji działalności, podjął działania mające na celu przywrócenie płynności.

W związku z realizacją wskazanych działań Zarząd Spółki dominującej zwrócił się z prośbą do obligatariuszy o przyjęcie możliwości zmiany warunków emisji obligacji, w tym w szczególności zmiany terminu ich zapadalności.

W dniu 27 kwietnia 2022 roku Zarząd Emitenta podjął Uchwałę w sprawie zmiany Warunków Emisji Obligacji serii „A” (dalej również WEO). Rada Nadzorcza Elektrociepłowni „Będzin” S.A. podjęła uchwałę w sprawie wyrażenia zgody na zmianę Warunków Emisji Obligacji serii „A”. W dniu 29 kwietnia 2022 roku Emitent otrzymał od wszystkich Obligatariuszy podpisane oświadczenia w tym przedmiocie. Zmiana WEO dotyczyła m.in. przesunięcia do dnia 10 kwietnia 2023 roku terminu spłaty Obligacji oraz dokonania Obligatoryjnego Częściowego Wykupu Obligacji przed dniem 31 maja 2022 roku. (RB 33/2022).

W dniu 9 maja 2022 r. została podjęta uchwała Zarządu Emitenta o Obligatoryjnym Częściowym Wykupu Obligacji serii „A” w dniu 18 maja 2022 roku, zgodnie z przyjętymi Warunkami Emisji Obligacji serii „A” [„WEO”]. W ramach Częściowego Wykupu Emitent odkupił i umorzył 40 sztuk Obligacji o łącznej wartości nominalnej 400 tys. zł, powiększonej o premię za wcześniejszy wykup zgodnej z WEO.

Zarząd aktywnie poszukuje rozwiązań umożliwiających pozyskanie finansowania przyszłych inwestycji i realizację ogłoszonej w czerwcu 2021 roku strategii pn. „Transformacja w kierunku niskoemisyjnej kogeneracji”. W dniu 3 listopada 2021 roku utworzono spółkę zależną EC Nowy Będzin sp. z o.o.

Spółka zależna w dniu 29 kwietnia 2022 roku potwierdziła w Rejestrze Unii umorzenie dodatkowych 30.000 sztuk uprawnień z 3 fazy ETS zakupionych w 2022 roku i zgodnie z prawem zostały one zaliczone na poczet najstarszych zaległości za 2020 rok. W związku z powyższym łączna ilość uprawnień EUA umorzonych za 2020 rok wynosi 100.783, co stanowi 17,2% EUA wymaganych do umorzenia za ten rok.

Ponadto do dnia 30 kwietnia 2022 roku Spółka powinna umorzyć dodatkowo 565.056 uprawnień do emisji CO₂ za 2021 rok. Na dzień publikacji niniejszego raportu Spółka zależna potwierdziła w Rejestrze Unii umorzenie 52.216 otrzymanych darmowych uprawnień z 4 fazy ETS, które zostały zaliczone na poczet emisji z 2021 roku, co stanowi 9,2% EUA wymaganych do umorzenia w 2021 roku.

Opis	za 2020 rok	za 2021 rok
Emisja CO ₂	585 354	565 056
Umorzenie	100 783	52 216
Pozostałe do umorzenia	484 571	512 840
Pozostałe do umorzenia narastająco	484 571	997 411

Na dzień publikacji niniejszego raportu Spółka nie dokonała zakupu ani umorzenia dodatkowych uprawnień do emisji CO₂.

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

Emitent informuje, że w związku z zaistniałą sytuacją na rynku CO₂ Zarząd Spółki zależnej podejmuje wszelkie prawem przewidziane działania mające na celu zminimalizowanie możliwych negatywnych konsekwencji i ryzyk wynikających z nieobjęcia ww. praw do emisji.

Ponadto należy wskazać, iż wobec informacji o potencjalnych sankcjach gospodarczych, które mogą być nałożone na eksport poszczególnych paliw z Rosji, zwiększa się także poziom ryzyka zakłócenia dostaw węgla do Spółki zależnej. W związku z powyższym Zarząd Spółki zależnej podjął możliwe działania mające na celu zabezpieczenie odpowiednich rezerw węgla potrzebnych do zapewnienia niezakłóconych dostaw ciepła w obecnym sezonie grzewczym.

11. Sprawozdawczość segmentów działalności

Grupa Kapitałowa prezentuje informacje finansowe w podziale na dwa segmenty działalności: segment energetyka, obejmujący wytwarzanie energii elektrycznej i ciepła ze źródeł konwencjonalnych oraz segment finansowy, który w okresie 1 stycznia - 31 marca 2021 roku obejmował działalność finansowo-usługową w zakresie wdzierżawiania, leasingowania lub udostępniania w innej formie składników majątku trwałego.

Ze względu na utratę kontroli nad spółką ETF-L Energo-Utech S.A. od 1 kwietnia 2021 roku Grupa Kapitałowa nie uwzględnia wyników segmentu finansowego od tej daty.

W ramach działalności Grupy Kapitałowej nie występuje zróżnicowanie geograficzne, cała działalność Grupy Kapitałowej prowadzona jest na terenie Polski, w związku z tym nie dokonano podziału działalności na obszary geograficzne.

Segmenty operacyjne za okres 01.01.2022 - 30.06.2022	Segment energetyka	Segment finansowy	Razem
Przychody od odbiorców zewnętrznych	146 081	215	146 296
Pozostałe przychody operacyjne	1 522	73	1 595
Przychody segmentu ogółem	147 603	288	147 891
Koszty finansowania działalności operacyjnej	-	-	-
Amortyzacja	(5 951)	-	(5 951)
Amortyzacja praw do emisji CO ₂	(81 877)	-	(81 877)
Zużycie materiałów i energii	(79 657)	(3)	(79 660)
Usługi obce	(9 670)	(430)	(10 100)
Podatki i opłaty	(1 523)	(9)	(1 532)
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	(9 175)	(322)	(9 497)
Pozostałe koszty rodzajowe	(67)	(43)	(110)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(10 005)	-	(10 005)
Pozostałe koszty operacyjne	(56 111)	1 020	(55 091)
Wynik segmentu na działalności operacyjnej	(106 433)	501	(105 932)
Przychody finansowe	314	(121)	193
Koszty finansowe	(243)	(4 391)	(4 634)
Zysk/(Strata) przed opodatkowaniem	(106 362)	(4 011)	(110 373)
Podatek dochodowy	(1 770)	-	(1 770)
Zysk/ strata netto	(108 132)	(4 011)	(112 143)

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

Aktywa i zobowiązania segmentów na 30.06.2022	Segment energetyka	Segment finansowy	Razem
Aktywa segmentu	196 596	815	197 411
Aktywa ogółem	196 596	815	197 411
Zobowiązania segmentu	399 378	124 643	524 021
Kapitały ogółem	(202 782)	(123 828)	(326 610)
Zobowiązania i kapitały ogółem	196 596	815	197 411

Aktywa i zobowiązania segmentów na 31.12.2021	Segment energetyka	Segment finansowy	Razem
Aktywa segmentu	196 744	368	197 112
Aktywa ogółem	196 744	368	197 112
Zobowiązania segmentu	291 394	120 185	411 579
Kapitały ogółem	(94 650)	(119 817)	(214 467)
Zobowiązania i kapitały ogółem	196 744	368	197 112

Segmenty operacyjne za okres 01.01.2021 - 30.06.2021	Segment energetyka	Segment finansowy	Razem
Przychody od odbiorców zewnętrznych	99 223	2 547	101 770
Pozostałe przychody operacyjne	2 955	16	2 971
Przychody segmentu ogółem	102 178	2 563	104 741
Koszty finansowania działalności operacyjnej	-	(2 006)	(2 006)
Amortyzacja	(5 324)	(216)	(5 540)
Amortyzacja praw do emisji CO2	(73 826)	-	(73 826)
Zużycie materiałów i energii	(38 243)	(31)	(38 274)
Usługi obce	(5 455)	(613)	(6 068)
Podatki i opłaty	(1 675)	(207)	(1 882)
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	(8 502)	(864)	(9 366)
Pozostałe koszty rodzajowe	(185)	(320)	(505)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(1 415)	-	(1 415)
Pozostałe koszty operacyjne	(1 001)	(212)	(1 213)
Wynik segmentu na działalności operacyjnej	(33 448)	(1 906)	(35 354)
Przychody finansowe	453	(53)	400
Koszty finansowe	(9 332)	(260)	(9 592)
Przychody / koszty finansowe nieprzypisane	-	-	-
Dekonsolidacja ETF-L – Energo-Utech S.A.	-	801	801
Zysk/(Strata) przed opodatkowaniem	(42 327)	(1 418)	43 745
Podatek dochodowy	(990)	2	(988)
Zysk/ strata netto	(43 317)	(1 416)	44 733

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

Aktywa i zobowiązania segmentów na 30.06.2021	Segment energetyka	Segment finansowy	Razem
Aktywa segmentu	180 350	833	181 183
Aktywa ogółem	180 350	833	181 183
Zobowiązania segmentu	173 944	56 204	230 148
Kapitały ogółem	6 406	(56 371)	(48 965)
Zobowiązania i kapitały ogółem	180 350	833	181 183

Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe w segmencie energetyka w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku wyniosły 2 578 tys. zł, podczas gdy w segmencie finansowym miały one wartość 0 zł.

Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe w segmencie energetyka w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku wyniosły 1 330 tys. zł, podczas gdy w segmencie finansowym miały one wartość 0 zł.

Przychody segmentu energetyka z tytułu	Za okres 01.01.2022 - 30.06.2022	Za okres 01.01.2021 - 30.06.2021
Energii elektrycznej	90 127	60 082
Energii ciepłej	43 480	27 064
Pozostałe	12 474	2 077
Stan na koniec okresu	146 081	99 223

Sprzedaż energii elektrycznej poprzez Towarową Giełdę Energii po bieżących cenach hurtowych, ustaloną dla dostaw realizowanych w okresach umownych (krótkoterminowa). Przychody ujemowane w okresie realizacji dostaw, termin płatności w przedziale 7- 30 dni.

Sprzedaż energii ciepłej do podmiotu Grupy Tauron Polska Energia S. A. po cenach taryfikowanych, dla dostaw objętych umowami o charakterze wieloletnim. Przychody ujemowane w okresie realizacji dostaw, termin płatności w przedziale 7-30 dni.

Przychody segmentu finansowego z tytułu	Za okres 01.01.2022 - 30.06.2022	Za okres 01.01.2021 - 30.06.2021
Leasingu, dzierżawy	26	1 606
Odsetek od udzielonych pożyczek, faktoringu		461
Pozostałe	189	480
Stan na koniec okresu	215	2 547

Działalność segmentu energetyka charakteryzuje się koncentracją ryzyka kredytowego - większość przychodów ze sprzedaży realizowana jest z tytułu sprzedaży produktów do podmiotów Grupy Tauron Polska Energia S.A. oraz na Towarową Giełdę Energii.

Działalność segmentu energetyka podlega sezonowości, związanej ze sprzedażą ciepła. Rentowność prowadzonej działalności w zakresie sprzedaży ciepła charakteryzuje się obniżoną rentownością aktywów w okresie letnim, na skutek zmniejszonego zapotrzebowania na ciepło.

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

12. Przychody

Przychody	Za okres 01.01.2022 - 30.06.2022	Za okres 01.01.2021 - 30.06.2021
Przychody z umów z klientami razem	122 514	85 969
usług rozpoznawane w sposób ciągły, w tym:	118 447	85 441
sprzedaż energii	90 127	60 082
sprzedaż ciepła	28 320	25 359
ze sprzedaży towarów i materiałów rozpoznawane jedenorazowo	4 067	528
Pozostałe usługi	23 782	15 801
Łącznie przychody	146 296	101 770

13. Podatek dochodowy

Podatek dochodowy ujęty w zysku lub stracie bieżącego okresu	Za okres 01.01.2022 - 30.06.2022	Za okres 01.01.2021 - 30.06.2021
Podatek dochodowy (część bieżąca)		
Podatek dochodowy za okres sprawozdawczy	(1 770)	(990)
Podatek dochodowy (część odroczone)		
Powstanie / odwrócenie różnic przejściowych	-	2
Podatek dochodowy	(1 770)	(988)

Podatek dochodowy ujęty w innych całkowitych dochodach	Za okres 01.01.2022 - 30.06.2022	Za okres 01.01.2021 - 30.06.2021
Zyski (straty) aktuarialne dla programów określonych świadczeń	-	-
Podatek dochodowy wykazany w innych całkowitych dochodach	-	-

Uzgodnienie efektywnej stopy podatkowej	Za okres 01.01.2022 - 30.06.2022	Za okres 01.01.2021 - 30.06.2021
Zysk netto za okres sprawozdawczy	(112 143)	(44 735)
Podatek dochodowy	1 770	(988)
Zysk przed opodatkowaniem	(110 373)	(45 723)
Podatek w oparciu o obowiązującą stawkę podatkową 19%	20 971	8 019
Efekt podatkowy przychodów trwale niebędących przychodami według przepisów podatkowych	1 962	493
Efekt podatkowy kosztów przejściowo niestanowiących kosztów wg przepisów podatkowych, od których nie utworzono aktywa na podatek odroczone	(3 049)	(558)
Pozostałe (+/-)	(21 654)	(8 942)
Podatek dochodowy	(1 770)	(988)
Efektywna stawka podatku	-2%	2%

14. Nieruchomości inwestycyjne, prawo do użytkowania rzeczowych aktywów trwałych i rzeczowe aktywa trwałe

14.1. Nieruchomości inwestycyjne

Nieruchomości inwestycyjne	30.06.2022	31.12.2021
Wartość na 01.01.2022/01.01.2021	-	967
Sprzedaż	-	(967)
Wartość na 30.06.2022/31.12.2021	-	-

Na dzień 1 stycznia 2021 roku Inwestycje długoterminowe obejmowały grunty inwestycyjne w wysokości 967 tys. zł. Grunty zostały sprzedane w 2021 roku.

14.2. Prawo do użytkowania rzeczowych aktywów trwałych

W ramach leasingu Grupa Kapitałowa użytkuje w głównej mierze nieruchomość w Poznaniu – siedziba przy ul. Bolesława Krzywoustego 7. Grupa Kapitałowa użytkuje także samochody oraz grunty; brak jest opcji przedłużenia leasingów.

Wartość prawa z tytułu użytkowania nieruchomości na dzień 30 czerwca 2022 r. 1 764 tys. zł (31 grudnia 2021 roku wynosi 1 769 tys. zł).

	Grunty, budynki i budowle	Pojazdy	Razem
WARTOŚĆ POCZĄTKOWA			
Na dzień 01.01.2021	5 980	918	6 898
Dekonsolidacja ETF-L Energo-Utech S.A	(4 140)	(468)	(4 608)
Na dzień 31.12.2021	1 840	450	2 290
Na dzień 01.01.2022	1 840	450	2 290
Na dzień 30.06.2022	1 840	450	2 290
UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI			
Na dzień 01.01.2021	599	333	932
Amortyzacja za okres	63	64	127
Dekonsolidacja ETF-L Energo-Utech S.A.	(591)	(297)	(888)
Umorzenie i utrata wartości na 31.12.2021	71	100	171
Na dzień 01.01.2022	71	100	171
Amortyzacja za okres	5	182	187
Umorzenie i utrata wartości na 30.06.2022	76	282	358
WARTOŚĆ NETTO			
Na dzień 31.12.2021	1 769	350	2 119
Na dzień 30.06.2022	1 764	168	1 932

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

14.3. Rzeczowe aktywa trwale

Wartość brutto rzeczowych aktywów trwałych	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne rzeczowe aktywa trwale	Rzeczowe aktywa trwale w budowie	Ogółem
Wartość brutto na 01.01.2021	71 253	210 614	2 073	1 591	491	286 022
Nabycie	226	1 120	-	1	1 334	2 681
Sprzedaż	-	(42)	-	-	-	(42)
Likwidacja	-	(32)	-	(1)	-	(33)
Zaniechanie inwestycji	-	-	-	-	(340)	(340)
Dekonsolidacja Energo-Utech	(250)	1 389	(410)	(139)	(4)	586
Rozliczenie/zmiana klasyfikacji	(426)	-	(1 273)	-	(1 362)	(3 061)
Wartość brutto na 31.12.2021	70 803	213 049	390	1 452	119	285 813
Wartość brutto na 01.01.2022	70 803	213 049	390	1 452	119	285 813
Nabycie	-	17	-	20	2 578	2 615
Sprzedaż	-	(7)	-	-	-	(7)
Likwidacja	-	(40)	-	(2)	-	(42)
Rozliczenie/zmiana klasyfikacji	(213)	-	-	-	(37)	(250)
Wartość brutto na 30.06.2022	70 590	213 019	390	1 470	2 660	288 129

Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne rzeczowe aktywa trwale	Rzeczowe aktywa trwale w budowie	Ogółem
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 01.01.2021	34 166	107 416	4 414	1 344	-	147 340
Amortyzacja	2 594	8 619	192	67	-	11 472
Sprzedaż	-	(42)	-	-	-	(42)
Likwidacja	-	(32)	-	(1)	-	(33)
Odpisy z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-	-
Dekonsolidacja Energo-Utech	(17)	66	3 935	(136)	-	3 848
Rozliczenie/zmiana klasyfikacji	-	-	(1 274)	-	-	(1 274)
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 31.12.2021	39 457	123 828	384	1 367	-	165 036
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 01.01.2022	39 457	123 828	384	1 367	-	165 036
Amortyzacja	1 287	4 347	4	38	-	5 676
Sprzedaż	-	(7)	-	-	-	(7)
Likwidacja	-	(40)	-	(2)	-	(42)
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 30.06.2022	40 744	128 128	388	1 403	-	170 663
Wartość netto						
01.01.2021	34 373	95 397	4 542	154	491	134 957
31.12.2021	31 346	89 221	6	85	119	120 777
01.01.2022	31 346	89 221	6	85	119	120 777
30.06.2022	29 846	84 891	2	67	2 660	117 466

Odpisy z tytułu utraty wartości i ich późniejsze odwracanie

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

Zgodnie z przyjętą zasadą Zarząd Spółki przeprowadza co najmniej raz w roku ocenę utraty wartości aktywów. Ostatnia wycena wartości udziałów w Elektrociepłowni BĘDZIN sp. z o.o. została przeprowadzona na dzień 31 grudnia 2021 roku i w związku z brakiem przesłanek do zmiany wartości rzeczowych aktywów trwałych nie przeprowadzono jej aktualizacji na dzień 30 czerwca 2022 roku.

W związku z gwałtownymi zmianami cen zarówno po stronie przychodów Spółki, związanymi z produkcją energii elektrycznej i ciepłej, jak i po stronie podstawowych kosztów, do których należą koszty związane z zakupem węgla i jak i obowiązkiem umarzania praw do emisji CO₂, i w związku z niemożnością sporządzenia kalkulacji nieobarczonej istotnym błędem, Zarząd Spółki postanowił wykorzystać wyniki wyceny udziałów przygotowanej przez zewnętrznego eksperta w tej dziedzinie. Wycenę przeprowadzono przy wykorzystaniu następujących metod:

- metodą mnożników rynkowych,
- metodą transakcji porównywalnych.

1. Metoda mnożników rynkowych

Oszacowanie wartości kapitałów własnych Spółki w ramach podejścia rynkowego (porównywalne spółki) zakłada porównanie wartości spółek działających w tej samej branży. Mnożniki wartości spółek porównywalnych określa się na podstawie kapitalizacji giełdowej. Po ustaleniu, jakie mnożniki są najbardziej reprezentatywne w danej branży oraz dla danej spółki, pod kątem jej etapu rozwoju, aplikuje się je do wybranych wielkości finansowych i operacyjnych spółki będącej przedmiotem analizy. Iloczynny poszczególnych mnożników finansowych (lub wskaźników operacyjnych specyficznych dla danej branży) i odpowiednich wielkości spółki będącej przedmiotem analizy pozwalają określić zakres jej wartości (wartości kapitałów własnych bądź wartości przedsiębiorstwa, w zależności od konstrukcji mnożnika). Kluczowym czynnikiem warunkującym jakość oszacowania wartości tą metodą jest istnienie odpowiednich spółek porównywalnych oraz dostępność mnożników reprezentujących podstawowe charakterystyki dla danego przedsiębiorstwa. Wykorzystywane dla potrzeb kalkulacji mnożników kapitalizacji giełdowe porównywalnych spółek zostały obliczone na podstawie ich notowań giełdowych oraz liczby akcji na Datę Wyceny, tj. 31 grudnia 2021 roku. Wartość Spółki została oszacowana przy zastosowaniu klasycznej metody spółek porównywalnych w oparciu o wyniki finansowe na poziomie EBITDA (mnożniki EV/EBITDA, EV/przychody ze sprzedaży) oraz dane techniczno-finansowe (mnożniki EV i kapitalizacji odniesione do: mocy przeliczeniowej, sprzedaży energii elektrycznej i sprzedaży ciepła).

2. Metoda transakcji porównywalnych

Wycena według metody transakcji porównywalnych polega na porównywaniu wskaźników ekonomiczno-finansowych wycenianej spółki ze wskaźnikami innych spółek z danej branży, które były przedmiotem transakcji (w całości, bądź część udziałów/akcji) w analizowanym okresie.

Na podstawie dostępnych baz danych zakwalifikowano 3 transakcje w okresie 2017-2019 w branży energetycznej do dalszych porównań. Lista została zweryfikowana pod kątem porównywalności transakcji, przejmowanych pakietów etc. Dane finansowe spółek zostały zaczerpnięte z serwisów internetowych oraz innych publicznie dostępnych baz danych. Rozważano włączenie do analizy następujących wskaźników, wartość transakcji w odniesieniu do:

- przychodów ze sprzedaży,
- wielkości produkcji,
- EBITDA,
- EV (kapitały zaangażowane),
- mocy zainstalowanej.

Z uwagi na dostępność danych ostatecznie przedstawiono kalkulację wskaźników opartych na:

- wartość transakcji / EBITDA,
- wartość transakcji / EV (kapitały zaangażowane),
- wartość transakcji / mocy przeliczeniowej.

3. Podsumowanie

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)*

Zgodnie z ustaleniami wycena została przeprowadzona przy wykorzystaniu dwóch metod:

- Metodę mnożników rynkowych - metoda polega na odniesieniu wybranych danych ekonomiczno-finansowych do wyceny wartości spółek notowanych na GPW,
- Metodę transakcji porównywalnych – metoda bazująca na oszacowaniu wartości Spółki na podstawie dostępnych transakcji rynkowych odniesionych do parametrów technicznych i ekonomicznych.

W niniejszej wycenie ustalono, że wartość Elektrociepłowni Będzin sp. z o.o. kształtuje się na poziomie wartości średniej z otrzymanych w poszczególnych podejściach do wyceny tj.: 38 532,8 tys. zł.

Spółka zależna jako producent ciepła dla mieszkańców Zagłębia kieruje się koniecznością zapewnienia ciągłości dostaw ciepła, w związku z czym zabezpiecza ciągłość działalności operacyjnej (zakup paliwa, inne materiały do produkcji, wynagrodzenia załogi oraz bezwzględnie konieczne prace remontowe). Ponadto Zarząd Spółki zależnej kontynuuje pracę nad transformacją źródeł produkcyjnych w ramach Grupy Kapitałowej Elektrociepłownia „Będzin” S.A. na niskoemisyjne oraz prowadzi rozmowy z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w zakresie dostępnych programów i wsparcia przedsiębiorstw z branży energetycznej.

Spółka zależna podjęła również działania mające na celu ograniczenie emisji CO₂ poprzez wprowadzenie współspalania biomasy oraz bardziej efektywną eksploatację istniejących jednostek, wykorzystując w pełni ekonomikę produkcji w kogeneracji, co w efekcie będzie skutkowało obniżaniem emisji. W wyniku wojny w Ukrainie ceny biomasy również drastycznie wzrastają, co niweluje efekt ekonomiczny wynikający z obniżenia emisji i konieczności kupowania mniejszej ilości certyfikatów EUA.

Należy nadmienić, że w przypadku zagrożenia kontynuacji działalności Spółki Prezes URE ma narzędzia, aby wymóc na Spółce zależnej kontynuację produkcji pokrywając jednocześnie koszty uzasadnione produkcji energii generowanej przez Elektrociepłownię BĘDZIN sp. z o.o., Należy podkreślić, że Tauron Ciepło nie jest w stanie w krótkim czasie pokryć zapotrzebowania na ciepło obsługiwanych przez Elektrociepłownię BĘDZIN sp. z o.o. mieszkańców.

Dodatkowo Zarząd spółki zależnej podejmuje szereg czynności zmierzających do zminimalizowania konsekwencji nałożonej kary i konieczności objęcia certyfikatów EUA za 2020 i 2021 rok poprzez planowane zawnioskowanie o nadzwyczajne złagodzenie kary poprzez umorzenie jej w całości lub części i rozłożenie pozostałej części na raty, a także możliwości zamiany ewentualnej kary za nieumorzone certyfikaty EUA na proces inwestycyjny. Rozważane są także scenariusze dostępne na gruncie prawa restrukturyzacyjnego. W wypadku niepowodzenia powyższych działań, kontynuacja działalności w dłuższym okresie może być zagrożona.

Zadania inwestycyjne

Poniesione nakłady w okresie od 1 stycznia roku do 30 czerwca 2022 roku wynoszą 2 578 tys. zł (w 2021 roku 1 333 tys. zł) i obejmują nakłady na środki własne i leasingowane (bez nakładów na CO₂):

- na nowo powstałe środki trwałe oraz modernizację już istniejących związane z produkcją podstawową – 613 tys. zł
- komputery i oprogramowanie – 5 tys. zł
- wyposażenie techniczne i biurowe – 7 tys. zł
- modernizacja sieci teletechnicznej i środki teletechniczne – 3 tys. zł

Planowane nakłady inwestycyjne w okresie najbliższych 6 miesięcy od dnia bilansowego: 631 tys. zł, w tym: środowisko (bez nakładów na prawa do emisji CO₂) – 100 tys. zł.

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

15. Wartości niematerialne

Wartość brutto wartości niematerialnych	Patenty, licencje, oprogramowanie komputerowe	Pozostałe wartości niematerialne	Ogółem
Wartość brutto na 01.01.2021	1 677	5 512	7 189
Nabycie	13	-	13
Otrzymanie(nieodpłatny przydział)	-	-	-
Likwidacja	(36)	-	(36)
Dekonsolidacja ETF-L Energo-Utech S.A.	(664)	(5 512)	(6 176)
Wartość brutto na 31.12.2021	990	-	990
Wartość brutto na 30.06.2022	990	-	990

Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości	Patenty, licencje, oprogramowanie komputerowe	Pozostałe wartości niematerialne	Ogółem
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 01.01.2021	971	5 512	6 483
Amortyzacja	191	-	191
Likwidacja	(36)	-	(36)
Dekonsolidacja ETF-L Energo-Utech S.A.	(662)	(5 512)	(6 174)
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 31.12.2021	464	-	464
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 01.01.2022	464	-	464
Amortyzacja	88	-	88
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 30.06.2022	552	-	552
Wartość netto			
01.01.2021	706	-	706
31.12.2021	526	-	526
01.01.2022	526	-	526
30.06.2022	438	-	438

Amortyzacja wartości niematerialnych wykazywana jest łącznie z amortyzacją rzeczowych aktywów trwałych w pozycji „Amortyzacja” w skonsolidowanym sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów.

Wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania

W Grupie Kapitałowej nie występują wartości materialne o nieokreślonym okresie użytkowania.

Zabezpieczenia

Grupa Kapitałowa nie posiadała w okresie sprawozdawczym zabezpieczeń na wartościach niematerialnych.

16. Należności z tytułu pożyczek

Należności z tytułu pożyczki wykazane na dzień 30 czerwca 2022 r. w kwocie brutto 922 tys. zł (31 grudnia 2021 roku 904 tys. zł) dotyczą wyłącznie pożyczki udzielonej Jednostce stowarzyszonej i są objęte całkowitym odpisem aktualizującym.

17. Należności handlowe oraz pozostałe

Należności handlowe oraz pozostałe	30.06.2022	31.12.2021
Należności handlowe od jednostek powiązanych		
Należności handlowe od jednostek niepowiązanych	19 128	14 309
Należności z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	16 254	17
Pozostałe należności	1 084	984
	36 466	15 310

- długoterminowe		-
- krótkoterminowe		15 310

Należności handlowe oraz pozostałe netto	30.06.2022	31.12.2021
Należności handlowe oraz pozostałe brutto	36 481	15 325
Odpis aktualizujący wartość należności handlowych i pozostałych	(15)	(15)
	36 466	15 310

Należności handlowe od jednostek niepowiązanych na 30 czerwca 2022 roku i 31 grudnia 2020 roku dotyczyły przede wszystkim należności handlowych z tytułu sprzedaży energii elektrycznej oraz ciepła.

Ekspozycja Grupy Kapitałowej na ryzyko kredytowe i ryzyko walutowe oraz odpisy aktualizujące wartość należności handlowych i pozostałych przedstawione są rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym 2021 w nocie 35.

18. Zapasy

Na 30 czerwca 2022 roku odpis aktualizujący wartość zapasów do możliwych do uzyskania cen sprzedaży netto 952 tys. zł (na 31 grudnia 2021 roku wynosił on 952 tys. zł).

Na dzień 30 czerwca 2022 r. ani 31 grudnia 2021 roku, Grupa nie posiadała zapasów, które stanowiły zabezpieczenie zobowiązań finansowych.

Zapasy	30.06.2022	31.12.2021
Materiały	25 594	5 122
Zaliczki na poczet dostaw	4 224	2 504
	29 838	7 626

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

19. Prawa do emisji CO2

Wartość brutto wartości niematerialnych	Prawo do emisji CO2	Ogółem
Wartość brutto na 01.01.2021	72 407	72 407
Nabycie	15 257	15 257
Otrzymanie(nieodpłatny przydział)	7 139	7 139
Wartość brutto na 31.12.2021	94 803	94 803
Wartość brutto na 01.01.2022	94 803	94 803
Nabycie	9 150	9 150
Wartość brutto na 30.06.2022	113 934	113 934

Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości	Prawo do emisji CO2	Ogółem
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 01.01.2021	72 325	72 325
Amortyzacja	15 339	15 339
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 31.12.2021	87 664	87 664
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 01.01.2022	87 664	87 664
Amortyzacja	26 270	-
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 30.06.2022	113 934	87 664
Wartość netto		
01.01.2021	82	82
31.12.2021	7 139	7 139
01.01.2022	7 139	7 139
30.06.2022	-	-

20. Środki pieniężne i inne aktywa finansowe

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	30.06.2022	31.12.2021
Środki pieniężne w kasie	2	2
Środki pieniężne na rachunkach bieżących	8 767	43 332
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty razem	8 769	43 334
Inne aktywa finansowe		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wykazane w rachunku przepływów pieniężnych	8 769	43 334
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	58	1 502

21. Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe	30.06.2022	31.12.2021
Rozliczenia z tytułu ubezpieczenia przedmiotów leasingu	-	-
Inne rozliczenia międzyokresowe	167	87
	167	87

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)*

22. Kapitał własny

Kapitał podstawowy	30.06.2022	31.12.2021
Ilość akcji na początek okresu	3 149 200	3 149 200
Ilość akcji na koniec okresu (w pełni opłacone)	3 149 200	3 149 200

Kapitał własny na	30.06.2022	Liczba akcji (w sztukach)	Wartość nominalna 1 akcji (w złotych)	Wartość bilansowa (w tys. złotych)
Seria akcji A		3 149 200	5	15 746
Liczba akcji razem		3 149 200		
Kapitał zakładowy wartość nominalna				15 746
Kapitał zakładowy z tytułu przeszacowania hiperinflacji				21 982
Razem kapitał zakładowy				37 728
Kapitał zapasowy				67 613
Kapitał rezerwowy				44 843
Niepodzielony wynik finansowy				(476 656)
Razem zyski zatrzymane				(364 200)
Kapitał z przeszacowania programu określonych świadczeń				(138)
Razem kapitał własny				(326 610)

Kapitał własny na	31.12.2021	Liczba akcji (w sztukach)	Wartość nominalna 1 akcji (w złotych)	Wartość bilansowa (w tys. złotych)
Seria akcji A		3 149 200	5	15 746
Liczba akcji razem		3 149 200		
Kapitał zakładowy wartość nominalna				15 746
Kapitał zakładowy z tytułu przeszacowania hiperinflacji				21 982
Razem kapitał zakładowy				37 728
Kapitał zapasowy				67 613
Kapitał rezerwowy				44 843
Niepodzielony wynik finansowy				(364 513)
Razem zyski zatrzymane				(252 057)
Kapitał z przeszacowania programu określonych świadczeń				(138)
Razem kapitał własny				(214 467)

Wartość kapitału zakładowego Jednostki dominującej na 31 grudnia 2021 roku i 31 grudnia 2020 roku oraz na 30 czerwca 2022 r. wynosiła 37 728 tys. zł Grupa Kapitałowa prezentuje w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako kapitał podstawowy wartość nominalną wyemitowanych i objętych akcji oraz wartość przeszacowania związanego z zastosowaniem MSR 29 w kwocie 21 982 tys. zł.

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

Wszystkie akcje Jednostki dominującej stanowi seria A, w której nie występuje żadne uprzywilejowanie w stosunku do głosu i dywidendy.

Jednostka dominująca oraz jednostki zależne nie posiadają zakupionych akcji Jednostki Dominującej.

MSR 29 Sprawozdawczość finansowa w gospodarkach hiperinflacyjnych wymaga, by jednostki, które prowadziły działalność gospodarczą w okresie hiperinflacji, przeliczyły składniki kapitału własnego z zastosowaniem ogólnego wskaźnika inflacji.

Posiadacze akcji zwykłych są uprawnieni do otrzymywania uchwalonych dywidend oraz mają prawo do jednego głosu na akcję podczas Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy. Wszystkie akcje uprawniają w jednakowym stopniu do majątku Jednostki dominującej w przypadku podziału majątku.

Struktura własności kapitału zakładowego Jednostki dominującej na 30 czerwca 2022 roku

Akcjonariusz	Ilość akcji	Wartość nominalna akcji w tys. zł	Udział (%)
Waldemar Witkowski	800 512	4 003	25,42%
Value FIZ oraz Familiar SA, SICAV-SIR	646 184	3 231	20,52%
Krzysztof Kwiatkowski	326 462	1 632	10,37%
Bank Gospodarstwa Krajowego	311 355	1 557	9,89%
Autodirect/ Grzegorz Kwiatkowski	258 037	1 290	8,19%
Skarb Państwa	157 466	787	5,00%
Pozostali akcjonariusze	649 184	3 246	20,61%
	3 149 200	15 746	100,00%

Struktura własności kapitału zakładowego Jednostki dominującej na dzień przekazania poprzedniego raportu za I kwartał 2022 roku

Akcjonariusz	Ilość akcji	Wartość nominalna akcji w tys. zł	Udział (%)
Waldemar Witkowski	800 512	4 003	25,42%
Value FIZ oraz Familiar SA, SICAV-SIR	646 184	3 231	20,52%
Krzysztof Kwiatkowski	326 462	1 632	10,37%
Bank Gospodarstwa Krajowego	311 355	1 557	9,89%
Autodirect/ Grzegorz Kwiatkowski	258 037	1 290	8,19%
Skarb Państwa	157 466	787	5,00%
Pozostali akcjonariusze	649 184	3 246	20,61%
	3 149 200	15 746	100,00%

Struktura własności kapitału zakładowego Jednostki dominującej na dzień przekazania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I półrocze 2022 roku

Akcjonariusz	Ilość akcji	Wartość nominalna akcji w tys. zł	Udział (%)
Waldemar Witkowski	800 512	4 003	25,42%
Value FIZ oraz Familiar SA, SICAV-SIR	646 184	3 231	20,52%
Krzysztof Kwiatkowski	326 462	1 632	10,37%
Bank Gospodarstwa Krajowego	311 355	1 557	9,89%
Autodirect- Grzegorz Kwiatkowski	258 037	1 290	8,19%
Skarb Państwa	157 466	787	5,00%
Pozostali akcjonariusze	649 184	3 246	20,61%
	3 149 200	15 746	100,00%

Od dnia publikacji poprzedniego raportu okresowego nie miały miejsca zmiany w strukturze akcjonariatu spółki.

Dywidendy

Jednostka dominująca w latach 2021 oraz 2020 nie wypłacała dywidendy.

Kapitał zapasowy

Jednostka dominująca na podstawie § 396 Kodeksu Spółek Handlowych jest zobowiązana utrzymywać zyski zatrzymane (tzw. kapitał zapasowy) do wysokości 1/3 kapitału zakładowego z przeznaczeniem wyłącznie na pokrycie ewentualnych strat finansowych. Musi przeznaczyć na ten cel minimalnie 8% zysku bieżącego do czasu zgromadzenia wymaganej równowartości 1/3 kapitału zakładowego. Na 30 czerwca 2022 roku kapitał ten wynosił 67 613 tys. zł (31 grudnia 2021 roku: 67 613 tys. zł) i był ujęty w pozycji bilansu „Zyski Zatrzymane”.

Pozostałe kapitały rezerwowe

Pozostałe kapitały rezerwowe stanowią głównie kwoty przekazane decyzją Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Jednostki Dominującej w ramach podziału wyniku finansowego. W szczególności na kapitał rezerwowy Grupy Kapitałowej składają się kapitały rezerwowe Jednostki dominującej i jednostki zależnej Elektrociepłownia Będzin Sp. z o. o. i był ujęty w pozycji bilansu „Zyski Zatrzymane”.

Zyski zatrzymane

Pozycja obejmuje również niepodzielone zyski i straty z lat poprzednich a także korekty wynikające z ustalenia kosztu zakładanego rzeczowych aktywów trwałych (według wartości godziwej) na moment przejścia na MSSF.

Kapitał z przeszacowania programu określonych świadczeń

Kapitał stanowią głównie zyski / straty aktuarialne rozpoznane w innych całkowitych dochodach z tytułu aktualizacji rezerw na świadczenia pracownicze (program określonych świadczeń).

W dniu 28 czerwca 2022 roku odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Elektrociepłowni „Będzin” S.A. które m.in. zatwierdziło jednostkowe Sprawozdanie Elektrociepłowni „Będzin” S.A. za 2021 rok oraz Skonsolidowane Sprawozdanie Grupy Kapitałowej Elektrociepłownia „Będzin” S.A. za 2021 rok.

W dniu 28 czerwca 2022 roku Walne Zgromadzenie Emitenta podjęło uchwałę w sprawie zaopiniowania Sprawozdania Rady Nadzorczej Elektrociepłowni „Będzin” S.A. o wynagrodzeniach Zarządu i Rady Nadzorczej Elektrociepłowni „Będzin” S.A. za 2021 rok.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Elektrociepłowni „Będzin” S.A. podjęło także uchwałę w sprawie kontynuacji działalności Elektrociepłowni „Będzin” S.A. oraz uchwałę o pokryciu straty netto za 2021 rok w wysokości 1 488 tys. zł z przyszłych zysków.

23. Zysk na 1 akcję

Zysk podstawowy przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres, przypadającego na zwykłych akcjonariuszy Jednostki dominującej, przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu.

W okresie objętym niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jak również w roku poprzednim nie wystąpiły czynniki rozwadniające, w związku z tym zysk podstawowy na akcję jest równy zyskowi rozwodnionemu na akcję.

	30.06.2022	31.12.2021
Liczba akcji na początek okresu	3 149 200	3 149 200
Liczba akcji na koniec okresu	3 149 200	3 149 200
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji	3 149 200	3 149 200

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

	30.06.2022	31.12.2021
Zysk netto przypadający na akcjonariuszy Jednostki dominującej (tys. zł)	(112 143)	(210 630)
Liczba akcji	3 149 200	3 149 200
Podstawowy zysk na akcje (zł/akcje)	(35,61)	(66,88)

24. Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, innych instrumentów dłużnych oraz innych zobowiązań finansowych

Nota prezentuje dane o zobowiązaniach Grupy Kapitałowej z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych wycenianych według zamortyzowanego kosztu. Informacje odnośnie ekspozycji Grupy Kapitałowej na ryzyko kursowe, ryzyko stopy procentowej i ryzyko płynności przedstawia nota 35.2 w rocznym Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym Grupy za 2021 rok.

Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, innych instrumentów dłużnych	30.06.2022	31.12.2021
Zobowiązania długoterminowe		
Kredyty i pożyczki	-	-
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	-	16 405
Subwencja z PFR	-	239
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 568	1 684
	1 568	18 328

	30.06.2022	31.12.2021
Zobowiązania krótkoterminowe		
Kredyty i pożyczki	-	988
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	16 210	-
Subwencja z PFR	477	476
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	127	349
	16 814	1 813

Jednostka dominująca posiada zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji w kwocie 15 780 tys. zł. oraz naliczone na dzień bilansowy odsetki w kwocie 430 tys. zł (na dzień 31.12.2021 r.:16 180 tys. zł obligacji i naliczone odsetki w kwocie 225 tys. zł).

Zawarcie porozumienia z dwoma bankami spółdzielczymi

W dniu 28 kwietnia 2022 roku doszło do zawarcia pomiędzy Emitentem i Poznańskim Bankiem Spółdzielczym (Bank 1) oraz Kujawsko-Dobrzyńskim Bankiem Spółdzielczym (Bank 2) będącymi jednocześnie Obligatariuszami Emitenta porozumienia w zakresie:

- 1) warunkowego wyrażenia przez ww. Obligatariuszy zgody na zmianę Warunków Emisji Obligacji polegającą m.in. na zmianie terminu wykupu Obligacji do 10 kwietnia 2023 r.,
- 2) zrzeczenia się przez Emitenta Opcji Call w zakresie prawa do wykupu akcji spółki stowarzyszonej Energetyczne Towarzystwo Finansowo-Leasingowe Energo-Utech S.A. (spółka stowarzyszona) opisanej w RB 4/2021 z 1 kwietnia 2021 r.

Warunkami wyrażenia zgody na wydłużenie terminu wykupu Obligacji przez ww. Banki są:

- 1) zrzeczenie się przez Emitenta w formie pisemnej z podpisem notarialnie poświadczonym praw wynikających z Opcji Call,

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)*

- 2) podjęcie uchwały w sprawie zmiany statutu spółki stowarzyszonej w ten sposób, iż skreśleniu ulegnie § 8 ust. 2,3, 4 i 5, przy tym Strony zgodnie ustalają, że z prawa osobistego zawartego w postanowieniach ww. § 8 ust.2-5 statutu Spółki stowarzyszonej (tzw. „Opcji Call”) Emitent nie ma prawa korzystać bez względu na to czy dokonany zostanie odpowiedni wpis w Krajowym Rejestrze Sądowym w zakresie skreślenia § 8 ust. 2-5 statutu Spółki zależnej, a nadto Emitent oświadczy, że prawa tego zrzeka się z dniem podpisania Porozumienia,
- 3) na wykonanie warunków wskazanych w punkcie „1)” i „2)” powyżej wyrazi zgodę Rada Nadzorcza Emitenta w formie uchwały,
- 4) pozostali (poza Bankiem 1 i Bankiem 2) Obligatariusze, wyrażą zgodę na zmianę warunków emisji Obligacji w zakresie terminu spłaty Obligacji na termin nie wcześniej niż 10 kwietnia 2023 roku.

W przypadku gdy na skutek jakiegokolwiek postępowania wymienionego w art. 2 ustawy z dnia 15 maja 2015 roku prawo restrukturyzacyjne wszczętego do dnia 11 kwietnia 2023 roku zostanie zatwierdzony Układ Spółki stowarzyszonej z wierzycielami, wówczas w terminie 14 dni od daty zatwierdzenia tego Układu Strony zobowiążą zarząd Spółki stowarzyszonej do zlecenia odpowiedniemu podmiotowi – na koszt Spółki stowarzyszonej - dokonanie wyceny Akcji Banku 1 i Akcji Banku 2 metodą DCF (metodą zdyskontowanych przepływów pieniężnych). Każda ze Stron Porozumienia może złożyć zlecenie za Spółkę stowarzyszoną, jeżeli Spółka stowarzyszona lub pozostałe Strony lub jedna z pozostałych stron odmówi złożenia zlecenia.

W terminie 30 dni od daty wykonania wyceny, o której mowa powyżej, jednak nie wcześniej niż w dniu 11 kwietnia 2023 roku, Banki 1 i Bank 2 zapłacą Spółce (każdy w ½) kwotę, stanowiącą różnicę pomiędzy ceną łączną, wynikającą ze wskazanej powyżej wyceny Akcji Banku 1 i Akcji Banku 2, a kwotą 3.890.000,00 zł. – nie więcej jednak niż łącznie kwotę 1.500.000,00 zł.

Jeżeli do końca dnia 10 kwietnia 2023 roku Spółka nie spłaci całości Obligacji Banku 1 i Obligacji Banku 2 (pomniejszonej ewentualnie o kwotę różnicy wyliczonej zgodnie z ww. – o ile kwota ta zostanie już ustalona), roszczenie Spółki o zapłatę kwoty różnicy wskazanej powyżej wygasa.

Rozliczenie dokonane w sposób opisany powyżej wyczerpie wszelkie wzajemne roszczenia Spółki i Banku 1 oraz Banku 2 z tytułu Opcji Call.

Strony Porozumienia ustaliły, że najpóźniej do dnia 31 maja 2022 roku Spółka spłaci 12 Obligacji na rzecz PBS i 4 Obligacje na rzecz KDBS.

W dniu 29 kwietnia 2022 roku w związku ze ziszczeniem się warunków wskazanych w punkcie 4 niniejszego Porozumienia, Bank 1 i Bank 2 złożyły pisemne oświadczenia w sprawie wyrażenia zgody na zmianę Warunków Emisji Obligacji serii „A”, m.in na zmianę terminu spłaty Obligacji do dnia 10 kwietnia 2023 roku.

Porozumienie z pożyczkodawcom

W marcu 2021 r. Elektrociepłownia „Będzin” S.A. zawarła porozumienie z jednym z pożyczkodawców (osoba fizyczna), na podstawie którego odroczonej płatności kwoty 673 tys. zł do 30 czerwca 2022 r. Po dniu bilansowym 10 maja 2022 roku Strony zawarły porozumienie, na podstawie którego Spółka dominująca zobowiązała się zapłacić kwotę 310 tys. zł do dnia 11 maja 2022 roku, a pozostałą część wierzytelności w kwocie 363 tys. zł (pomniejszoną o kwotę 20 tys. zł z tytułu wcześniejszej spłaty) tj. kwotę 343 tys. zł do dnia 25 maja 2022 roku. Spółka dominująca wywiązała się z ww. porozumienia i zapłaciła w terminie należne kwoty.

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

25. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych

Zmiany wartości bieżącej zobowiązania z tytułu określonych świadczeń	01.01.2022 - 30.06.2022	01.01.2021 - 30.06.2021
Zobowiązanie z tytułu określonych świadczeń na początek okresu	2 940	4 333
Koszty bieżącego zatrudnienia	-	-
Koszty odsetek	-	-
Przeszacowanie zobowiązań z tytułu programu określonych świadczeń rozpoznane w innych całkowitych dochodach	-	-
Wyplacone świadczenia	(151)	-
Dekonsolidacja ETF-L Energo-Utech	-	(659)
Zobowiązanie z tytułu określonych świadczeń na koniec okresu	2 789	3 674

Zmiany wartości bieżącej zobowiązania z tytułu innych świadczeń pracowniczych	01.01.2022 - 30.06.2022	01.01.2021 - 30.06.2021
Zobowiązanie z tytułu innych świadczeń pracowniczych na początek okresu	3 825	3 739
Koszty bieżącego zatrudnienia	634	572
Koszty odsetek	-	-
Przeszacowanie zobowiązań z tytułu innych świadczeń pracowniczych rozpoznane w zysku lub stracie bieżącego okresu	-	-
Wyplacone świadczenia	(1 345)	(974)
Rozwiązanie	(23)	(248)
Dekonsolidacja ETF-L Energo-Utech	-	527
Zobowiązanie z tytułu innych świadczeń pracowniczych na koniec okresu	3 091	3 616

Zobowiązania z tytułu określonych świadczeń obejmują: rezerwy na odprawy emerytalne, rentowe, pośmiertne, rezerwy na odpis ZFŚS. Podstawą prawną do w/w rezerw jest regulamin wynagradzania i Kodeks Pracy oraz zasady MSR 19.

Założenia aktuarialne

Główne założenia aktuarialne przyjęte na dzień sprawozdawczy (wyrażone jako wartości średnioważone) pozostały na poziomie prezentowanym w rocznym sprawozdaniu finansowym :

	Rok zakończony 30 czerwca 2022	Rok zakończony 31 grudnia 2021
Stopa dyskontowa na dzień sprawozdawczy	3,2%	3,2%
Przyszły wzrost wynagrodzeń	3,3%	3,3%

Założenia dotyczące przyszłej śmiertelności są oparte na publikowanych statystykach oraz tabelach śmiertelności

Zmiana stanu zobowiązań z tyt. świadczeń pracowniczych	Nagrody jubileuszowe	Odprawy emerytalne i rentowe	Pozostałe zobowiązania	Razem
Stan na 01.01.2022	2 338	2 818	1 609	6 765
Utworzenie	-	-	634	634
Wykorzystanie	(87)	(151)	(1 258)	(1 496)
Rozwiązanie	-	-	(23)	(23)
Stan na 30.06.2022	2 251	2 667	962	5 880
- rezerwy długoterminowe	1 940	2 492	113	4 545
- rezerwy krótkoterminowe	311	175	849	1 335

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

Zmiana stanu zobowiązań z tyt. świadczeń pracowniczych	Nagrody jubileuszowe	Odprawy emerytalne i rentowe	Pozostałe zobowiązania	Razem
Stan na 01.01.2021	2 707	3 311	2 054	8 072
Utworzenie	154	173	1 236	1 563
Wykorzystanie	(441)	(376)	(1 012)	(1 829)
Rozwiązanie	(82)	-	(254)	(336)
Przeszacowanie rezerw ujęte w innych całkowitych dochodach	-	(228)	(260)	(488)
Dekonsolidacja ETF-L Energo-Utech S.A.	-	(62)	(155)	(217)
Stan na 31.12.2021	2 338	2 818	1 609	6 765
- rezerwy długoterminowe	1 940	2 492	113	4 545
- rezerwy krótkoterminowe	398	326	1 496	2 220

W pozycji pozostałe zobowiązania prezentowane są między innymi: rezerwy na odprawy pośmiertne, rezerwy na odpis ZFŚS, rezerwy na niewykorzystane urlopy oraz rezerwy na nagrody roczne dla pracowników i Zarządu Jednostki Dominującej i jednostek zależnych.

Okresy wypłaty	Odprawy emerytalne	Odprawy rentowe	Nagrody jubileuszowe	Odprawy pośmiertne	Suma
2022	302 632	22 542	396 762	9 526	731 462
2023	240 502	20 085	153 259	8 757	422 603
2024	0	22 137	199 886	9 348	231 371
2025	252 252	19 823	229 268	8 636	509 979
2026	168 216	19 704	208 371	8 569	404 860
Pozostała część	1 535 803	213 960	1 149 586	77 268	2 976 617
Razem	2 499 405	318 251	2 337 132	122 104	5 276 892

Analiza wrażliwości kluczowych zmiennych:

Tytuł rezerwy	Stopa dyskonta finansowego		Planowane wzrosty podstawy	
	-0,5 p.p.	+0,5 p.p.	-0,5 p.p.	+0,5 p.p.
Odprawy emerytalne	2 600 100	2 404 990	2 397 145	2 621 154
Odprawy rentowe	333 056	304 553	300 070	338 378
Nagrody jubileuszowe	2 403 798	2 273 764	2 267 042	2 422 264
Odprawy pośmiertne	127 096	117 435	117 338	127 790
Rezerwy łącznie	5 464 050	5 100 742	5 081 595	5 509 586

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

26. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe

Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	30.06.2022	31.12.2021
Zobowiązania handlowe wobec jednostek niepowiązanych	7 005	4 716
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	1 385	6 857
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	451	438
Przychody przyszłych okresów	-	35
Inne zobowiązania	1 354	191
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania razem	10 195	12 237
- część długoterminowa	4	17
- część krótkoterminowa	10 191	12 220

27. Rezerwy

Rezerwy	Rezerwa na prawa do emisji CO ₂	Pozostałe rezerwy	Ogółem
Wartość na 01.01.2022	368 428	214	368 642
Utworzenie	166 932	2 923	169 855
Wykorzystanie	(47 645)	(141)	(47 786)
Rozwiązanie	(1 100)	(47)	(1 147)
Wartość na 30.06.2022	486 615	2 949	489 564

Rezerwy	Rezerwa na prawa do emisji CO ₂	Pozostałe rezerwy	Ogółem
Wartość na 01.01.2021	83 494	140	83 634
Utworzenie	302 523	214	302 737
Wykorzystanie	(7 519)	(117)	(7 636)
Rozwiązanie	(10 070)	-	(10 070)
Dekonsolidacja ETF-L Energo-Utech S.A.	-	(23)	(23)
Wartość na 31.12.2021	368 428	214	368 642
-część krótkoterminowa	368 428	214	368 642

Rezerwa na prawa emisji CO₂

Rezerwa utworzona jest na zobowiązania wynikające z emisji zanieczyszczeń do powietrza, które są wyceniane jako iloczyn ilości praw niezbędnych do umorzenia w związku z dokonaną emisją oraz jednostkowego kosztu praw do emisji posiadanych przez Grupę Kapitałową oraz należnych na dzień bilansowy. Jednostkowy koszt uprawnień dla pokrycia szacowanej emisji jest obliczany według metody FIFO. Grupa Kapitałowa jest zobowiązana do umorzenia odpowiedniej ilości praw do emisji do końca kwietnia kolejnego roku.

Pozostałe rezerwy

Pozycja dotyczy rezerw na zobowiązania w zakresie związanym z podstawową działalnością Grupy. W latach ubiegłych Grupa posiadała rezerwę na likwidację skutków działalności koncesjonowanej – likwidacja kotła wodnego WP-120 nr 9 oraz nr 8. Rezerwa podlegała aktualizacji na dzień bilansowy

w oparciu o kosztorys przygotowany przez zewnętrzny podmiot oferujący usługi w zakresie planowanych do wykonania prac likwidacyjnych.

28. Kategorie i klasy instrumentów finansowych

Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	30.06.2022	31.12.2021
Pozostałe należności	20 212	15 293
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8 769	43 334
	28 981	58 627
Wykazywane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako:		
Należności handlowe oraz pozostałe	20 212	15 293
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8 769	43 334
	28 981	58 627

Zobowiązania finansowe	30.06.2022	31.12.2021
Wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu	27 192	25 521
	27 192	25 521
Wykazywane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako:		
Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	1 568	16 405
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	16 814	988
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe	8 810	5 380
	27 192	25 521

Część zobowiązań finansowych finansuje rzeczowe aktywa trwałe spółek operacyjnych Grupy Kapitałowej.

29. Zobowiązania umowne zaciągnięte w celu nabycia rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych

W latach 2022 i 2021 nie zostały zaciągnięte zobowiązania w celu nabycia aktywów trwałych i wartości niematerialnych.

30. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Grupy Kapitałowej

Działalność Grupy Kapitałowej Elektrociepłownia „Będzin” S.A. jako producenta ciepła i energii elektrycznej charakteryzuje się specyficzną sezonowością. W poszczególnych okresach sprawozdawczych występują różnice w ilości wyprodukowanej energii elektrycznej i ciepła, co związane jest z uzależnieniem wielkości produkcji od pór roku oraz zmian warunków atmosferycznych. W szczególności dotyczy to produkcji i sprzedaży ciepła, która w okresie jesienno-zimowym jest na zdecydowanie wyższym poziomie.

31. Zobowiązania warunkowe oraz postępowania toczące się przed sądem

W okresie sprawozdawczym Spółka lub jednostki od niej zależne nie udzielały i nie otrzymywały nowych poręczenia ani gwarancji.

Udziały jednostki zależnej i akcje jednostki stowarzyszonej stanowią zabezpieczenie uzyskanego finansowania udzielonego Spółce, w postaci ustanowionych zastawów rejestrowych.

Dodatkowo, Spółka posiada następujące zobowiązania warunkowe:

1. W dniu 22 lipca 2016 r. Spółka przystąpiła do długu spółki zależnej ETF-L 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 S.A. 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. Saldo kredytu wymagalnego na dzień 30 czerwca 2022 roku wyniosło 1.596 tys. zł. PKO Faktoring wykonał zastaw rejestrowy na rzeczach ruchomych. Wysokość pozostałego do spłaty zobowiązania jest kwestionowana przez Spółkę stowarzyszoną.

2. 28 lutego 2019 Spółka wystawiła weksel in blanco z deklaracją wekslową, jako zabezpieczenie spłaty kredytu obrotowego w kwocie 1.300 tys. zł, udzielonego spółce zależnej ETF-L ENERGO-UTECH S.A. przez Poznański Bank Spółdzielczy.

W dniu 15 czerwca 2022 roku do Spółki wpłynęło zawiadomienie z Poznańskiego Spółdzielczego Banku z siedzibą w Poznaniu o wypełnieniu weksla oraz wezwanie Emitenta do zapłaty. Bank poinformował Emitenta, że w związku z poręczeniem przez Spółkę weksla in blanco wystawionego przez spółkę stowarzyszoną ENERGO- UTECH S.A., jako zabezpieczenie umowy o kredyt obrotowy z dnia 28 lutego 2019 roku udzielony spółce stowarzyszonej, Bank wypełnił weksel własny, z klauzulą bez protestu, z miejscem płatności w Poznaniu i z datą płatności na dzień 24 czerwca 2022 roku na kwotę 1.107 tys. zł, odpowiadającą zadłużeniu z tytułu ww. umowy o kredyt obrotowy. Jednocześnie Bank wskazał, że po bezskutecznym upływie ww. terminu płatności skieruje sprawę na drogę postępowania sądowego bez dalszych wezwań, co narazi Spółkę na dodatkowe koszty sądowe oraz ewentualne koszty postępowania egzekucyjnego.

Kredyt nie był regulowany w związku z wejściem Spółki stowarzyszonej w proces restrukturyzacji. Obecnie pomimo umorzenia postępowania restrukturyzacyjnego Spółka stowarzyszona nadal nie wywiązuje się z obowiązku spłaty. W dniu 31 sierpnia 2022 roku wygasło zabezpieczenie kredytu (poręczenie udzielone przez Fundusz Rozwoju i Promocji Województwa Wielkopolskiego S.A.).

3. 19 czerwca 2019 Spółka wystawiła weksel in blanco z deklaracją wekslową, jako zabezpieczenie spłaty kredytu inwestycyjnego w kwocie 6.612 tys. zł, udzielonego spółce zależnej Energetycznemu Towarzystwu Finansowo-Leasingowemu ENERGO- UTECH S.A. przez mBank S.A. Saldo kredytu na dzień 30 czerwca 2022 roku wyniosło 4.629 tys. zł. Kredyt został zabezpieczony na jej aktywach, których szacowana wartość na dzień 30 czerwca 2022 roku wynosi 3.303 tys. zł. To oznacza, że potencjalna ekspozycja Spółki z tytułu udzielonej gwarancji spłat po uwzględnieniu stanu zobowiązań na dzień bilansowy wynosi 1.326 tys. zł. Kredyt nie jest regulowany na bieżąco.

Na dzień sprawozdania Emitent ujął rezerwy na poręczenia wynikające z przystąpienia do długu z tytułu umów faktoringowych z PKO Faktoring S.A. oraz weksla in blanco będącego zabezpieczeniem spłaty kredytu inwestycyjnego w mBank w łącznej kwocie 2.923 tys. zł. Emitent w dniu 15 czerwca ujął w księgach zobowiązanie z tytułu zawiadomienia o wypełnieniu weksla na kwotę 1.107 tys. wynikającego z zabezpieczenia spłaty kredytu obrotowego w Poznańskim Spółdzielczym Banku, a poręczonego przez Emitenta.

Postępowania toczące się przed sądem

Postępowania toczące się przed sądem dotyczące Elektrociepłowni „Będzin” S.A. w I półroczu 2022 roku:

1. Pozwem z dnia 30 lipca 2021 r. otrzymanym przez Spółkę 30 sierpnia 2021 r. Waldemar Organista złożył pozew przeciwko spółce Elektrociepłownia Będzin S.A. o stwierdzenie nieważności (ewentualnie uchylenie) uchwały 8b Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 30 czerwca 2021 r. w sprawie kontynuacji działalności Elektrociepłowni „Będzin” S.A. i sanowania sytuacji ekonomicznej i prawnej Spółki, w zakresie § 2 pkt. a uchwały. W dniu 30 marca 2022 r. Sąd Okręgowy w Poznaniu wydał wyrok, w którym stwierdził nieważność uchwały nr 8b oraz orzekł o kosztach procesu. W dniu 26 kwietnia 2022 r. zostało odebrane uzasadnienie od ww. wyroku. W dniu 10 maja 2022 r. Emitent złożył apelację. Postanowieniem z dnia 24 czerwca 2022 roku oddalono wniosek zwolnienie od kosztów sądowych, w tym opłaty od apelacji. Zgodnie z dyspozycją Zarządu EC Będzin S.A. nie została uiszczona opłaty od apelacji. Sprawa w toku.
2. Pozwem z dnia 30 lipca 2021 r. otrzymanym przez Spółkę 30 sierpnia 2021 r. Paweł Wilczyński złożył pozew przeciwko spółce Elektrociepłownia Będzin S.A. o stwierdzenie nieważności (ewentualnie uchylenie) uchwały 8b Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 30 czerwca 2021 r. w sprawie kontynuacji działalności Elektrociepłowni „Będzin” S.A. i sanowania sytuacji ekonomicznej i prawnej Spółki. Sąd połączył sprawę do wspólnego rozpoznania ze sprawą Waldemara Organisty. W dniu 30 marca 2022 r. Sąd Okręgowy w Poznaniu wydał wyrok, w którym stwierdził nieważność uchwały nr 8b oraz orzekł o kosztach procesu. Ww. wyrok nie jest prawomocny i przysługuje od niego apelacja. W dniu 26 kwietnia 2022 r. Emitent odebrał uzasadnienie od ww. wyroku. W dniu 10 maja 2022 r. została złożona apelacja. Postanowieniem z dnia 24 czerwca 2022 roku oddalono wniosek o zwolnienie od kosztów sądowych, w tym opłaty od apelacji. Zgodnie z dyspozycją Zarządu EC Będzin S.A. nie została uiszczona opłaty od apelacji. Sprawa w toku.
3. 15 września 2021 r. wpłynął do Spółki pozew przeciwko Spółce o stwierdzenie nieważności (ewentualnie uchylenie) Uchwał Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 30.06.2021 r.:
 - a) Uchwały nr 4 w sprawie zatwierdzenia Jednostkowego sprawozdania finansowego Elektrociepłowni „Będzin” S.A. za 2020 r.
 - b) Uchwały nr 5 w sprawie zatwierdzenia Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Elektrociepłowni „Będzin” S.A. za 2020 r.
 - c) Uchwały nr 6 w sprawie zatwierdzenia Sprawozdania Zarządu Jednostki dominującej z działalności Grupy Kapitałowej Elektrociepłowni „Będzin” S.A. w 2020 r. (uwzględniającego wymogi ujawnień dla Sprawozdania Zarządu z działalności Jednostki Dominującej za ww. okres),
 - d) Uchwały nr 9 w sprawie przyjęcia koncepcji dalszego funkcjonowania Grupy Kapitałowej Elektrociepłowni „Będzin” S.A. oraz o uchylenie:
 - a) Uchwały nr 11 w sprawie udzielenia absolutorium Prezesowi Zarządu Spółki Elektrociepłownia „Będzin” S.A. za rok 2020, oraz
 - b) Uchwały nr 23 w sprawie udzielenia absolutorium Członkowi Rady Nadzorczej Elektrociepłowni „Będzin” S.A. z wykonania obowiązków w roku 2020.

W dniu 14 października 2021 r. została złożona w imieniu Emitenta odpowiedź na ww. pozew. Sprawa jest obecnie prowadzona przed Sądem Okręgowym w Poznaniu, IX Wydziałem Gospodarczym, pod sygn. akt IX GC 630/21/6. W dniu 16 listopada 2021 r. powód złożył replikę na odpowiedź na pozew. W dniu 5 kwietnia 2022 r. wpłynął wniosek powodów o dopuszczenie i przeprowadzenie dowodu z dokumentu „Sprawozdania rewidenta ds. szczególnych”. Sąd wyznaczył termin rozprawy na dzień 21 września br. w Sądzie Okręgowym w Poznaniu. Sprawa w toku.

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)*

4. W dniu 16 listopada 2021 r. wpłynęło do Spółki postanowienie Sądu Rejonowego Poznań - Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, Wydział VIII Gospodarczy KRS w sprawie z wniosku Value Fundusz Inwestycyjny Zamknięty z wydzielonym SUBFUNDUSZEM 1 oraz FAMILIAR S.A., SICAV-SIF z dnia 11 sierpnia 2021 r. o wyznaczenie spółki pod firmą TRUSTWAY AUDIT sp. z o.o. jako rewidenta do spraw szczególnych dla spółki Elektrociepłownia „Będzin” S.A. Postanowieniem Sądu Rejonowego Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu z dnia 10 listopada 2021 r. referendarz sądowy postanowił wyznaczyć spółkę TRUSTWAY AUDIT sp. z o.o. jako rewidenta do spraw szczególnych dla spółki Elektrociepłownia „Będzin” S.A. celem zbadania sposobu prowadzenia spraw spółki, określonych szczegółowo w ww. postanowieniu. W dniu 16 marca 2022 roku Spółka otrzymała Sprawozdanie rewidenta ds. szczególnych, które zostało opublikowane przez Emitenta raportem bieżącym nr 22/2022.
- W dniu 5 kwietnia 2022 r. Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu doręczył pismo spółki TRUSTWAY AUDIT Sp. z o.o. biegłego rewidenta Witolda Czyż w sprawie akceptacji wynagrodzenia za sprawozdanie biegłego rewidenta ds. szczególnych oraz wskazanie podmiotu, na który powinna zostać wystawiona faktura VAT w ustawowym terminie. W odpowiedzi na powyższe pismem z dnia 14 kwietnia 2022 r. spółka EC Będzin S.A. wniosła o wydanie przez Sąd postanowienia o przepadku zabezpieczenia uiszczonego przez Value Fundusz Inwestycyjny Zamknięty z wydzielonym SYBFUNDUSEM 1 oraz FAMILIAR S.A., SICAV-SIF na rzecz EC Będzin S.A. do kwoty ustalonego wynagrodzenia. Postanowieniem z dnia 2 maja 2022 r. referendarz Sądu Rejonowego Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu ustalił wynagrodzenie rewidenta do spraw szczególnych TRUSTWAY Audit sp. z o.o. w kwocie 56.000,00 zł i zobowiązał EC Będzin S.A. do zapłaty ww. kwoty. W dniu 13 maja 2022 r. została złożona skarga na to postanowienie. W dniu 25 maja 2022 r. Emitent otrzymał odpowiedź na skargę. Postanowieniem z dnia 23 czerwca 2022 r. Sąd oddalił wniosek EC Będzin S.A. o przepadek zabezpieczenia wpłaconego w niniejszej sprawie przez Value Fundusz Inwestycyjny Zamknięty oraz Familiar S.A. SICAV-SIF na rzecz spółki Elektrociepłownia „Będzin” S.A. w zakresie ustalonego wynagrodzenia biegłego rewidenta do spraw szczególnych oraz zwolnił zabezpieczenie złożone w niniejszej sprawie przez Value Fundusz Inwestycyjny Zamknięty oraz Familiar S.A. SICAV-SIF w łącznej kwocie 124.537,50 zł. Sprawa w toku.
5. 17 lutego 2022 r. wpłynął do Spółki pozew z dnia 16 listopada 2021 r. PKO Faktoring S.A., który wniósł o zasądzenie od Energetycznego Towarzystwa Finansowo-Leasingowego ENERGO-UTECH S.A. oraz Elektrociepłowni Będzin S.A. solidarnie do zapłaty 1.596.310,32 zł wraz z ustawowymi odsetkami z tytułu umowy faktoringowej w zakresie nabywania i finansowania należności leasingowych, w związku z niewywiązaniem się przez ETF-L ENERGO-UTECH S.A. z obowiązku spłaty zadłużenia. PKO Faktoring S.A. wezwał Emitenta jako dłużnika solidarnego do spłaty ww. kwoty zadłużenia. Niniejsze zawiadomienie zostało skierowane do Emitenta na podstawie Umowy o przystąpieniu do długu zawartej pomiędzy PKO Faktoring S.A., Energetycznym Towarzystwem Finansowo-Leasingowym Energo-Utech S.A. (obecnie spółka stowarzyszona) a Emitentem, jako przystępującym do długu spółki stowarzyszonej. W dniu 9 marca 2022 r. skierowana została odpowiedź na pozew. Postanowieniem z dnia 14 kwietnia 2022 r. Sąd skierował strony do mediacji na okres dwóch miesięcy. W dniu 2 czerwca 2022 r. odbyło się spotkanie z mediatorem. Postępowanie mediacyjne w toku.
6. 8 marca 2022 r. wpłynął do Spółki pozew wniesiony przez Value Fundusz Inwestycyjny Zamknięty z wydzielonym SUBFUNDUSZEM 1, FAMILIAR S.A., SICAV-SIF o stwierdzenie nieważności, ew. uchylenie:
- a) uchwały nr 11 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki z dnia 13 stycznia 2022 r. w sprawie powołania do Rady Nadzorczej Spółki Grzegorza Kwiatkowskiego;
 - b) uchwały nr 13 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki z dnia 13 stycznia 2022 r. w sprawie powołania do Rady Nadzorczej Spółki Kazimierza Toboła;

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

- c) uchwały nr 14 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki z dnia 13 stycznia 2022 r. w sprawie powołania do Rady Nadzorczej Spółki Pawła Wojtali (RB nr 21/2022).

W dniu 8 kwietnia 2022 r. została złożona odpowiedź na pozew. Sąd Okręgowy w Poznaniu IX Wydział Gospodarczy wydał postanowienie w sprawie z powództwa: VALUE Fundusz Inwestycyjny Zamknięty z wydzielonym SUBFUNDUSZEM 1 z siedzibą w Warszawie oraz FAMILIAR S.A., SICAV-SIF z siedzibą w Luksemburgu (Powodowie) przeciwko Emitentowi w zakresie oddalenia wniosku Powodów o udzielenie zabezpieczenia w ww. pozwie. Na powyższe postanowienie Fundusze złożyły zażalenie. W dniu 22 kwietnia 2022 r. kancelaria reprezentująca ECB SA skierowała replikę na to zażalenie. W dniu 11 maja 2022 r. wpłynęła odpowiedź na replikę od strony przeciwnej. W dniu 17 sierpnia 2022 roku Spółka otrzymała postanowienie sądu z dnia 12 sierpnia 2022 roku o oddaleniu zażalenia Powodów w sprawie ustanowienia zabezpieczenia. Postępowanie o ustalenie nieważności, ewentualnie uchylenie uchwał Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 13 stycznia 2022 roku pozostaje w toku.

Postępowania sądowe i administracyjne dotyczące Elektrociepłowni BĘDZIN sp. z o.o. (jednostka zależna) w I półroczu 2022 roku:

1. W dniu 27 maja 2022 do Spółki zależnej wpłynął wydany przez Sąd Okręgowy w Katowicach XIV Wydział Gospodarczy, nakaz zapłaty wydany w postępowaniu upominawczym, zobowiązującego Spółkę zależną do zapłaty na rzecz PGG kwoty 6.509.334,59 zł wraz z odsetkami ustawowymi oraz kwoty 207.217,00 zł tytułem kosztów procesu, w związku z pozwem o zapłatę złożonym przez PGG. W związku z otrzymanym pozwem oraz nakazem zapłaty Zarząd Spółki zależnej wyraził opinię, iż nie uznaje zasadności złożonego pozwu oraz wydanego nakazu zapłaty czego dowodem jest złożony w dniu 10 czerwca 2022 roku sprzeciw od nakazu zapłaty do Sadu Okręgowego w Katowicach. Zarząd podtrzymuje swoje stanowisko w przedmiocie skutecznego wypowiedzenia umowy ze skutkiem na 28.02.2021 roku (o czym informował w raportach bieżących i przygotowuje stosowny sprzeciw od nakazu zapłaty).
2. Dnia 11 kwietnia 2022 roku WIOŚ przesłał pismo informujące o zakończeniu zbierania materiału dowodowego w sprawie nałożenia administracyjnej kary pieniężnej za niedokonanie rozliczenia emisji w terminie. 20 i 21 kwietnia br. Spółka wystąpiła o wydanie materiałów dowodowych do WIOŚ i je otrzymała drogą elektroniczną. Obecnie Spółka przygotowuje odpowiedź na temat zebranych dowodów. W postanowieniu WIOŚ z dnia 4 maja 2022 roku dotyczącego wyznaczenia nowego terminu załatwienia sprawy dotyczącej wymierzenia Spółce zależnej administracyjnej kary pieniężnej za niedokonanie rozliczenia wielkości emisji do dnia 3 czerwca 2022 roku. W dniu 5 września 2022 roku WIOŚ wydał kolejne postanowienie wydłużające termin załatwienia sprawy do dnia 5 października 2022 roku. Zarząd spółki zależnej przewiduje kolejne przedłużenia terminu wydania decyzji o nałożeniu kary.

Spółka stowarzyszona ETF-L Energo-Utech S.A. jako wierzyciel występuje:

- I. w postępowaniach restrukturyzacyjnych dwóch kontrahentów:
 - przyspieszone postępowanie układowe. Kwota wierzytelności uczestnicząca w postępowaniu – 6.017.653,75 zł z czego kwota 1.097.791,12 zł dotyczy zobowiązań z tytułu umów leasingu, a kwota 4.872.750 zł – zobowiązań z tytułu poręczenia za innego kontrahenta. Postępowanie restrukturyzacyjne zostało umorzone – umorzenie nie jest prawomocne. Spółka złożyła uproszczony wniosek o upadłość kontrahenta i otrzymała postanowienie sądu o wstrzymaniu rozpoznania wniosku do czasu rozpoznania zażalenia na postanowienie o umorzeniu postępowania restrukturyzacyjnego. Spółka uzyskała klauzule wykonalności aktów notarialnych poddania się kontrahenta egzekucji o zapłatę w łącznej kwocie 2.414.900 zł. Po uprawomocnieniu się umorzenia postępowania restrukturyzacyjnego, skierowane zostaną do komornika wnioski o wszczęcie egzekucji. Spółka uzyskała również nakaz zapłaty solidarnie przez dwóch poręczycieli

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

kwoty 241.553,88 zł – nakaz zapłaty nie jest prawomocny oraz prawomocny nakaz zapłaty przez jednego poręczyciela kwoty 582.367,69 zł – przeciwko poręczycielowi wszczęto egzekucję komorniczą.

- postępowanie sanacyjne. Kwota wierzytelności objęta z mocy prawa układem – 26.516.887,10 zł. Postępowanie restrukturyzacyjne zostało umorzone – umorzenie nie jest prawomocne. Spółka złożyła uproszczony wniosek o upadłość kontrahenta – wniosek nie został do tej pory przez sąd rozpoznany. Spółka zwróciła się do zarządcy o wydanie przedmiotu leasingu z umowy i zapłatę odszkodowania z tytułu bezumownego korzystania w kwocie 3.517.813,48 zł. Spółka otrzymała pismo informujące o zajęciu linii przez prokuraturę na rzecz podmiotu trzeciego i oddaniu na przechowanie linii do zarządcy oraz podjęciu przez prokuraturę działań w celu ustalenia właściciela. Zarząd ETF-L Energo-Utech S.A. uznaje, że posiadane dokumenty potwierdzają własność przedmiotu leasingu. Na moment sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego kwestia ta nie została rozstrzygnięta. Na zlecenie prokuratury przeprowadzone zostały przez biegłego rzeczoznawcę oględziny linii. Opinia biegłego będzie stanowiła dla prokuratury podstawę do wydania linii właścicielowi, którym według ustaleń prokuratury jest z wysokim prawdopodobieństwem Energo-Utech. Spółka skierowała do sądu wnioski przeciwko poręczycielom i uzyskała nakaz zapłaty solidarnie przez dwóch poręczycieli kwoty 1.652.938,76 zł – nakaz zapłaty nie jest prawomocny oraz nakaz zapłaty solidarnie przez dwóch poręczycieli kwoty 582.367,69 zł – przeciwko jednemu z poręczycieli wszczęto egzekucję komorniczą, w stosunku do drugiego poręczyciela sąd nie nadał nakazowi zapłaty klauzuli wykonalności. Spółka wystąpiła również do sądu przeciwko zarządcy i uzyskała nakaz zapłaty z weksla kwoty 177.725,26 zł – po uprawomocnieniu się nakazu zapłaty skierowany zostanie do komornika wniosek o wszczęcie egzekucji.

II. w postępowaniu upadłościowym jednego kontrahenta:

- kwota wierzytelności zgłoszona w postępowaniu – 7.760.963,99 zł z czego kwota 4.589.365,16 zł dotyczy zobowiązań z tytułu umowy leasingu, kwota 2.395.833,47 zł dotyczy kary za bezumowne korzystanie z przedmiotu leasingu, a kwota 775.765,36 zł dotyczy odsetek od należności głównej z umowy leasingu.

29 marca 2022 roku Spółka powzięła informację, że Sąd Okręgowy w Poznaniu X Wydział Gospodarczy Odwoławczy wydał w dniu 28 marca 2022 roku postanowienie w sprawie o sygnaturze akt X Gz 26/22, na mocy którego uchylił zaskarżone postanowienie o odmowie zatwierdzenia układu Energetycznego Towarzystwa Finansowo – Leasingowego ENERGO – UTECH S.A., wydane przez Sąd I instancji (Sąd Rejonowy Poznań Stare Miasto w Poznaniu Wydział XI ds. Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych – Sygn. akt XI GRp 6/20) i umorzył ww. postępowanie oraz obciążył kosztami postępowania zgodnie z postanowieniem (RB 23/2022).

12 kwietnia 2022 r. do Spółki wpłynęła informacja o złożeniu w dniu 11 kwietnia 2022 r. przez Zarząd spółki stowarzyszonej, w Sądzie Rejonowym Poznań-Stare Miasto w Poznaniu, na podstawie art. 328 ust. 1 ustawy z dnia 15 maja 2015 roku – Prawo restrukturyzacyjne, wniosku o otwarcie postępowania sanacyjnego w trybie uproszczonym spółki stowarzyszonej (RB 28/2022).

Na dzień podpisania sprawozdania finansowego wnioski o otwarcie postępowania sanacyjnego nie został rozpoznany.

32. Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Grupy Kapitałowej

Działalność Grupy Kapitałowej Elektrociepłownia „Będzin” S.A. jako producenta ciepła i energii elektrycznej charakteryzuje się specyficzną sezonowością. W poszczególnych okresach sprawozdawczych występują różnice w ilości wyprodukowanej energii elektrycznej i ciepła, co związane jest z uzależnieniem wielkości produkcji od pór roku oraz zmian warunków

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

atmosferycznych. W szczególności dotyczy to produkcji i sprzedaży ciepła, która w okresie jesienno-zimowym jest na zdecydowanie wyższym poziomie.

W segmencie finansowym nie występuje efekt sezonowości.

33. Zabezpieczenia na majątku

Nie wystąpiły istotne zmiany w stosunku do 31 grudnia 2021 roku.

34. Informacje o otrzymanej dywidendzie

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Jednostka Dominująca nie otrzymała dywidendy.

35. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Podmioty powiązane to podmioty powiązane kapitałowo ze spółkami stanowiącymi grupę kapitałową oraz osobowo poprzez właścicieli, współwłaścicieli oraz Członków Zarządu i RN.

Transakcje z kadrą kierowniczą

W ciągu okresu sprawozdawczego kończącego się 30 czerwca 2022 roku oraz 31 grudnia 2021 roku osobom zarządzającym i nadzorującym oraz ich współmałżonkom, krewnym i powinowatym nie udzielono zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji lub innych umów zobowiązujących do świadczeń.

Wynagrodzenie kluczowych członków kadry kierowniczej Jednostki dominującej w Grupie Kapitałowej kształtowało się w sposób następujący:

Na dzień 30.06.2022	Należności	Zobowiązania
EC Będzin Sp. z o.o.		
Energo-Biomasa Sp. z o.o.	4 520	-
Power Engineering S.A.	1 389	-
EU Piekarnie Sp. z o.o.	3 003	-
Autodirect S.A.	761	-
Poznański Bank Spółdzielczy	254	1 972
Kujawsko-Dobrzyński Bank Spółdzielczy	24	-
	9 951	1 972

Za okres 01.01.2022- 30.06.2022	Sprzedaż produktów	Pozostałe przychody	Zakupy
Energo-Biomasa Sp. z o.o.	115		
Power Engineering S.A.	98	-	-
EU Piekarnie Sp. z o.o.	99	-	-
Autodirect S.A.	70	-	-
Poznański Bank Spółdzielczy	60	-	468
Kujawsko-Dobrzyński Bank Spółdzielczy	42	-	89
	484	-	557

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

Na dzień 31.12.2021	Należności	Zobowiązania
Power Engineering S.A	1 439	-
EU Piekarnie sp. z o. o.	4 901	-
Autodirect S.A.	796	-
Energo-Biomasa sp. z o. o.	4 566	-
	11 702	-

Za okres 01.01.2021- 31.12.2021	Sprzedaż produktów	Pozostałe przychody	Zakupy
Power Engineering S.A	67	-	-
EU Piekarnie sp. z o. o.	798	-	-
Energo-Biomasa sp. z o. o.	40	-	-
	905	-	-

Za okres 01.01.2021- 30.06.2021	Sprzedaż produktów	Pozostałe przychody	Zakupy
Power Engineering S.A	27	-	-
EU Piekarnie sp. z o. o.	381	-	-
Autodirect S.A.	14	-	-
Energo-Biomasa sp. z o. o.	79	-	-
	501	-	-

Należności oraz sprzedaż wobec podmiotów Power Engineering S.A., EU Piekarnie Sp. z o.o., Autodirect S.A. oraz Energo-Biomasa Sp. z o.o. dotyczą działalności prowadzonej przez Jednostkę stowarzyszoną – ETF-L Energo-Utech S.A. restrukturyzacji.

Pozostałe zakupy stanowią odsetki związane z zobowiązaniami z tytułu kredytów i pożyczek.

Wszystkie transakcje z podmiotami powiązаныmi były realizowane na warunkach rynkowych.

Umowa pożyczki ze spółką zależną

W dniu 15 lutego 2022 r. Emitent zawarł ze spółką zależną Elektrociepłownia BĘDZIN spółka z o.o. ["Pożyczkodawca"] umowę pożyczki zgodnie z którą Pożyczkodawca zobowiązał się udzielić Spółce pożyczkę w kwocie 4,5 mln zł ["Pożyczka"], w sześciu ratach płatnych począwszy do dnia 18 lutego 2022 r. do połowy listopada 2022 r.

Pożyczka została udzielona na czas określony, poczynając od dnia w którym Pożyczkodawca wypłaci Emitentowi ostatnią ratę kwoty Pożyczki, do dnia 31 grudnia 2023 roku, a Spłata kapitału i odsetek rozpocznie się od dnia 1 stycznia 2023 r. i będzie dokonywana na koniec każdego kwartału w równych ratach kapitałowych. O powyższym zdarzeniu Emitent informował w raporcie bieżącym nr 17/2022.

W dniu 26 maja 2022 r. Emitent uzyskał zgodę Rady Nadzorczej Spółki na zastawienie czterech udziałów w spółce zależnej EC Nowy Będzin sp. z o.o. jako zabezpieczenia Umowy pożyczki podpisanej z Elektrociepłownią BĘDZIN sp. z o.o.

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

36. Zdarzenia po końcu okresu sprawozdawczego

W dniu 27 lipca 2022 roku Spółka poinformowała, że Zarządy Elektrociepłowni „Będzin” S.A. (Spółka Przejmująca) oraz Elektrociepłowni BĘDZIN sp. z o.o. (Spółka Przejmowana) dokonały pisemnego uzgodnienia Planu połączenia i podjęły uchwały w sprawie połączenia ww. podmiotów. Połączenie nastąpi w drodze przejęcia, czyli przeniesienia całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą (w trybie określonym w art. 492 § 1 pkt 1 KSH), a w związku z tym, iż Spółka Przejmująca posiada wszystkie udziały Spółki Przejmowanej połączenie nastąpi bez podwyższania kapitału zakładowego, a ponadto połączenie zostanie przeprowadzone w trybie uproszczonym, zgodnie z art. 516 § 6 KSH. Przeniesienie całego majątku [wszystkich aktywów i pasywów] Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą nastąpi w dniu wpisu połączenia do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez sąd rejestrowy właściwy według siedziby Spółki Przejmującej. Zarządy łączących się spółek widzą potrzebę połączenia, mając na celu uporządkowanie i uproszczenie struktury spółek w ramach Grupy Kapitałowej, w której Spółka Przejmująca jest spółką dominującą, a w tym mając na celu zwiększenie efektywności zarządzania, dążenie do centralizacji funkcji gospodarczych w jednym podmiocie, uproszczenie relacji i rozliczeń w ramach Grupy Kapitałowej oraz obniżenie kosztów funkcjonowania Grupy Kapitałowej.

Zarząd Spółki poinformował także, że w najbliższym czasie zwoła Nadzwyczajne Walne gromadzenie Akcjonariuszy Spółki w celu podjęcia uchwał m.in. o zatwierdzeniu Planu połączenia i zmian w Statucie Spółki. Plan połączenia, uzgodniony przez łączące się spółki stanowił załącznik do raportu bieżącego nr 48/2022, a ponadto na stronie internetowej Spółki - www.ecbedzin.pl zakładka Firma: „Dokumentacja połączenia” udostępnione zostały określone w art. 505 § 1 KSH dokumenty dotyczące połączenia Spółki ze Spółką Przejmowaną.

W dniu 9 sierpnia 2022 roku podniesiony został kapitał zakładowy Spółki zależnej EC Nowy Będzin sp. z o.o. 150 tys. zł. do kwoty 155 tys. zł. Podwyższenie zostało opłacone w tej samej proporcji jaka była ustalona przy dotychczasowym zaangażowaniu Spółki dominującej i zależnej Elektrociepłowni BĘDZIN sp. z o.o. tj. odpowiednio 60% i 40%.

37. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w Grupie Kapitałowej (w przeliczeniu na pełne etaty) kształtowało się następująco:

	30.06.2022	31.12.2021
Stanowiska robotnicze	90	87
Stanowiska nierobotnicze	45	51
	135	138

38. Zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Niniejsze skrócone, śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone i zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki Dominującej 23 września 2022 roku.

Poznań, dnia 23 września 2022 roku

Sebastian Chęciński

Artur Sikora

Prezes Zarządu

Osoba sporządzająca