

skorygowany

KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO

Skonsolidowany raport kwartalny QS 1 / 2017

(kwartał) (rok)

(zgodnie z § 82 ust. 2 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. - J.t. Dz. U. z 2014, poz. 133, z późn. zm.)

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

(rodzaj emitenta)

za 1 kwartał roku obrotowego 2017 obejmujący okres od 2017-01-01 do 2017-03-31

awierający skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

w walucie zł

data przekazania: 2017-05-30

ELEKTROCIĘPŁOWNIA BEDZIN SPÓŁKA AKCYJNA

(pełna nazwa emitenta)

BEDZIN

(skrótowa nazwa emitenta)

Energetyka (ene)

(sektor wg klasyfikacji GPW w Warszawie / branża)

61-144

(kod pocztowy)

Poznań

(miejscowość)

Bolesława Krzywoustego

(ulica)

7

(numer)

(+48) 61 227 57 10-11

(telefon)

(+48) 61 227 57 12

(fax)

ecbedzin@ecb.com.pl

(e-mail)

ecbedzin.pl

(www)

625-000-76-15

(NIP)

271740563

(REGON)

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	1 kwartał(y) narastająco / 2017 okres od 2017-01-01 do 2017-03-31	1 kwartał(y) narastająco / 2016 okres od 2016-01-01 do 2016-03-31	1 kwartał(y) narastająco / 2017 okres od 2017-01-01 do 2017-03-31	1 kwartał(y) narastająco / 2016 okres od 2016-01-01 do 2016-03-31
I. Przychody	61 483	58 513	14 335	13 433
II. Zysk z działalności operacyjnej	24 027	22 976	5 602	5 275
III. Zysk przed opodatkowaniem	19 475	18 189	4 541	4 176
IV. Zysk netto	15 727	14 746	3 667	3 385
V. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	51 604	28 937	12 031	6 643
VI. Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-3 008	-4 865	-701	-1 117
VII. Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-22 916	-6 161	-5 343	-1 414
VIII. Przepływy pieniężne netto, ogółem	25 680	17 911	5 987	4 112
IX. Aktywa trwałe, ogółem	523 734	524 425	124 113	118 541
X. Aktywa obrotowe, ogółem	191 242	202 161	45 320	45 696
XI. Zobowiązania długoterminowe	378 058	374 313	89 591	84 610
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	165 452	196 534	39 208	44 425
XIII. Kapitał własny	171 466	155 739	40 634	35 203
XIV. Kapitał zakładowy	37 728	37 728	8 941	8 528

Pozycje bilansowe w wybranych danych finansowych zostały pokazane w wartościach na koniec I kwartału bieżącego roku obrotowego (kolumna 1 kwartał narastająco 1.01.2017 do 31.03.2017) oraz w wartościach na koniec poprzedniego roku obrotowego (kolumna 1 kwartał narastająco 1.01.2016 do 31.03.2016) oraz przeliczone wg średniego kursu NBP obowiązującego w ostatnim dniu okresu sprawozdawczego. Pozostałe dane w wybranych danych finansowych zostały pokazane w wartościach na koniec I kwartału bieżącego roku obrotowego (kolumna 1 kwartał narastająco 1.01.2016 do 31.03.2017) oraz w wartościach na koniec I kwartału poprzedniego roku obrotowego (kolumna 1 kwartał narastająco 1.01.2016 do 31.03.2016) oraz przeliczone wg kursu będącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP, obowiązujących na ostatni dzień każdego z 3 miesięcy danego roku.



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

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 MARCA 2017 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 31 marca 2017 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)*

Spis treści

1. Informacje ogólne.....	3
2. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	4
3. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów.....	6
4. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.....	7
5. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	8
6. Dane Jednostki dominującej oraz Grupy Kapitałowej.....	9
7. Podstawa sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.....	10
7.1 Oświadczenie zgodności.....	10
7.2 Podstawa wyceny.....	10
7.3 Waluta funkcjonalna i prezentacyjna	10
7.4 Dokonane osądy i oszacowania.....	10
7.5 Zmiany w Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej.....	11
8. Opis ważniejszych zasad rachunkowości.....	11
9. Ustalenie wartości godziwej.....	11
10. Zarządzanie ryzykiem finansowym.....	11
11. Sprawozdawczość segmentów działalności.....	12
12. Rzeczowe aktywa trwałe.....	14
13. Wartości niematerialne.....	15
14. Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu umów leasingu.....	16
15. Odpisy aktualizujące wartość udzielonych pożyczek.....	16
16. Kapitał własny.....	16
17. Zapasy.....	17
18. Zysk na 1 akcję.....	18
19. Świadczenia pracownicze.....	18
20. Rezerwy.....	20
21. Wartość godziwa instrumentów finansowych.....	20
22. Zobowiązania umowne zaciągnięte w celu nabycia rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych.....	21
23. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Grupy Kapitałowej.....	21
24. Zobowiązania warunkowe oraz postępowania toczące się przed sądem.....	21
25. Zabezpieczenia na majątku.....	22
26. Transakcje z podmiotami powiązаныmi.....	22
27. Zdarzenia po końcu okresu sprawozdawczego.....	23
28. Zatrudnienie.....	23
29. Zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego.....	23

1. Informacje ogólne

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2017 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 31 marca 2017 roku,
- skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z zysków i strat oraz innych całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia do 31 marca 2017 roku,
- skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia do 31 marca 2017 roku,
- skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 marca 2017 roku,
- informacja dodatkowa do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Zarząd Elektrociepłowni „Będzin” S.A.

Krzysztof Kwiatkowski
Prezes Zarządu

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

Bożena Poznańska

Poznań, 30 maja 2017 roku

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2017 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

2. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

	<i>Nota</i>	31.03.2017 niebadane	31.12.2016
Aktywa			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	12	243 872	240 454
Wartości niematerialne	13	4 772	4 984
Wartość firmy		1 937	1 937
Inwestycje wyceniane metodą praw własności		697	659
Należności z tytułu umów leasingu		256 755	260 215
Udzielone pożyczki		12 359	12 858
Pozostałe inwestycje długoterminowe		-	-
Należności handlowe oraz pozostałe		2 200	2 209
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 142	1 109
Aktywa trwałe ogółem		523 734	524 425
Aktywa obrotowe			
Zapasy		17 154	27 027
Należności z tytułu umów leasingu		90 683	90 444
Udzielone pożyczki		19 397	22 922
Pozostałe inwestycje		-	-
Należności handlowe oraz pozostałe		15 773	39 492
Należności z tytułu podatku dochodowego		-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		47 896	22 216
Rozliczenia międzyokresowe		339	60
Aktywa obrotowe ogółem		191 242	202 161
Aktywa ogółem		714 976	726 586

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2017 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)*

	<i>Nota</i>	31.03.2017 niebadane	31.12.2016
Pasywa			
Kapitał własny	16		
Kapitał zakładowy		37 728	37 728
Kapitał zapasowy		45 352	45 352
Kapitał rezerwowy		26 938	26 938
Kapitał z przeszacowania programu określonych świadczeń		266	266
Zyski zatrzymane		61 182	45 455
Kapitał własny ogółem		171 466	155 739
Zobowiązania			
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych		337 808	334 765
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	19	8 424	8 424
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe		16 631	17 038
Rezerwy	20	7 412	7 412
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		7 783	6 674
Dotacje		-	-
Zobowiązania długoterminowe ogółem		378 058	374 313
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych		134 573	150 462
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe		21 796	21 890
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	19	2 186	4 165
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		2 447	5 213
Rezerwy	20	4 450	14 804
Dotacje		-	-
Zobowiązania krótkoterminowe ogółem		165 452	196 534
Zobowiązania ogółem		543 510	570 847
Pasywa ogółem		714 976	726 586

Informacje objaśniające do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego stanowią jego integralną część

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2017 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

3. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów

	01.01.2017 - 31.03.2017 niebadane	01.01.2016 - 31.03.2016 niebadane
Przychody	61 483	58 513
Pozostałe przychody operacyjne	713	1 382
Zmiana stanu	-	-
Amortyzacja	(4 797)	(4 100)
Zużycie materiałów i energii	(21 175)	(21 619)
Usługi obce	(3 398)	(2 595)
Podatki i opłaty	(1 492)	(3 191)
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	(6 200)	(4 186)
Pozostałe koszty rodzajowe	(234)	(245)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(377)	(516)
Pozostałe koszty operacyjne	(496)	(467)
Zysk na działalności operacyjnej	24 027	22 976
Przychody finansowe	195	178
Koszty finansowe	(4 785)	(5 105)
Przychody/(Koszty) finansowe netto	(4 590)	(4 927)
Udział w zysku netto jednostek wycenianych metodą praw własności	38	140
Zysk przed opodatkowaniem	19 475	18 189
Podatek dochodowy	(3 748)	(3 444)
Zysk netto	15 727	14 746
Inne całkowite dochody		
Inne całkowite dochody, które w przyszłości nie będą przeklasyfikowane do wyniku finansowego		
Przeszacowanie zobowiązania netto z tytułu programu określonych świadczeń	-	-
Podatek dochodowy odnoszący się do pozycji, które nie będą przeklasyfikowane do wyniku finansowego	-	-
	-	-
	-	-
Inne całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy	-	-
Zyski lub straty oraz inne całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy	15 727	14 746
Zysk netto przypadający na 1 akcję		
Pozdstawowy (zł)	5,0	4,7
Rozwodniony (zł)	5,0	4,7

Informacje objaśniające do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego stanowią jego integralną część

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.
*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2017 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)*

4. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał z przeznaczania programu określonych świadczeń	Zyski zatrzymane	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na 01.01.2017	37 728	45 352	26 938	266	45 455	-	155 739
Podział zysku netto	-	-	-	-	-	-	-
Zyski za okres sprawozdawczy Zysk netto za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	15 727	-	15 727
Inne całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy Przeznaczanie zobowiązań netto z tytułu programu określonych świadczeń (skorygowane o efekt podatkowy)	-	-	-	-	-	-	-
Zyski lub straty oraz inne całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	15 727	-	15 727
Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-
Dopłaty od i wypłaty do właścicieli Emisja akcji zwykłych Wypłata dywidendy Płatności w formie akcji Wykonanie opcji na akcje Dopłaty od i wypłaty do właścicieli ogółem	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny na 31.03.2017	37 728	45 352	26 938	266	61 182	-	171 466

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał z przeznaczania programu określonych świadczeń	Zyski zatrzymane	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
kapitał własny na 01.01.2016	37 728	42 636	16 261	83	40 389	-	136 097
Podział zysku netto	-	-	-	-	-	-	-
Zyski lub straty za okres sprawozdawczy Zysk netto za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	14 746	-	14 746
Inne całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy Przeznaczanie zobowiązań netto z tytułu programu określonych świadczeń (skorygowane o efekt podatkowy)	-	-	-	-	-	-	-
Zyski lub straty oraz inne całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	14 746	-	14 746
Przesuwanie związane z rozwiązaniem rezerw z tytułu programu określonych świadczeń	-	-	-	-	-	-	-
Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-
Dopłaty od i wypłaty do właścicieli ogółem	-	-	-	-	-	-	-
kapitał własny na 31.03.2016	37 728	42 636	15 261	83	55 135	-	160 843

Informacje objaśniające do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego stanowią jego integralną część

5. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	01.01.2017 - 31.03.2017 niebadane	01.01.2016 - 31.03.2016 niebadane
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk przed opodatkowaniem	19 475	18 189
<i>Korekty</i>		
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	4 582	3 910
Amortyzacja wartości niematerialnych	214	190
Zysk z działalności inwestycyjnej	(68)	(54)
Udział w zyskach jednostek wycenianych metodą praw własności	(38)	-
	-	-
Zmiana stanu należności z tytułu umów leasingu	8 107	(43 550)
Zmiana stanu udzielonych pożyczek	3 054	24 628
Zmiana stanu zapasów	9 873	5 116
Zmiana stanu należności handlowych oraz pozostałych	22 006	1 797
Zmiana stanu zobowiązań handlowych oraz pozostałych	(3 358)	22 889
Zmiana stanu rezerw i zobowiązań z tyt. świadczeń pracowniczych	(12 373)	(10 972)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(279)	2 565
Zmiana stanu dotacji	-	-
Inne korekty	326	-
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	51 521	24 708
Przychody/(Koszty) finansowe netto	4 493	4 685
Odsetki otrzymane	(46)	(14)
Odsetki zapłacone	18	-
Podatek dochodowy zapłacony	(4 382)	(442)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	51 604	28 937
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(3 047)	(4 912)
Nabycie wartości niematerialnych	(2)	(23)
Nabycie akcji	(73)	-
Zbycie rzeczowych aktywów trwałych	68	54
Zbycie akcji i udziałów	-	-
Otrzymane dywidendy	-	-
Odsetki otrzymane	46	16
Inne wydatki	-	-
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(3 008)	(4 865)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Zaciągnięcie kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	50 683	95 448
Wydatki na spłatę kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	(66 710)	(97 390)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(1 932)	(18)
Odsetki zapłacone	(4 957)	(4 146)
Dywidendy wypłacone	-	-
Inne wpływy (wydatki)	-	(55)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(22 916)	(6 161)
Przepływy pieniężne netto ogółem	25 680	17 911
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	22 216	10 196
Wpływ zmian z tytułu różnic kursowych dotyczących środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	47 896	28 107
w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	4 656	6 102

Informacje objaśniające do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego stanowią jego integralną część

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2017 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

6. Dane Jednostki dominującej oraz Grupy Kapitałowej

Elektrociepłownia „Będzin” S.A. jest Jednostką dominującą Grupy Kapitałowej Elektrociepłownia „Będzin” S.A., zarejestrowaną w Polsce. Siedziba Spółki mieści się w Poznaniu przy ul. Bolesława Krzywoustego 7.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2017 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 notcie 16.

Jednostka dominująca jest wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000064511 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. jako Jednostki dominującej oraz jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej jest nieoznaczony.

Przedmiotem działalności Jednostki dominującej oraz Grupy Kapitałowej jest :

- produkcja ciepła (pary wodnej i gorącej wody),
- wytwarzanie energii elektrycznej,
- leasing finansowy,
- pozostała finansowa działalność usługowa,
-

Jednostki zależne na 31 marca 2017 roku

Nazwa jednostki i siedziba	Kraj	Udział %	
		31.03.2017	31.12.2016
Elektrociepłownia BĘDZIN Sp. z o.o. ul. Małobądzka 141, Będzin	Polska	100	100
Energetyczne Towarzystwo Finansowo- Leasingowe Energo-Utech S.A. ul. Bolesława Krzywoustego 7, Poznań	Polska	100	100

Jednostki stowarzyszone na 31 marca 2017 roku

Nazwa jednostki i siedziba	Kraj	Udział %	
		31.03.2017	31.12.2016
ProMobil Fleet Sp. z o. o. ul. Karola Libelta 29/8, Poznań	Polska	40	40

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2017 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

Na dzień zatwierdzenia do publikacji niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz na 31 marca 2017 roku, skład organów zarządczych i nadzorujących Jednostki dominującej kształtował się następująco:

Zarząd

Krzysztof Kwiatkowski - Prezes Zarządu.

Rada Nadzorcza

Janusz Niedźwiecki - Przewodniczący Rady,
Waldemar Organista - Wiceprzewodniczący Rady,
Wiesław Głanowski - Członek Rady,
Józef Piętoń - Członek Rady,
Maciej Węgorkiewicz - Członek Rady,
Grzegorz Kwiatkowski - Członek Rady.

Komitet audytu działający w ramach Rady Nadzorczej

Janusz Niedźwiecki - Przewodniczący Komitetu Audytu,
Waldemar Organista - Członek Komitetu Audytu,
Józef Piętoń - Członek Komitetu Audytu.

7. Podstawa sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

7.1 Oświadczenie zgodności

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2017 roku zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską („UE”) oraz zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z 19 lutego 2009 roku (Dz.U.2014.133) w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim.

7.2 Podstawa wyceny

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

7.3 Waluta funkcjonalna i prezentacyjna

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

7.4 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.

Skrócone śródroczne konsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości.

Szacunki i związane z nimi założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Zmiany szacunków księgowych są ujęte perspektywnie począwszy od okresu, w którym dokonano zmiany szacunku.

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2017 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)*

Główne osądy oraz szacunki dokonane przez Zarząd Jednostki dominującej przy sporządzaniu skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego pozostały niezmiennie w stosunku do osądów i szacunków przyjętych przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2016 rok.

7.5 Zmiany w Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej

Grupa Kapitałowa zamierza przyjąć opublikowane, lecz nieobowiązujące do dnia publikacji niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zmiany MSSF, zgodnie z datą ich wejścia w życie.

8. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

Do sporządzenia niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej zastosowano zasady rachunkowości zastosowane przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2016 rok.

Grupa Kapitałowa z uwagi na rozszerzenie zakresu działalności o działalność finansową przez Elektrociepłownię „Będzin” S.A. dokonała zmiany przyporządkowania jej działalności z segmentu energetyka - wytwarzanie energii elektrycznej i ciepła zarówno w źródłach konwencjonalnych, jak również wytwarzanie energii elektrycznej i ciepła przy spalaniu i współspalaniu biomasy na segment finansowy - działalność finansowo-usługowa w zakresie wydzierżawiania, leasingowania lub udostępniania w innej formie składników majątku trwałego.

9. Ustalenie wartości godziwej

W wielu przypadkach przyjęte przez Grupę Kapitałową zasady rachunkowości i ujawnień wymagają określenia wartości godziwej zarówno finansowych, jak i niefinansowych aktywów i zobowiązań. Wartości godziwe są ustalane i ujawniane z zastosowaniem przedstawionych poniżej metod. W uzasadnionych przypadkach, dalsze informacje na temat założeń przyjętych do określenia wartości godziwej przedstawiono w notach objaśniających dotyczących poszczególnych aktywów i zobowiązań.

Aktywa i zobowiązania finansowe niebędące instrumentami pochodnymi

Wartość godziwa jest szacowana na podstawie wartości bieżącej przyszłych przepływów pieniężnych z tytułu zwrotu kwoty głównej i zapłaty odsetek, zdyskontowanych z zastosowaniem rynkowej stopy procentowej obowiązującej na koniec okresu sprawozdawczego. Aktywa i zobowiązania o krótkim terminie płatności a także aktywa i zobowiązania, dla których stopy procentowe są na bieżąco aktualizowane o zmiany stóp bazowych nie są dyskontowane, ponieważ ich wartość księgowa odpowiada w przybliżeniu ich wartości godziwej. Wartość godziwa szacowana jest wyłącznie w celu ujawnienia.

Należności / zobowiązania handlowe oraz pozostałe

Przyjmuje się, że wartość nominalna należności wymagalnych / zobowiązań wymagalnych w okresie krótszym niż rok odzwierciedla ich wartość godziwą. Należności / zobowiązania o dłuższym terminie wymagalności są dyskontowane w celu oszacowania ich wartości godziwej.

10. Zarządzanie ryzykiem finansowym

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 za 2016 rok.

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2017 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

11. Sprawozdawczość segmentów działalności

Grupa Kapitałowa prezentuje informacje finansowe w podziale na dwa segmenty działalności: segment energetyka, obejmujący wytwarzanie energii elektrycznej i ciepła zarówno w źródłach konwencjonalnych jak również wytwarzanie energii elektrycznej i ciepła przy spalaniu i współspalaniu biomasy oraz segment finansowy, obejmujący działalność finansowo-usługową w zakresie wdzierzawiania, leasingowania lub udostępniania w innej formie składników majątku trwałego.

Na chwilę obecną podział ten odpowiada schematowi raportowania wewnętrznego Grupy Kapitałowej, który wynika ze struktury zarządzania. Podlega on regularnej kontroli przez Zarząd Jednostki dominującej i służy podejmowaniu decyzji o alokacji zasobów, a także ocenie wyników segmentów.

Grupa Kapitałowa realizuje cele biznesowe w obszarze dwóch podstawowych segmentów sprawozdawczych wydzielonych ze względu na odmienne strategie zarządzania (produkcyjna, finansowa) przyjęte w ramach każdego segmentu.

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 01.01.2017 - 31.03.2017	Segment energetyka	Segment finansowy	Razem
Przychody od odbiorców zewnętrznych	54 179	7 304	61 483
Pozostałe przychody operacyjne	182	531	713
Przychody segmentu ogółem	54 361	7 835	62 196
Amortyzacja	(3 427)	(1 370)	(4 797)
Zużycie materiałów i energii	(21 069)	(106)	(21 175)
Usługi obce	(3 162)	(236)	(3 398)
Podatki i opłaty	(1 077)	(415)	(1 492)
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	(4 756)	(1 444)	(6 200)
Pozostałe koszty rodzajowe	(234)	-	(234)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(377)	-	(377)
Pozostałe koszty operacyjne	(106)	(390)	(496)
Wynik segmentu na działalności operacyjnej	20 153	3 874	24 027
Przychody finansowe	96	99	195
Koszty finansowe	-	(4 785)	(4 785)
Zysk z udziałów w jednostkach stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	-	38	38
Zysk przed opodatkowaniem	20 249	(774)	19 475
Podatek dochodowy	(3 665)	(83)	(3 748)
Zysk netto	16 584	(857)	15 727

Aktywa i zobowiązania segmentów na 31.03.2017	Segment energetyka	Segment finansowy	Razem
Aktywa segmentu	283 186	431 790	714 976
Aktywa ogółem	283 186	431 790	714 976
Zobowiązania segmentu	130 171	418 235	548 406
Kapitały ogółem	153 015	13 555	166 570
Zobowiązania i kapitały ogółem	283 186	431 790	714 976

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2017 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

Segmenty operacyjne za okres 01.01.2016 - 31.03.2016	Segment energetyka	Segment finansowy	Razem
Przychody od odbiorców zewnętrznych	50 308	8 205	58 513
Pozostałe przychody operacyjne	429	953	1 382
Przychody segmentu ogółem	50 737	9 158	59 895
Amortyzacja	(2 678)	(1 422)	(4 100)
Zużycie materiałów i energii	(21 577)	(42)	(21 619)
Usługi obce	(2 410)	(185)	(2 595)
Podatki i opłaty	(2 861)	(330)	(3 191)
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	(2 916)	(1 270)	(4 186)
Pozostałe koszty rodzajowe	(245)		(245)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(516)		(516)
Pozostałe koszty operacyjne	(48)	(419)	(467)
Wynik segmentu na działalności operacyjnej	17 486	5 490	22 976
Przychody finansowe	68	110	178
Koszty finansowe	(328)	(4 777)	(5 105)
Zysk z udziałów w jednostkach stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		140	140
Zysk przed opodatkowaniem	17 226	963	18 189
Podatek dochodowy	(3 284)	(160)	(3 444)
Zysk netto	13 942	804	14 746

Aktywa i zobowiązania segmentów na 31.03.2015	Segment energetyka	Segment finansowy	Razem
Aktywa segmentu	235 055	494 465	729 520
Aktywa ogółem	235 055	494 465	729 520
Zobowiązania segmentu	98 624	480 052	578 676
Kapitały ogółem	136 431	14 412	150 843
Zobowiązania i kapitały ogółem	235 055	494 464	729 519

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2017 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

12. Rzeczowe aktywa trwałe

Wartość brutto rzeczowych aktywów trwałych	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne rzeczowe aktywa trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w budowie	Ogółem
Wartość brutto na 01.01.2016	44 048	90 533	45 862	917	60 151	241 511
Nabycie	26 388	86 272	256	261	59 676	172 853
Zakup w ramach nabycia jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-	-
Sprzedaż	-	(7)	(520)	-	-	(527)
Likwidacja	-	(4)	-	(3)	-	(7)
Rozliczenie	-	-	(1 755)	-	(113 809)	(115 564)
Wartość brutto na 31.12.2016	70 436	176 794	45 588	1 175	6 018	298 266
Wartość brutto na 01.01.2017	70 435	176 794	43 843	1 173	7 927	300 172
Nabycie	54	156	105	37	5 986	6 338
Sprzedaż	-	(7)	(166)	-	-	(173)
Likwidacja	(265)	(5)	-	(9)	-	(279)
Rozliczenie/zmiana klasyfikacji	-	-	-	-	(225)	(225)
Wartość brutto na 31.03.2017	70 224	176 938	43 782	1 201	13 688	305 833

Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne rzeczowe aktywa trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w budowie	Ogółem
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 01.01.2016	5 009	25 777	11 173	483	-	42 442
Amortyzacja	2 357	8 831	4 495	154	-	15 837
Sprzedaż	-	(8)	(440)	-	-	(448)
Likwidacja	-	(3)	-	(3)	-	(6)
Rozliczenie/zmiana klasyfikacji	-	-	(13)	-	-	(13)
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 31.12.2016	7 366	34 597	15 215	634	-	57 812
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 01.01.2017	7 366	34 597	15 215	632	-	57 810
Amortyzacja	727	2 708	1 108	38	-	4 581
Sprzedaż	-	(12)	(144)	-	-	(156)
Likwidacja	(265)	-	-	(9)	-	(274)
Odpisy z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-	-
Rozliczenie/zmiana klasyfikacji	-	-	-	-	-	-
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 31.03.2017	7 828	37 293	16 179	661	-	61 961
Wartość netto						
01.01.2016	39 039	64 756	34 689	434	60 151	199 069
31.12.2016	63 070	142 197	30 383	541	6 018	240 454
01.01.2017	63 069	142 197	28 628	541	7 927	242 362
31.03.2017	62 396	139 645	27 603	540	13 688	243 872

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2017 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)*

13. Wartości niematerialne

Wartość brutto wartości niematerialnych	Patenty, licencje, oprogramowanie komputerowe	Pozostałe wartości niematerialne	Ogółem
Wartość brutto na 01.01.2016	785	5 512	6 297
Nabycie	161	-	161
Zakup w ramach nabycia jednostek gospodarczych	-	-	-
Wartość brutto na 31.12.2016	944	5 512	6 456
Wartość brutto na 01.01.2017	944	5 512	6 456
Nabycie	2	-	2
Zakup w ramach nabycia jednostek gospodarczych	-	-	-
Likwidacja	-	-	-
Wartość brutto na 31.03.2017	946	5 512	6 458

Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości	Patenty, licencje, oprogramowanie komputerowe	Pozostałe wartości niematerialne	Ogółem
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 01.01.2016	244	413	657
Amortyzacja	264	551	815
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 31.12.2016	508	964	1 472
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 01.01.2017	508	964	1 472
Amortyzacja	76	138	214
Likwidacja	-	-	-
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 31.03.2017	584	1 102	1 686

Wartość netto			
01.01.2016	541	5 099	5 640
31.12.2016	436	4 548	4 984
01.01.2017	436	4 548	4 984
31.03.2017	362	4 410	4 772

W pozycji pozostałe wartości niematerialne prezentowane są relacje z klientami Energetycznego Towarzystwa Finansowo-Leasingowego Energo- Utech S.A.

14. Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu umów leasingu

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu umów leasingu	31.03.2017	31.12.2016
Stan na początek okresu	(3 365)	(1 884)
Zwiększenia w ramach nabycia jednostek gospodarczych	-	
Zwiększenia	-	(3 365)
Rozwiązanie	431	1 884
Stan na koniec okresu	(2 934)	(3 365)

15. Odpisy aktualizujące wartość udzielonych pożyczek

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu pożyczek	31.03.2017	31.12.2016
Stan na początek okresu	(552)	(552)
Zwiększenia	-	
Rozwiązanie	-	
Reklasyfikacja	-	-
Stan na koniec okresu	(552)	(552)

16. Kapitał własny

Kapitał podstawowy	31.03.2017	31.12.2016
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 31.03.2017	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			45 352
Kapitał rezerwowy			26 938
Razem pozostałe kapitały			72 290
Kapitał z przeszacowania programu określonych świadczeń			266
Zyski zatrzymane			61 182
Razem kapitał własny			171 466

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2017 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

		Liczba akcji (w sztukach)	Wartość	Wartość
			nominalna 1 akcji (w złotych)	bilansowa (w tys. złotych)
Kapitał własny na	31.12.2016			
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				45 352
Kapitał rezerwowy				26 938
Razem pozostałe kapitały				72 290
Kapitał z przeszacowania programu określonych świadczeń				266
Zyski zatrzymane				45 455
Razem kapitał własny				155 739

Struktura własności kapitału zakładowego na 31.03.2017 r.

Akcjonariusz	Ilość akcji	Wartość	Udział (%)
		nominalna akcji	
Krzysztof Kwiatkowski	808 698	4 043	25,68%
Waldemar Organista	688 146	3 441	21,85%
AgioFunds TFI SA	334 747	1 674	10,63%
Bank Gospodarstwa Krajowego	311 355	1 557	9,89%
Familiar S.A. SICAV - SIR	271 526	1 358	8,62%
Skarb Państwa	157 466	787	5,00%
Pozostali akcjonariusze	577 262	2 886	18,33%
	3 149 200	15 746	100,00%

Dywidendy

Jednostka dominująca w okresie 3 miesięcy 2017 roku nie wypłacała dywidendy.

17. Zapasy

Zapasy	31.03.2017	31.12.2106
Materiały	11 205	9 938
Świadczenia pochodzenia energii	1 822	1 241
Prawa do emisji CO2	4 057	15 780
Zaliczki na poczet dostaw	70	68
	17 154	27 027

Na 31 marca 2017 roku materiały stanowiły przede wszystkim zgromadzone zapasy węgla. Odpis aktualizujący wartość zapasów do możliwych do uzyskania cen sprzedaży netto na 31 marca 2017 roku wyniósł 1 556 tys. zł (na 31 grudnia 2016 roku wynosił on 1.645 tys. zł).

Grupa Kapitałowa na 31 marca 2017 roku nie posiadała zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań finansowych.

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2017 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

Prawa do emisji CO2	31.03.2017	31.12.2016
Stan na początek okresu	15 780	19 079
Nabycie	-	8 513
Otrzymanie (nieodpłatny przydział)	2 728	3 200
Umorzenie (wg rocznej emisji)	(14 451)	(15 012)
Stan na koniec okresu	4 057	15 780

Świadectwa pochodzenia energii	31.03.2017	31.12.2016
Stan na początek okresu	1 241	1 714
Wytworzenie	1 268	2 580
Sprzedaż	(687)	(2 443)
Odpis aktualizujący	-	(610)
Stan na koniec okresu	1 822	1 241

18. Zysk na 1 akcję

	31.03.2017	31.03.2016
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

	31.03.2017	31.03.2016
Zysk netto przypadający na akcjonariuszy Jednostki dominującej	15 727	14 746
Liczba akcji	3 149 200	3 149 200
Podstawowy zysk na akcje (zł/akcje)	5,0	4,7

19. Świadczenia pracownicze

Zmiany wartości bieżącej zobowiązania z tytułu określonych świadczeń	01.01.2017 - 31.03.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
Zobowiązanie z tytułu określonych świadczeń na początek okresu	4 165	3 148
Zwiększenia w ramach nabycia jednostek gospodarczych	-	-
Koszty bieżącego zatrudnienia	-	1 249
Koszty odsetek	-	103
Przeszacowanie zobowiązań z tytułu programu określonych świadczeń rozpoznane w innych całkowitych dochodach	-	(226)
Koszty przeszłego zatrudnienia	-	(23)
Ograniczenia/ likwidacja planu	-	-
Wyłacone świadczenia	(1 979)	(86)
Zobowiązanie z tytułu określonych świadczeń na koniec okresu	2 186	4 165

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2017 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)*

Zmiany wartości bieżącej zobowiązania z tytułu innych świadczeń pracowniczych	01.01.2017 - 31.03.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
Zobowiązanie z tytułu innych świadczeń pracowniczych na początek okresu	8 424	7 447
Zwiększenia w ramach nabycia jednostek gospodarczych	-	-
Koszty bieżącego zatrudnienia	-	4 599
Koszty odsetek	-	127
Przeszacowanie zobowiązań z tytułu innych świadczeń pracowniczych rozpoznane w zysku lub stracie bieżącego okresu	-	(286)
Wypłacone świadczenia	-	(3 444)
Rozwiązanie	-	(19)
Zobowiązanie z tytułu innych świadczeń pracowniczych na koniec okresu	8 424	8 424

Zmiana stanu zobowiązań z tyt. świadczeń pracowniczych	Nagrody jubileuszowe	Odprawy emerytalne i rentowe	Prawo do ulgowej odpłatności za nabycie energii	Pozostałe zobowiązania	Razem
Stan na 01.01.2017	4 087	2 886	-	5 616	12 589
Utworzenie	240	-	-	706	946
Przejęte w ramach nabycia jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-
Wykorzystanie	(25)	(43)	-	(2 130)	(2 885)
Rozwiązanie	-	-	-	(40)	(40)
Przeszacowanie rezerw ujęte w innych całkowitych dochodach	-	-	-	-	-
Stan na 31.03.2017	4 302	2 843	-	3 465	10 610
- rezerwy długoterminowe	3 699	2 570	-	2 155	8 424
- rezerwy krótkoterminowe	603	273	-	1 310	2 186

Zmiana stanu zobowiązań z tyt. świadczeń pracowniczych	Nagrody jubileuszowe	Odprawy emerytalne i rentowe	Prawo do ulgowej odpłatności za nabycie energii	Pozostałe zobowiązania	Razem
Stan na 01.01.2016	4 611	2 946	-	3 038	10 595
Utworzenie	209	208	-	5 548	5 965
Przejęte w ramach nabycia jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-
Wykorzystanie	(733)	(84)	-	(2 711)	(3 531)
Rozwiązanie	-	-	-	(214)	(214)
Przeszacowanie rezerw ujęte w innych całkowitych dochodach	-	(181)	-	(45)	(226)
Stan na 31.12.2016	4 087	2 886	-	5 616	12 589
- rezerwy długoterminowe	3 699	2 570	-	2 155	8 424
- rezerwy krótkoterminowe	388	316	-	3 461	4 165

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2017 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

20. Rezerwy

Rezerwy	Rezerwa na prawa do emisji CO2	Pozostałe rezerwy	Ogółem
Wartość na 01.01.2017	14 451	7 765	22 216
Utworzenie	4 057	206	4 263
Wykorzystanie	(14 451)	(166)	(14 617)
Rozwiązanie	-	-	-
Wartość na 31.03.2017	4 057	7 805	11 862
-część długoterminowa	-	7 412	7 412
-część krótkoterminowa	4 057	393	4 450

21. Wartość godziwa instrumentów finansowych

Poniżej przedstawiono szczegóły dotyczące wartości godziwych instrumentów finansowych dla których jest możliwe ich oszacowanie:

- środki pieniężne i ich ekwiwalenty, krótkoterminowe depozyty bankowe oraz krótkoterminowe kredyty bankowe - wartość bilansowa instrumentów jest zbliżona do ich wartości godziwej z uwagi na szybką zapadalność tych instrumentów,
- należności handlowe, zobowiązania handlowe, pozostałe należności i zobowiązania, krótkoterminowe należności leasingowe, krótkoterminowe należności z tytułu udzielonych pożyczek – wartość bilansowa instrumentów jest zbliżona do ich wartości godziwej z uwagi na krótkoterminowy charakter,
- długoterminowe należności leasingowe, długoterminowe należności z tytułu udzielonych pożyczek, długoterminowe zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek - wartość bilansowa instrumentów jest zbliżona do ich wartości godziwej głównie z uwagi na ich zmienny charakter oprocentowania.

	Wartość bieżąca	Wartość godziwa
Na dzień 31.03.2017		
Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		
Pożyczki i należności, w tym:	444 697	443 610
<i>należności z tytułu umów leasingu</i>	347 438	346 351
<i>udzielone pożyczki</i>	31 756	31 756
<i>należności handlowe oraz pozostałe</i>	17 607	17 607
<i>środki pieniężne i ich ekwiwalenty</i>	47 896	47 896
Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym:	(492 496)	(491 489)
<i>zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek</i>	(472 381)	(471 374)
<i>zobowiązania handlowe oraz pozostałe</i>	(20 115)	(20 115)
	(47 799)	(47 879)

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2017 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

	Wartość bieżąca	Wartość godziwa
Na dzień 31.12.2016		
Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-
Pożyczki i należności, w tym:	430 513	429 324
<i>należności z tytułu umów leasingu udzielone pożyczki</i>	350 659	349 470
<i>należności handlowe oraz pozostałe środki pieniężne i ich ekwiwalenty</i>	35 780	35 780
<i>środków pieniężnych i ich ekwiwalentów</i>	21 858	21 858
<i>środków pieniężnych i ich ekwiwalentów</i>	22 216	22 216
Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym:	(449 344)	(448 214)
<i>zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek</i>	(485 227)	(484 097)
<i>zobowiązania handlowe oraz pozostałe</i>	35 883	35 883
	(18 831)	(18 890)

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

30 września 2014 roku spółka zależna Elektrociepłownia BĘDZIN Sp. z o.o. zawarła kontrakt na wykonanie zadania inwestycyjnego pod nazwą „Budowa instalacji odsiarczania i odazotowania spalin w Elektrociepłowni BĘDZIN Sp. z o. o.” z SBB Energy S.A. (dawniej Przedsiębiorstwo Inwestycyjno-Remontowe Energetyki i Przemysłu „Remak-Rozruch” S.A.). Kontrakt opiewa na kwotę 130 mln zł netto i jest w trakcie realizacji.

Na 31 marca 2017 roku łączna wartość poniesionych nakładów z tytułu powyższej umowy wynosiła 112 mln zł.

23. 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.

W segmencie finansowym nie występuje efekt sezonowości.

24. Zobowiązania warunkowe oraz postępowania toczące się przed sądem

Przeciwko Elektrociepłowni BĘDZIN S.A. (jednostka dominująca), ani też z jej powództwa nie toczą się postępowania sądowe.

Przeciwko Spółce Elektrociepłownia BĘDZIN Sp. z o.o. (jednostka zależna), ani też z jej powództwa nie toczą się postępowania sądowe.

19 listopada 2014 roku Energetyczne Towarzystwo Finansowo- Leasingowe Energo-Utech SA (jednostka zależna) wytoczyło powództwo o zapłatę roszczenia z tytułu umowy faktoringu niepełnego 679,5 tys. zł.

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2017 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

25. Zabezpieczenia na majątku

W Grupie Kapitałowej występują zabezpieczenia na majątku Grupy Kapitałowej w związku z umową kredytów przeznaczonych na finansowanie inwestycji Elektrociepłowni BĘDZIN Sp. z o.o. z 16 grudnia 2014 roku.

Przedmiotem zabezpieczenia na majątku Grupy Kapitałowej są:

- hipoteka łączna o najwyższym pierwszeństwie i sumie 196.984 tys. zł na nieruchomościach Elektrociepłowni BĘDZIN Sp. z o.o. położnych w Sosnowcu, dla których w Sądzie Rejonowym w Sosnowcu VI Wydział Ksiąg Wieczystych są prowadzone księgi wieczyste o numerach KA1S/00033883/2 i KA1S/0034647/3 oraz nieruchomościach położnych w Będzinie, dla których w Sądzie Rejonowym w Będzinie V Wydział Ksiąg Wieczystych jest prowadzona księga wieczysta nr KA1B/00016873/8,
- zastaw rejestrowy na zbiorze rzeczy i praw określony jako zbiór wszystkich rzeczy ruchomych i praw majątkowych wchodzących w skład przedsiębiorstwa tj. Elektrociepłowni BĘDZIN Sp. z o.o. (z wyłączeniem praw do rachunków bankowych Elektrociepłowni BĘDZIN Sp. z o.o. oraz praw będących przedmiotem umów przelewu praw na zabezpieczenie zawartych pomiędzy Bankiem Polska Kasa Opieki S.A. i Elektrociepłownią BĘDZIN Sp. z o.o., jak również nieruchomości oraz innych praw, które w świetle przepisów nie mogą być obciążone zastawem rejestrowym w rozumieniu katalogu sposobu opisu przedmiotów zastawu stanowiącego Załącznik 1 do Rozporządzenia Ministra Sprawiedliwości z 15 października 1997 roku w sprawie szczegółowej organizacji sposobu prowadzenia rejestru zastawów, będący zbiorem rzeczy i praw stanowiącym całość gospodarczą, choćby jego skład był zmienny w rozumieniu Ustawy o Zastawie – ustalona wartość zastawu wynosi 123.808 tys. zł,
- umowy sprzedaży ciepła Elektrociepłowni BĘDZIN Sp. z o.o. – umowa przelewu praw na zabezpieczenie,
- umowy sprzedaży energii elektrycznej oraz inne umowy generujące przychody powyżej 200 tys. zł rocznie Elektrociepłowni BĘDZIN Sp. z o.o. – umowy przelewu praw na zabezpieczenie,
- pełnomocnictwa do rachunków bankowych Elektrociepłowni BĘDZIN Sp. z o.o.

26. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Transakcje z kadrą kierowniczą

W ciągu okresu sprawozdawczego kończącego się 31 marca 2017 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 Grupy Kapitałowej (bez uwzględnienia zawiązanych rezerw na nagrody) kształtowało się w sposób następujący:

	31.03.2017	31.03.2016
Wynagrodzenia zasadnicze, inne świadczenia, premie	399	147
	399	147

Na dzień 31.03.2017	Należności	Zobowiązania
MDW Glanowski		4 938
Waldemar Organista		4 127
Promobil Fleet sp. z o. o.	14	
	14	9 065

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2017 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

Na dzień 31.03.2017	Sprzedaż produktów	Pozostałe przychody
Promobil Fleet sp. z o. o.	14	-
Autodirect SA	5	-
	19	-

Na dzień 31.03.2017	Zakupy usług	Pozostałe zakupy
MDW Glanowski	75	-
	75	-

27. Zdarzenia po końcu okresu sprawozdawczego

Spółka zależna Energetyczne Towarzystwo Finansowo-Energetyczne „ENERGO-UTECH” S.A. nabyła w dniu 12 maja 2017 r. 95 udziałów o łącznej wartości nominalnej 4.750,00 zł w spółce MAG-ZOF (obecnie ENERGO-BIOMASA spółka z o.o.) z siedzibą w Drawsku Pomorskim, co stanowi 95% wszystkich udziałów. Udziały zostały nabyte za łączną cenę 4.750,00 zł. Głównym przedmiotem działalności Spółki jest produkcja wyrobów z drewna, produkcja wyrobów z korka, słomy i materiałów używanych do wyplatania oraz wyrobów tartacznych.

28. Zatrudnienie

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

Zatrudnienie	31.03.2017	31.12.2016
Przeciętne zatrudnienie w Grupie Kapitałowej		
Stanowiska robotnicze	86	89
Stanowiska nierobotnicze	76	79
	162	168

29. Zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone i zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki dominującej 30 maj 2017 roku.

Wybrane dane finansowe ze skonsolidowanego bilansu (skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej) prezentuje się na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego, co należy odpowiednio opisać.

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

ZAWARTOŚĆ RAPORTU

Plik	Opis
GK EC Będzin 03 2017 skonsolidowane sprawozdanie.pdf	

PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH SPÓŁKĘ			
Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2017-05-30	Krzysztof Kwiatkowski	Prezes Zarządu	