

KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO

Skonsolidowany raport kwartalny QS 1 / 2018

(kwartał) (rok)

(zgodnie z § 60 ust. 2 Rozporządzenia w sprawie informacji bieżących i okresowych)

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

za 1 kwartał roku obrotowego 2018 obejmujący okres od 2018-01-01 do 2018-03-31

sawierający skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe według MSSF

w walucie zł

data przekazania: 2018-05-30

ELEKTROCIĘPŁOWNIA BĘDZIN 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 / 2018 okres od 2018-01-01 do 2018-03-31	1 kwartał(y) narastająco / 2017 okres od 2017-01-01 do 2017-03-31	1 kwartał(y) narastająco / 2018 okres od 2018-01-01 do 2018-03-31	1 kwartał(y) narastająco / 2017 okres od 2017-01-01 do 2017-03-31
I. Przychody	68 465	61 483	16 385	14 335
II. Zysk na działalności operacyjnej	13 377	24 027	3 201	5 602
III. Zysk przed opodatkowaniem	8 594	19 475	2 057	4 541
IV. Zysk netto	6 574	15 727	1 573	3 667
V. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	26 698	51 604	6 390	12 031
VI. Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-837	-3 008	-200	-701
VII. Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-17 244	-22 916	-4 127	-5 343
VIII. Przepływy pieniężne netto, ogółem	8 617	25 680	2 062	5 987
IX. Aktywa trwałe, ogółem	479 935	494 529	114 039	118 566
X. Aktywa obrotowe, ogółem	235 881	215 845	56 049	51 750
XI. Zobowiązania długoterminowe	321 552	317 241	76 405	76 061
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	217 996	223 439	51 799	53 571
XIII. Kapitał własny	176 268	169 694	41 884	40 685
XIV. Kapitał zakładowy	37 728	37 728	8 965	9 046

Pozycje bilansowe w wybranych danych finansowych zostały pokazane w wartościach na koniec I kwartału bieżącego roku obrotowego (kolumna 1 kwartał narastająco 1.01.2018 do 31.03.2018) oraz w wartościach na koniec poprzedniego roku obrotowego (kolumna 1 kwartał narastająco 1.01.2017 do 31.03.2017) 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 1.01.2018 do 31.03.2018) oraz w wartościach na koniec I kwartału poprzedniego roku obrotowego (kolumna 1 kwartał narastająco 1.01.2017 do 31.03.2017) oraz przeliczone wg kursu będącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP, obowiązujących na ostatni dzień każdego z 3 miesięcy danego roku.

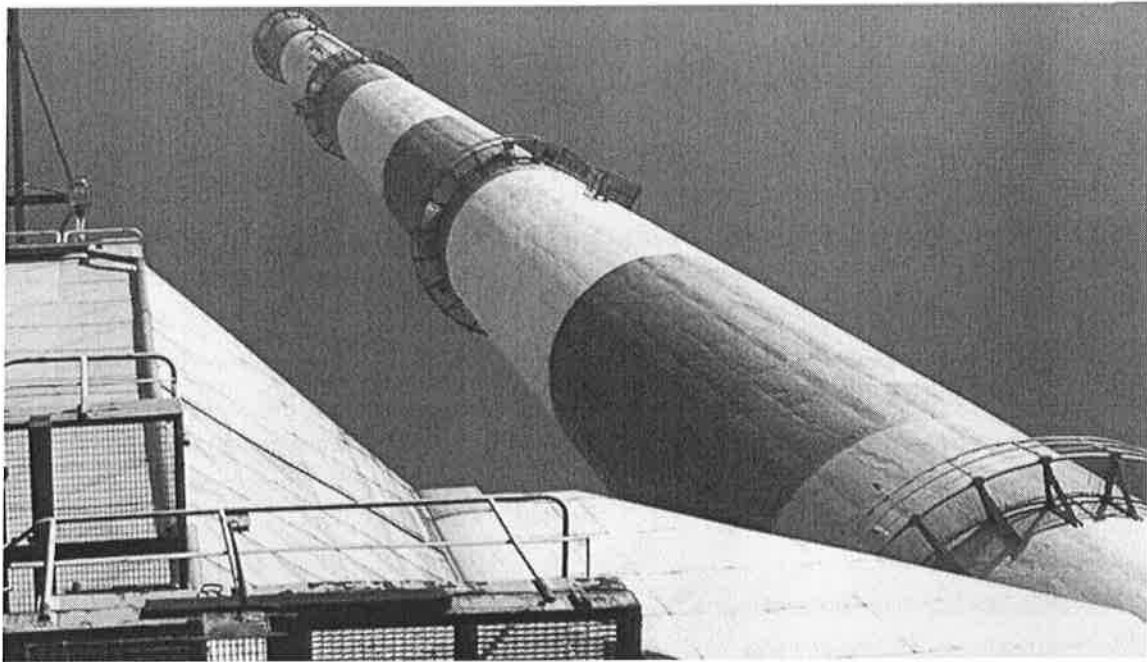
Wybrane dane finansowe ze skonsolidowanego bilansu (skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej) prezentuje się na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego, co należy odpowiednio opisać.

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 2018.pdf	

PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH SPÓŁKĘ			
Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2018-05-30	Krzysztof Kwiatkowski	Prezes Zarządu	



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

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 MARCA 2018 ROKU
ZGODNE Z MSR 34
„ŚRÓDROCZNA SPRAWOZDAWCZOŚĆ FINANSOWA”**

Spis treści

1. Informacje ogólne.....	3
2. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	4
3. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z zysków i strat i innych dochodów całkowitych.....	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
8. Opis ważniejszych zasad rachunkowości.....	11
9. Ustalenie wartości godziwej.....	11
10. Zarządzanie ryzykiem finansowym.....	11
11. Sprawozdawczość segmentów działalności.....	11
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.....	19
21. Wartość godziwa instrumentów finansowych.....	19
22. Zobowiązania umowne zaciągnięte w celu nabycia rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych.....	20
23. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności Grupy Kapitałowej.....	20
24. Zobowiązania warunkowe oraz postępowania toczące się przed sądem.....	21
25. Zabezpieczenia na majątku.....	21
26. Transakcje z podmiotami powiązаныmi.....	22
27. Zdarzenia po końcu okresu sprawozdawczego.....	22
28. Zatrudnienie.....	23
29. Zatwierdzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego.....	23

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2018 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 31 marca 2018 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 2018 roku,
- skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z zysków i strat oraz innych całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 31 marca 2018 roku,
- skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia do 31 marca 2018 roku,
- skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 marca 2018 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 2018 roku

2. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

	<i>Nota</i>	31.03.2018 niebadane	31.12.2017
Aktywa			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	12	250 855	251 643
Wartości niematerialne	13	4 019	4 187
Wartość firmy		1 937	1 937
Należności z tytułu umów leasingu		210 487	223 622
Udzielone pożyczki		10 128	10 669
Należności handlowe oraz pozostałe		1 500	1 500
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 009	971
Aktywa trwałe ogółem		479 935	494 529
Aktywa obrotowe			
Zapasy	17	26 150	20 546
Należności z tytułu umów leasingu		122 138	113 412
Udzielone pożyczki		23 029	27 774
Należności handlowe oraz pozostałe		25 595	23 397
Należności z tytułu podatku dochodowego		-	411
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		38 845	30 228
Rozliczenia międzyokresowe		124	77
Aktywa obrotowe ogółem		235 881	215 845
Aktywa ogółem		715 816	710 374

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 2018 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

	Nota	31.03.2018 niebadane	31.12.2017
Pasywa			
Kapitał własny	16		
Kapitał zakładowy		37 728	37 728
Kapitał zapasowy		48 288	48 288
Kapitał rezerwowy		44 843	44 843
Kapitał z przeszacowania programu określonych świadczeń		(125)	(125)
Zyski zatrzymane		45 534	38 960
Kapitał własny ogółem		176 268	169 694
Zobowiązania			
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych		292 589	289 099
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	19	9 305	9 305
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe		6 844	5 597
Rezerwy	20	3 888	4 744
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		8 926	8 496
Zobowiązania długoterminowe ogółem		321 552	317 241
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych		154 585	172 530
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe		38 180	31 788
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	19	2 273	4 754
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		179	465
Rezerwy	20	22 779	13 902
Zobowiązania krótkoterminowe ogółem		217 996	223 439
Zobowiązania ogółem		539 548	540 680
Pasywa ogółem		715 816	710 374

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

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

	01.01.2018 - 31.03.2018 niebadane	01.01.2017 - 31.03.2017 niebadane
Przychody	68 465	61 483
Pozostałe przychody operacyjne	362	713
Amortyzacja	(4 892)	(4 797)
Zużycie materiałów i energii	(36 114)	(21 175)
Usługi obce	(5 039)	(3 398)
Podatki i opłaty	(1 312)	(1 492)
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	(6 782)	(6 200)
Pozostałe koszty rodzajowe	(557)	(234)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(721)	(377)
Pozostałe koszty operacyjne	(33)	(496)
Zysk na działalności operacyjnej	13 377	24 027
Przychody finansowe	228	195
Koszty finansowe	(5 011)	(4 785)
Przychody/(Koszty) finansowe netto	(4 783)	(4 590)
Udział w zysku netto jednostek wycenianych metodą praw własności	-	38
Zysk przed opodatkowaniem	8 594	19 475
Podatek dochodowy	(2 020)	(3 748)
Zysk netto	6 574	15 727
Inne całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy	-	-
Zyski lub straty oraz inne całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy	6 574	15 727
Zysk netto przypadający na 1 akcję		
Pozdstawowy (zł)	2,1	5,0
Rozwodniony (zł)	2,1	5,0

Wykazany zysk netto w całości przypada akcjonariuszom jednostki dominującej.

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 2018 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 przeszacowania programu określonych świadczeń	Zyski zatrzymane	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na 01.01.2018	37 728	48 288	44 843	(125)	38 960	-	169 694
Podział zysku netto	-	-	-	-	-	-	-
Zyski za okres sprawozdawczy Zysk netto za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	6 574	-	6 574
Inne całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy Przeszacowanie zobowiązania netto z tytułu programu określonych świadczeń (skorygowane o efekt podatkowy)	-	-	-	-	-	-	-
Zyski lub straty oraz inne całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	6 574	-	6 574
Dopłaty od i wypłaty do właścicieli ogółem	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny na 31.03.2018	37 728	48 288	44 843	(125)	45 534	-	176 268

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał z przeszacowania 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 lub straty za okres sprawozdawczy Zysk netto za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	15 727	-	15 727
Inne całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy Przeszacowanie zobowiązania 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
Dopłaty od i wypłaty do właścicieli ogółem	-	-	-	-	-	-	-
kapitał własny na 31.03.2017	37 728	45 352	26 938	266	61 182	-	171 466

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

5. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	01.01.2018 - 31.03.2018 niebadane	01.01.2017 - 31.03.2017 niebadane
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk przed opodatkowaniem	8 594	19 475
<i>Korekty</i>		
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	4 664	4 582
Amortyzacja wartości niematerialnych	227	214
Zysk z działalności inwestycyjnej	-	(68)
Udział w zyskach jednostek wycenianych metodą praw własności	-	(38)
Zmiana stanu należności z tytułu umów leasingu	6 361	8 107
Zmiana stanu udzielonych pożyczek	7 150	3 054
Zmiana stanu zapasów	(5 605)	9 873
Zmiana stanu należności handlowych oraz pozostałych	(2 209)	22 006
Zmiana stanu zobowiązań handlowych oraz pozostałych	(2 764)	(3 358)
Zmiana stanu rezerw i zobowiązań z tyt. świadczeń pracowniczych	5 518	(12 373)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(34)	(279)
Inne korekty	(41)	326
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	21 861	51 521
Przychody/(Koszty) finansowe netto	5 210	4 493
Odsetki otrzymane	(50)	(46)
Odsetki zapłacone	716	18
Podatek dochodowy zapłacony	(1 039)	(4 382)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	26 698	51 604
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(1 349)	(3 047)
Nabycie wartości niematerialnych	(59)	(2)
Nabycie akcji	-	(73)
Zbycie rzeczowych aktywów trwałych	-	68
Odsetki otrzymane	50	46
Inne wydatki	521	-
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(837)	(3 008)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Zaciągnięcie kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	47 323	50 683
Wydatki na spłatę kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	(56 557)	(66 710)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(2 508)	(1 932)
Odsetki zapłacone	(5 502)	(4 957)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(17 244)	(22 916)
Przepływy pieniężne netto ogółem	8 617	25 680
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	30 228	22 216
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	38 845	47 896
w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	8 050	4 656

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

INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

6. Dane Jednostki dominującej oraz Grupy Kapitałowej

Elektrociepłownia „Będzin” S.A. („Jednostka dominująca”) jest spółką akcyjną zarejestrowaną w Polsce. Siedziba Spółki mieści się w Poznaniu przy ul. Bolesława Krzywoustego 7.

Elektrociepłownia „Będzin” S.A. jest Jednostką dominującą Grupy Kapitałowej Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2018 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. 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 2018 roku

Nazwa jednostki i siedziba	Kraj	Udział %	
		31.03.2018	31.12.2017
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
Energo-Biomasa Sp. z o. o. Suliszewo 97, Drawsko Pomorskie	Polska	99,95	99,95

Na dzień zatwierdzenia do publikacji niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz na 31 marca 2018 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,

Grzegorz Kwiatkowski	- Członek Rady,
Mirosław Leń	- Członek Rady.
Wojciech Sobczak	- Członek Rady.

Komitet audytu działający w ramach Rady Nadzorczej na dzień 31 marca 2018 roku:

Janusz Niedźwiecki	- Przewodniczący Komitetu Audytu,
Waldemar Organista	- Członek Komitetu Audytu,
Grzegorz Kwiatkowski	- Członek Komitetu Audytu.

Komitet audytu działający w ramach Rady Nadzorczej na dzień 30 maja 2018 roku:

Janusz Niedźwiecki	- Przewodniczący Komitetu Audytu,
Waldemar Organista	- Członek Komitetu Audytu,
Wojciech Sobczak	- Członek Komitetu Audytu.

7. Podstawa sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

7.1 Oświadczenie zgodności

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za pierwszy kwartał 2018 roku zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR/MSSF) i związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2018 roku zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską („UE”) oraz zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z 29 marca 2018 roku (Dz.U.2018 poz. 757) w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim.

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

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.

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

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 2017 rok.

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 2017 rok.

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 2017 rok.

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 a także produkcję pelletu z biomasy oraz segment finansowy, obejmujący działalność finansowo-usługową w zakresie wydzierżawiania, 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 Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2018 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

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 01.01.2018 - 31.03.2018	Segment energetyka	Segment finansowy	Razem
Przychody od odbiorców zewnętrznych	61 059	7 406	68 465
Pozostałe przychody operacyjne	355	7	362
Przychody segmentu ogółem	61 414	7 413	68 827
Amortyzacja	(3 690)	(1 202)	(4 892)
Zużycie materiałów i energii	(36 078)	(36)	(36 114)
Usługi obce	(4 834)	(205)	(5 039)
Podatki i opłaty	(1 088)	(224)	(1 312)
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	(5 535)	(1 247)	(6 782)
Pozostałe koszty rodzajowe	(118)	(439)	(557)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(721)	-	(721)
Pozostałe koszty operacyjne	(27)	(6)	(33)
Wynik segmentu na działalności operacyjnej	9 323	4 054	13 377
Przychody finansowe	148	80	228
Koszty finansowe	(803)	(4 208)	(5 011)
Zysk przed opodatkowaniem	8 668	(74)	8 594
Podatek dochodowy	(1 975)	(45)	(2 020)
Zysk netto	6 693	(119)	6 574

Aktywa i zobowiązania segmentów na 31.03.2018	Segment energetyka	Segment finansowy	Razem
Aktywa segmentu	300 414	415 402	715 816
Aktywa ogółem	300 414	415 402	715 816
Zobowiązania segmentu	129 862	409 686	539 548
Kapitały ogółem	170 552	5 716	176 268
Zobowiązania i kapitały ogółem	300 414	415 402	715 816

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2018 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

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

Działalność segmentu energetyka charakteryzuje się koncentracją ryzyka kredytowego - większość przychodów ze sprzedaży realizowana jest z tytułu sprzedaży produktów do podmiotów Grupy Tauron S.A.

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.

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 01.01.2017	70 436	176 794	43 843	1 176	6 018	298 267
Nabycie	3 315	21 706	229	279	29 293	54 822
Zakup w ramach nabycia jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-	-
Sprzedaż	-	-	(5 746)	-	-	(5 746)
Rozliczenie	-	-	-	-	(23 221)	(23 221)
Wartość brutto na 31.12.2017	73 751	198 490	38 326	1 455	12 090	324 112
Wartość brutto na 01.01.2018	73 751	198 490	38 326	1 455	12 090	324 112
Nabycie	2 774	15 002	-	8	3 935	21 719
Rozliczenie/zmiana klasyfikacji	-	-	-	-	(17 843)	(17 843)
Wartość brutto na 31.03.2018	76 525	213 492	38 326	1 463	(1 818)	327 988

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 01.01.2017	7 367	34 597	15 215	634	-	57 813
Amortyzacja	2 914	11 034	4 344	185	-	18 477
Sprzedaż	-	-	(3 815)	-	-	(3 815)
Likwidacja	-	-	-	-	-	-
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 31.12.2017	10 281	45 623	15 744	819	-	72 467
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 01.01.2018	10 281	45 623	15 744	819	-	72 467
Amortyzacja	747	2 930	927	62	-	4 666
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 31.03.2018	11 028	48 553	16 671	881	-	77 133

Wartość netto	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne rzeczowe aktywa trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w budowie	Ogółem
01.01.2017	63 070	142 197	28 628	541	6 018	240 454
31.12.2017	63 470	152 867	22 582	636	12 090	251 643
01.01.2018	63 470	152 867	22 582	636	12 090	251 643
31.03.2018	65 497	164 939	21 655	582	(1 818)	250 855

Dokonane w okresie nabycia, środków trwałych, dotyczą głównie procesu inwestycyjnego w Elektrociepłowni Będzin sp. z o. o. w zakresie dostosowania elektrociepłowni do wymogów ochrony środowiska zgodnie z wytycznymi Unii Europejskiej.

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2018 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 01.01.2017	944	5 512	6 456
Nabycie	87	-	87
Wartość brutto na 31.12.2017	1 031	5 512	6 543
Wartość brutto na 01.01.2018	1 031	5 512	6 543
Nabycie	59	-	59
Wartość brutto na 31.03.2018	1 090	5 512	6 602

Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości	Patenty, licencje, oprogramowanie komputerowe	Pozostałe wartości niematerialne	Ogółem
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 01.01.2017	508	964	1 472
Amortyzacja	333	551	884
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 31.12.2017	841	1 515	2 356
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 01.01.2018	841	1 515	2 356
Amortyzacja	86	141	227
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 31.03.2018	927	1 656	2 583

Wartość netto			
01.01.2017	436	4 548	4 984
31.12.2017	190	3 997	4 187
01.01.2018	190	3 997	4 187
31.03.2018	163	3 856	4 019

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	31.03.2018	31.12.2017
Stan na początek okresu	(1 086)	(3 365)
Zwiększenia w ramach nabycia jednostek gospodarczych	-	(850)
Rozwiązanie	-	3 129
Stan na koniec okresu	(1 086)	(1 086)

15. Odpisy aktualizujące wartość udzielonych pożyczek

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu pożyczek	31.03.2018	31.12.2017
Stan na początek okresu	(539)	(552)
Rozwiązanie	-	13
Stan na koniec okresu	(539)	(539)

16. Kapitał własny

Kapitał podstawowy	31.03.2018	31.12.2017
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

		Liczba akcji (w sztukach)	Wartość nominalna 1 akcji (w złotych)	Wartość bilansowa (w tys. złotych)
Kapitał własny na	31.03.2018			
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				48 288
Kapitał rezerwowy				44 843
Razem pozostałe kapitały				93 131
Kapitał z przeszacowania programu określonych świadczeń				(125)
Zyski zatrzymane				45 534
Razem kapitał własny				176 268

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2018 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	31.12.2017			
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				48 288
Kapitał rezerwowy				44 843
Razem pozostałe kapitały				93 131
Kapitał z przeszacowania programu określonych świadczeń				(125)
Zyski zatrzymane				38 960
Razem kapitał własny				169 694

Struktura własności kapitału zakładowego na 31.03.2018 r.

Akcjonariusz	Ilość akcji	Wartość	Udział (%)
		nominalna akcji	
Krzysztof Kwiatkowski	1 005 499	5 027	31,93%
AgioFunds TFI SA	334 747	1 674	10,63%
Waldemar Organista	313 146	1 566	9,94%
Bank Gospodarstwa Krajowego	311 355	1 557	9,89%
Familiar S.A. SICAV - SIR	271 526	1 358	8,62%
Zolkiweicz & Partners Inwestycji w Wartość FIZ	157 740	789	5,01%
Skarb Państwa	157 466	787	5,00%
Pozostali akcjonariusze	597 721	2 989	18,98%
	3 149 200	15 746	100,00%

Dywidendy

Jednostka dominująca w okresie 3 miesięcy 2018 roku nie wypłacała dywidendy.

17. Zapasy

Zapasy	31.03.2018	31.12.2017
Materiały	6 313	4 882
Produkty gotowe	947	456
Świadectwa pochodzenia energii	1 291	1 256
Prawa do emisji CO2	17 596	13 952
Zaliczki na poczet dostaw	3	-
	26 150	20 546

Na 31 marca 2018 roku materiały stanowiły przede wszystkim zgromadzone zapasy węgla.

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2018 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)*

Prawa do emisji CO2	31.03.2018	31.12.2017
Stan na początek okresu	13 952	15 780
Nabycie	-	9 895
Otrzymanie (nieodpłatny przydział)	3 644	2 728
Umorzenie (wg rocznej emisji)	-	(14 451)
Stan na koniec okresu	17 596	13 952

Świadectwa pochodzenia energii	31.03.2018	31.12.2017
Stan na początek okresu	1 256	1 241
Wytworzenie	689	2 708
Sprzedaż	(857)	(2 759)
Umorzenie	(5)	-
Odpis aktualizujący	208	66
Stan na koniec okresu	1 291	1 256

18. Zysk na 1 akcję

	31.03.2018	31.03.2017
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

	31.03.2018	31.03.2017
Zysk netto przypadający na akcjonariuszy Jednostki dominującej	6 574	15 727
Liczba akcji	3 149 200	3 149 200
Podstawowy zysk na akcje (zł/akcje)	2,1	5,0

19. Świadczenia pracownicze

Zmiany wartości bieżącej zobowiązania z tytułu określonych świadczeń	01.01.2018 - 31.03.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Zobowiązanie z tytułu określonych świadczeń na początek okresu	4 580	4 165
Zwiększenia w ramach nabycia jednostek gospodarczych	-	-
Koszty bieżącego zatrudnienia	-	125
Koszty odsetek	-	109
Przeszacowanie zobowiązań z tytułu programu określonych świadczeń rozpoznane w innych całkowitych dochodach	-	483
Koszty przeszłego zatrudnienia	-	-
Ograniczenia/ likwidacja planu	-	(4)
Wypłacone świadczenia	(221)	(298)
Zobowiązanie z tytułu określonych świadczeń na koniec okresu	4 359	4 580

Zmiany wartości bieżącej zobowiązania z tytułu innych świadczeń pracowniczych	01.01.2018 - 31.03.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Zobowiązanie z tytułu innych świadczeń pracowniczych na początek okresu	9 479	8 424
Zwiększenia w ramach nabycia jednostek gospodarczych	-	-
Koszty bieżącego zatrudnienia	807	7 402
Koszty odsetek	-	116
Przeszacowanie zobowiązań z tytułu innych świadczeń pracowniczych rozpoznane w zysku lub stracie bieżącego okresu	(85)	(1 336)
Wypłacone świadczenia	(2 982)	(5 127)
Rozwiązanie	-	-
Zobowiązanie z tytułu innych świadczeń pracowniczych na koniec okresu	7 219	9 479

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2018 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 01.01.2018	2 714	3 590	7 755	14 059
Utworzenie	240	-	567	807
Wykorzystanie	(597)	(221)	(2 385)	(3 203)
Rozwiązanie	-	-	(85)	(85)
Stan na 31.03.2018	3 044	3 369	5 165	11 578
- rezerwy długoterminowe	2 401	2 929	3 975	9 305
- rezerwy krótkoterminowe	643	440	1 190	2 273

Zmiana stanu zobowiązań z tyt. świadczeń pracowniczych	Nagrody jubileuszowe	Odprawy emerytalne i rentowe	Pozostałe zobowiązania	Razem
Stan na 01.01.2017	4 087	2 886	5 616	12 589
Utworzenie	1 583	209	5 956	7 748
Wykorzystanie	(1 907)	(170)	(3 348)	(5 425)
Rozwiązanie	(1 049)	-	(287)	(1 336)
Przeszacowanie rezerw ujęte w innych całkowitych dochodach	-	665	(182)	483
Stan na 31.12.2017	2 714	3 590	7 755	14 059
- rezerwy długoterminowe	2 401	2 929	3 975	9 305
- rezerwy krótkoterminowe	313	661	3 780	4 754

20. Rezerwy

Rezerwy	Rezerwa na prawa do emisji CO2	Pozostałe rezerwy	Ogółem
Wartość na 01.01.2018	14 451	7 765	22 216
Utworzenie	4 714	3 350	8 064
Wykorzystanie	-	(43)	(43)
Wartość na 31.03.2018	17 598	9 069	26 667
-część długoterminowa	-	3 888	3 888
-część krótkoterminowa	17 598	5 181	22 779

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, oparty na rynkowym poziomie stóp procentowych.

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2018 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

	Wartość bieżąca	Wartość godziwa
Na dzień 31.03.2018		
Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-
Pożyczki i należności, w tym:	431 401	430 650
<i>należności z tytułu umów leasingu udzielone pożyczki</i>	332 625	331 874
<i>należności handlowe oraz pozostałe środki pieniężne i ich ekwiwalenty</i>	33 157	33 157
<i>należności handlowe oraz pozostałe</i>	26 774	26 774
<i>środki pieniężne i ich ekwiwalenty</i>	38 845	38 845
Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym:	(489 608)	(488 919)
<i>zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek</i>	(447 174)	(446 485)
<i>zobowiązania handlowe oraz pozostałe</i>	(42 434)	(42 434)
	(58 207)	(58 269)

	Wartość bieżąca	Wartość godziwa
Na dzień 31.12.2017		
Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-
Pożyczki i należności, w tym:	429 412	428 589
<i>należności z tytułu umów leasingu udzielone pożyczki</i>	337 034	336 211
<i>należności handlowe oraz pozostałe środki pieniężne i ich ekwiwalenty</i>	38 443	38 443
<i>należności handlowe oraz pozostałe</i>	23 707	23 707
<i>środki pieniężne i ich ekwiwalenty</i>	30 228	30 228
Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym:	(494 978)	(494 219)
<i>zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek</i>	(461 629)	(460 870)
<i>zobowiązania handlowe oraz pozostałe</i>	(33 349)	(33 349)
	(65 566)	(65 630)

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

3 czerwca 2015 roku Elektrociepłownia BĘDZIN Sp. z o.o. zawarła aneks do kontraktu nr 99/EC/2014 na wykonanie zadania pod nazwą „Budowa instalacji odsiarczania i odazotowania spalin w Elektrociepłowni BĘDZIN Sp. z o.o.” zawartego z SBB Energy S.A. łączną wartość inwestycji oszacowano w wysokości 130 milionów złotych. Na 31 marca 2018 roku łączna wartość poniesionych nakładów z tytułu powyższej umowy wyniosła 130 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.

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2018 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

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

Dnia 19 listopada 2014 roku spółka Energetyczne Towarzystwo Finansowo- Leasingowe ENERGO – UTECH SA (jednostka zależna) wytoczyła powództwo o zapłatę roszczenia z tytułu umowy faktoringu niepełnego.

Dnia 30 stycznia 2015 roku – został wydany nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym zobowiązujący faktoranta oraz dłużnika do zapłaty na rzecz spółki Energetyczne Towarzystwo Finansowo- Leasingowe ENERGO – UTECH SA wierzytelność wraz z odsetkami do dnia zapłaty.

Faktorant nie wniósł sprzeciwu od w/w nakazu zapłaty, dnia 11 czerwca 2015 roku – został złożony wniosek o wszczęcie postępowania egzekucyjnego. Postępowanie egzekucyjne prowadzone przez Komornika Sądowego zostało umorzone. Egzekucja należności okazała się bezskuteczna..

Spółka dłużnik złożyła sprzeciw od nakazu zapłaty, postępowanie sądowe toczy się przed Sądem Okręgowym w Poznaniu. Postępowanie sądowe jest w toku. Dnia 17 maja 2017 roku Sąd Okręgowy w Poznaniu IX Wydział Gospodarczy wydał wyrok oddalający powództwo

W dniu 19 lipca 2017 r. Energetyczne Towarzystwo Finansowo – Leasingowe Energo – Utech wniosło apelację od wyroku Sądu Okręgowego w Poznaniu IX Wydział Gospodarczy z dnia 17 maja 2017 r.

W dniu 2 października 2017 r. Dłużnik wniósł odpowiedź na ww. apelację. Na tym etapie nie sposób określić rozstrzygnięcia sprawy o dokonania oceny konsekwencji finansowych. Sporna należność objęta jest odpisem aktualizującym.

Przeciwko Energo-Biomasa Sp. z o.o. (jednostka zależna), ani też z jej powództwa nie toczą się postępowania sądowe.

25. Zabezpieczenia na majątku

W Grupie Kapitałowej występują zabezpieczenia na majątku Grupy Kapitałowej, m.in. 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. położonych 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 położonych 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,

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2018 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

- 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.
- zabezpieczeniem kredytów finansujących umowy leasingu finansowego są weksle in blanco, hipoteki, zastawy rejestrowe i przewłaszczenia środków trwałych oraz przelewy wierzytelności na rzecz banków,

26. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Transakcje z kadrą kierowniczą

W ciągu okresu sprawozdawczego kończącego się 31 marca 2018 roku osobom zarządzającym i nadzorującym oraz ich współmałżonkom, krewnym i powinowatym nie udzielono zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji lub innych umów zobowiązujących do świadczeń.

Świadczenia pracownicze dotyczące kluczowych członków kadry kierowniczej Grupy Kapitałowej (bez uwzględnienia zawiązaných rezerw na nagrody) kształtowało się w sposób następujący:

	31.03.2018	31.03.2017
Wynagrodzenia zasadnicze, inne świadczenia, premie	294	399
	294	399

Na dzień 31.03.2018	Należności	Zobowiązania
MDW Glanowski	-	10 877
Autodirect SA	24	-
	24	10 877

Na dzień 31.03.2018	Sprzedaż produktów	Pozostałe przychody
Autodirect SA	5	-
	5	-

Na dzień 31.03.2018	Zakupy usług	Pozostałe zakupy
MDW Glanowski	131	-
	131	-

27. Zdarzenia po końcu okresu sprawozdawczego

W dniu 16 kwietnia 2018 roku Zgromadzenie Wspólników spółki ENERGO-BIOMASA spółka z o.o. podwyższyło jej kapitał zakładowy do kwoty 2.500,00 tys. zł. Udział w kapitale zakładowym Energetycznego Towarzystwa Finansowo-Leasingowego „ENERGO-UTECH” S.A. zmniejszył się do 19,99%.

W dniu 25 maja 2018 roku Rada Nadzorcza Elektrociepłowni „Będzin” S.A. uchwałą nr 5/IX/2018 wybrała KPMG AUDYT Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. z siedzibą w Warszawie do przeprowadzenia przeglądu i badania sprawozdań finansowych Spółki za rok 2018.

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2018 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)*

28. Zatrudnienie

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

Zatrudnienie	31.03.2018	31.12.2017
Stanowiska robotnicze	129	133
Stanowiska nierobotnicze	90	90
	219	223

29. Zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone i zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki dominującej 30 maja 2018 roku.

