

KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO

Skonsolidowany raport kwartalny QS 1 / 2019

(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 2019 obejmujący okres od 2019-01-01 do 2019-03-31
awierający skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe według MSSF
w walucie zł

data przekazania: 2019-05-30

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

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	1 kwartał(y) narastająco / 2019 okres od 2019-01-01 do 2019-03-31	1 kwartał(y) narastająco / 2018 okres od 2018-01-01 do 2018-03-31	1 kwartał(y) narastająco / 2019 okres od 2019-01-01 do 2019-03-31	1 kwartał(y) narastająco / 2018 okres od 2018-01-01 do 2018-03-31
I. Przychody	65 246	68 465	15 181	16 385
II. Zysk na działalności operacyjnej	13 911	13 377	3 237	3 201
III. Zysk przed opodatkowaniem	9 788	8 594	2 277	2 057
IV. Zysk netto	8 030	6 574	1 868	1 573
V. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	21 286	26 698	4 953	6 390
VI. Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 040	-837	-242	-200
VII. Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-24 817	-17 244	-5 774	-4 127
VIII. Przepływy pieniężne netto, ogółem	-4 571	8 617	-1 064	2 062
IX. Aktywa trwałe, ogółem	438 124	451 314	101 859	104 957
X. Aktywa obrotowe, ogółem	225 190	211 273	52 354	49 133
XI. Zobowiązania długoterminowe	224 021	230 901	52 082	53 698
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	259 021	259 444	60 219	60 336
XIII. Kapitał własny	180 272	172 242	41 911	40 056
XIV. Kapitał zakładowy	37 728	37 728	8 771	8 774

Pozycje bilansowe w wybranych danych finansowych zostały pokazane w wartościach na koniec I kwartału bieżącego roku obrotowego (kolumna 1 kwartał narastająco 1.01.2019 do 31.03.2019) oraz w wartościach na koniec poprzedniego roku obrotowego (kolumna 1 kwartał narastająco 1.01.2018 do 31.03.2018) 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 1.01.2019 do 31.03.2019) oraz w wartościach na koniec I kwartału poprzedniego roku obrotowego (kolumna 1 kwartał narastająco 1.01.2018 do 31.03.2018) 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 ECB 1Q2019.pdf	

PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH SPÓŁKĘ

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2019-05-30	Krzysztof Kwiatkowski	Prezes Zarządu	



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

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 MARCA 2019 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 2019 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 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. Zysk na 1 akcję.....	17
18. Świadczenia pracownicze.....	18
19. Rezerwy.....	19
20. Wartość godziwa instrumentów finansowych.....	19
21. Zobowiązania umowne zaciągnięte w celu nabycia rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych.....	19
22. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności Grupy Kapitałowej.....	19
23. Zobowiązania warunkowe oraz postępowania toczące się przed sądem.....	19
24. Zabezpieczenia na majątku.....	20
25. Transakcje z podmiotami powiązаныmi.....	20
26. Zdarzenia po końcu okresu sprawozdawczego.....	21
27. Zatrudnienie.....	21
28. Zatwierdzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego.....	21

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2019 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 2019 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 2019 roku,
- skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z zysków i strat oraz innych całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia do 31 marca 2019 roku,
- skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia do 31 marca 2019 roku,
- skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 marca 2019 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 2019 roku

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2019 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

2. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

	<i>Nota</i>	31.03.2019 niebadane	31.12.2018
Aktywa			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	12	235 994	238 537
Wartości niematerialne	13	3 372	3 530
Wartość firmy		1 937	1 937
Należności z tytułu umów leasingu		184 775	194 252
Udzielone pożyczki		9 743	11 175
Pozostałe inwestycje długoterminowe		10	-
Należności handlowe oraz pozostałe		1 500	1 500
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		793	383
Aktywa trwałe ogółem		438 124	451 314
Aktywa obrotowe			
Zapasy		63 898	29 263
Należności z tytułu umów leasingu		95 162	94 978
Udzielone pożyczki		26 006	37 936
Należności handlowe oraz pozostałe		17 484	22 462
Należności z tytułu podatku dochodowego		2 468	1 914
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		20 071	24 642
Rozliczenia międzyokresowe		101	78
Aktywa obrotowe ogółem		225 190	211 273
Aktywa ogółem		663 314	662 587

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 2019 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)*

	<i>Nota</i>	31.03.2019 niebadane	31.12.2018
Pasywa			
Kapitał własny	16		
Kapitał zakładowy		37 728	37 728
Kapitał zapasowy		67 613	67 613
Kapitał rezerwowy		44 843	44 843
Kapitał z przeszacowania programu określonych świadczeń		(393)	(393)
Zyski zatrzymane		30 481	22 451
Kapitał własny ogółem		180 272	172 242
Zobowiązania			
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych		208 072	216 700
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	18	5 622	5 622
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe		500	501
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		9 827	8 078
Zobowiązania długoterminowe ogółem		224 021	230 901
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych		156 915	167 832
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe		36 782	41 027
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	18	2 646	3 600
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		-	437
Rezerwy	19	62 678	46 548
Zobowiązania krótkoterminowe ogółem		259 021	259 444
Zobowiązania ogółem		483 042	490 345
Pasywa ogółem		663 314	662 587

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 2019 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

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

	01.01.2019 - 31.03.2019 niebadane	01.01.2018 - 31.03.2018 niebadane
Przychody	65 246	68 465
Pozostałe przychody operacyjne	1 039	362
Amortyzacja	(4 802)	(4 892)
Zużycie materiałów i energii	(34 753)	(36 114)
Usługi obce	(4 177)	(5 039)
Podatki i opłaty	(1 239)	(1 312)
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	(6 075)	(6 782)
Pozostałe koszty rodzajowe	(504)	(557)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(240)	(721)
Pozostałe koszty operacyjne	(584)	(33)
Zysk/(strata) na działalności operacyjnej	13 911	13 377
Przychody finansowe	358	228
Koszty finansowe	(4 481)	(5 011)
Przychody/(Koszty) finansowe netto	(4 123)	(4 783)
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem	9 788	8 594
Podatek dochodowy	(1 758)	(2 020)
Zysk/(strata) netto	8 030	6 574
Zyski lub straty oraz inne całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy	8 030	6 574
Zysk/(strata) netto przypadający na 1 akcję		
Podstawowy (zł)	2,55	2,10
Rozwodniony (zł)	2,55	2,10

Wykazany zysk/(strata) 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 2019 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	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na 01.01.2019	37 728	67 613	44 843	(393)	22 461	172 242
Podział zysku netto	-	-	-	-	-	-
Zyski za okres sprawozdawczy						
Zysk netto za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	8 030	8 030
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					8 030	8 030
Kapitał własny na 31.03.2019 niebadane	37 728	67 613	44 843	(393)	30 481	180 272

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał z przeszacowania programu określonych świadczeń	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na 01.01.2018	37 728	48 288	44 843	(125)	38 960	169 694
Podział zysku netto	-	-	-	-	-	-
Zyski lub straty 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
Kapitał własny na 31.03.2018 niebadane	37 728	48 288	44 843	(125)	45 534	176 288

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 2019 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

5. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	01.01.2019 - 31.03.2019 niebadane	01.01.2018 - 31.03.2018 niebadane
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk przed opodatkowaniem	9 788	8 594
<i>Korekty</i>		
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	4 644	4 664
Amortyzacja wartości niematerialnych	158	227
Zysk/(Strata) z działalności inwestycyjnej	(15)	-
Zmiana stanu należności z tytułu umów leasingu	10 918	6 361
Zmiana stanu udzielonych pożyczek	13 036	7 150
Zmiana stanu zapasów	(34 635)	(5 605)
Zmiana stanu należności handlowych oraz pozostałych	4 978	(2 209)
Zmiana stanu zobowiązań handlowych oraz pozostałych	(5 375)	(2 764)
Zmiana stanu rezerw i zobowiązań z tyt. świadczeń pracowniczych	15 176	5 518
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(72)	(34)
Inne korekty	31	(41)
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	18 632	21 861
Przychody/(Koszty) finansowe netto	3 660	5 210
Odsetki otrzymane	(33)	(50)
Odsetki zapłacone	-	716
Podatek dochodowy zapłacony	(973)	(1 039)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	21 286	26 698
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(1 401)	(1 349)
Nabycie wartości niematerialnych	-	(59)
Nabycie pozostałych inwestycji	(10)	-
Zbycie rzeczowych aktywów trwałych	12	-
Odsetki otrzymane	33	50
Inne wpływy/wydatki	326	521
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1 040)	(837)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Zaciągnięcie kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	32 505	47 323
Wydatki na spłatę kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	(53 778)	(56 557)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(339)	(2 508)
Odsetki zapłacone	(3 205)	(5 502)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(24 817)	(17 244)
Przepływy pieniężne netto ogółem	(4 571)	8 617
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	24 642	30 228
Zmiana klasyfikacji aktywów finansowych	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	20 071	38 845
w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	8 511	8 050

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 2019 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. („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 2019 roku obejmuje sprawozdanie finansowe Jednostki dominującej oraz jednostek zależnych (zwanym 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 2019 roku

Nazwa jednostki i siedziba	Kraj	Udział %	
		31.03.2019	31.12.2018
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 współkontrolowane na 31 marca 2019 roku

Nazwa jednostki i siedziba	Kraj	Udział %	
		31.03.2019	31.12.2018
Energo-Biomasa Sp. z o. o. Suliszewo 97, Drawsko Pomorskie	Polska	19,99	19,99

Na dzień zatwierdzenia do publikacji niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz na 31 marca 2019 roku, skład organów zarządczych i nadzorujących Jednostki dominującej kształtował się następująco:

Zarząd

Krzysztof Kwiatkowski - Prezes Zarządu.

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2019 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

Rada Nadzorcza

- | | |
|-----------------------|----------------------|
| 1. Janusz Niedźwiecki | - Przewodniczący |
| 2. Waldemar Organista | - Wiceprzewodniczący |
| 3. Wiesław Głanowski | - Członek |
| 4. Mirosław Leń | - Członek |
| 5. Wojciech Sobczak | - Członek |

Komitet audytu działający w ramach Rady Nadzorczej

- | | |
|--------------------|-----------------------------------|
| 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 okres od 1 stycznia do 31 marca 2019 roku zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR/MSSF) i związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2019 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

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2019 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)*

w stosunku do osądów i szacunków przyjętych przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2018 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 2018 rok.

9. Ustalenie wartości godziwej

W niektórych przypadkach przyjęte przez Grupę Kapitałową zasady rachunkowości i ujawnień wymagają określenia wartości godziwej zarówno finansowych, jak i niefinansowych aktywów i zobowiązań. Dalsze informacje na temat założeń przyjętych do określenia wartości godziwej przedstawiono w notach objaśniających dotyczących poszczególnych aktywów i zobowiązań.

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 2018 rok.

Na dzień 31 marca 2019 roku wartość krótkoterminowych zobowiązań Grupy Kapitałowej wynosiła 259.021 tys. złotych i była o 33.831 tys. złotych wyższa od aktywów obrotowych. Nadwyżka wynika przede wszystkim z konieczności rozliczenia płatności oraz źródeł sfinansowania nabycia akcji Energetycznego Towarzystwa Finansowo-Leasingowego ENERGO-UTECH S.A. w 2015 roku.

Dochodowość Grupy zapewniona jest długoterminowymi umowami na dostawy energii cieplnej, koniunkturą na rynku energii elektrycznej, a także długoterminowymi umowami leasingu i dzierżawy.

Nadwyżka zobowiązań krótkoterminowych wobec podmiotów niepowiązanych ponad wartość nieobciążonych krótkoterminowych aktywów Grupy na dzień 31 marca 2019 roku wynosi 33,8 mln zł.

W dniu 10 kwietnia 2019 r. zmienione zostały warunki emisji obligacji serii „A” o wartości 16,2 mln zł w ten sposób, że okres emisji został wydłużony do 10 kwietnia 2022 r.

Ponadto uzgodniono zmiany w zakresie wymagalności części zobowiązań. Okres spłaty zobowiązań krótkoterminowych wobec jednostek niepowiązanych w kwocie 7,0 mln zł został wydłużony do odpowiednio: 2,3 mln zł - do 28 lutego 2020 r. i 4,7 mln zł – do 31 marca 2020 r. Na skutek opisanych powyżej zdarzeń po dniu bilansowym omawiana nadwyżka zmniejszyła się do wartości 17,6 mln zł, co Grupa planuje pokryć środkami wypracowanymi przez Grupę w 2019 r.

11. Sprawozdawczość segmentów działalności

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

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2019 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)*

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 01.01.2019 - 31.03.2019	Segment energetyka	Segment finansowy	Razem
Przychody od odbiorców zewnętrznych	59 211	6 035	65 246
Pozostałe przychody operacyjne	1 019	20	1 039
Przychody segmentu ogółem	60 230	6 055	66 285
Amortyzacja	(3 838)	(964)	(4 802)
Zużycie materiałów i energii	(34 712)	(41)	(34 753)
Usługi obce	(3 935)	(242)	(4 177)
Podatki i opłaty	(991)	(248)	(1 239)
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	(4 979)	(1 096)	(6 075)
Pozostałe koszty rodzajowe	(94)	(410)	(504)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(240)	-	(240)
Pozostałe koszty operacyjne	(531)	(53)	(584)
Wynik segmentu na działalności operacyjnej	10 910	3 001	13 911
Przychody finansowe	72	286	358
Koszty finansowe	(851)	(3 630)	(4 481)
Zysk / (strata) brutto	10 131	(343)	9 788
Podatek dochodowy	(1 783)	25	(1 758)
Zysk/(strata) netto	8 348	(318)	8 030

Aktywa i zobowiązania segmentów na 31.03.2019	Segment energetyka	Segment finansowy	Razem
Aktywa segmentu	308 377	354 937	663 314
Aktywa ogółem	308 377	354 937	663 314
Zobowiązania segmentu	135 597	347 445	483 042
Kapitały ogółem	172 780	7 492	180 272
Zobowiązania i kapitały ogółem	308 377	354 937	663 314

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2019 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)*

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/(strata) 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

Przychody segmentu energetyka z tytułu	31.03.2019	31.03.2018
Energii elektrycznej	23 498	18 819
Energii cieplnej	35 229	34 085
Produkcji pelletu	-	7 187
Pozostałe	484	968
Stan na koniec okresu	59 211	61 059

Przychody segmentu finansowego z tytułu	31.03.2019	31.03.2018
Leasingu, dzierżawy	5 104	6 654
Odsetek od udzielonych pożyczek, faktoringu	663	643
Pozostałe	268	109
Stan na koniec okresu	6 035	7 406

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

Działalność segmentu energetyka podlega sezonowości, związanej ze sprzedażą ciepła.

Rentowność prowadzonej działalności w zakresie sprzedaży ciepła charakteryzuje się obniżoną rentownością aktywów w okresie letnim, na skutek zmniejszonego zapotrzebowania na ciepło

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2019 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 01.01.2018	73 751	198 490	38 326	1 455	12 090	324 112
Nabycie	2 783	18 455	-	115	7 654	29 007
Sprzedaż	-	(2 343)	(319)	-	-	(2 662)
Likwidacja	-	(50)	-	-	-	(50)
Rozliczenie/ zmiana klasyfikacji	(4)	(2 030)	(91)	-	(21 372)	(23 497)
Wartość brutto na 31.12.2018	76 534	214 552	38 007	1 570	(1 628)	326 910
Wartość brutto na 01.01.2019	76 534	214 552	38 007	1 570	(1 628)	326 910
Nabycie	140	3	1 017	10	1 188	2 358
Sprzedaż	-	-	(51)	-	-	(51)
Likwidacja	-	(3)	-	-	-	(3)
Rozliczenie/zmiana klasyfikacji	-	-	(155)	-	(252)	(407)
Wartość brutto na 31.03.2019	76 674	214 552	38 818	1 580	(692)	328 807

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 01.01.2018	10 281	45 623	15 744	819	-	72 467
Amortyzacja	3 050	11 977	3 185	258	-	18 470
Sprzedaż	-	(2 116)	(254)	-	-	(2 370)
Rozliczenie/ zmiana klasyfikacji	-	(141)	(3)	-	-	(144)
Likwidacja	-	(50)	-	-	-	(50)
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 31.12.2018	13 331	55 293	18 672	1 077	-	88 373
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 01.01.2019	13 331	55 293	18 672	1 077	-	88 373
Amortyzacja	752	3 035	815	42	-	4 644
Sprzedaż	-	-	(201)	-	-	(201)
Likwidacja	-	(3)	-	-	-	(3)
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 31.03.2019	14 083	58 325	19 286	1 119	-	92 813

Wartość netto	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne rzeczowe aktywa trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w budowie	Ogółem
01.01.2018	63 470	152 867	22 582	636	12 090	251 643
31.12.2018	63 203	159 259	19 335	493	(1 628)	238 537
01.01.2019	63 203	159 259	19 335	493	(1 628)	238 537
31.03.2019	62 591	156 227	19 532	461	(692)	235 994

Grupa Kapitałowa nie dokonała odpisów z tytułu utraty wartości na 31 marca 2019 roku oraz na 31 grudnia 2018 roku.

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2019 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 01.01.2018	1 031	5 512	6 543
Nabycie	97	-	97
Reklasyfikacja	(21)	-	(21)
Sprzedaż	(220)	-	(220)
Wartość brutto na 31.12.2018	887	5 512	6 399
Wartość brutto na 01.01.2019	887	5 512	6 399
Wartość brutto na 31.03.2019	887	5 512	6 399

Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości	Patenty, licencje, oprogramowanie komputerowe	Pozostałe wartości niematerialne	Ogółem
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 01.01.2018	841	1 515	2 356
Amortyzacja	190	551	741
Sprzedaż	(220)	-	(220)
Reklasyfikacja	(8)	-	(8)
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 31.12.2018	803	2 066	2 869
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 01.01.2019	803	2 066	2 869
Amortyzacja	21	137	158
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 31.03.2019	824	2 203	3 027
Wartość netto			
01.01.2018	190	3 997	4 187
31.12.2018	84	3 446	3 530
01.01.2019	84	3 446	3 530
31.03.2019	63	3 309	3 372

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

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2019 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

14. Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu umów leasingu

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu umów leasingu	31.03.2019	31.12.2018
Stan na początek okresu	(990)	(1 086)
Zwiększenia	-	(1 701)
Wykorzystanie	-	869
Rozwiązanie	-	928
Stan na koniec okresu	(990)	(990)

15. Odpisy aktualizujące wartość udzielonych pożyczek

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu pożyczek	31.03.2019	31.12.2018
Stan na początek okresu	-	(539)
Wykorzystanie	-	139
Rozwiązanie	-	400
Stan na koniec okresu	-	-

16. Kapitał własny

	31.03.2019	31.12.2018
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 31.03.2019	Wartość nominalna 1		Wartość sprawozdawcza (w tys. złotych)
	Liczba akcji (w sztukach)	(w złotych)	
Seria akcji A	3 149 200	5	15 746
Liczba akcji razem	3 149 200		
Kapitał zakładowy wartość nominalna			15 746
Kapitał zakładowy z tytułu przeszacowania hiperinflacji			21 982
Razem kapitał zakładowy			37 728
Kapitał zapasowy			67 613
Kapitał rezerwowy			44 843
Razem pozostałe kapitały			112 456
Kapitał z przeszacowania programu określonych świadczeń			(393)
Zyski zatrzymane			30 481
Razem kapitał własny			180 272

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2019 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)*

Kapitał własny na 31.12.2018	Wartość nominalna 1		Wartość sprawozdawcza (w tys. złotych)
	Liczba akcji (w sztukach)	akcji (w złotych)	
Seria akcji A	3 149 200	5	15 746
Liczba akcji razem	3 149 200		
Kapitał zakładowy wartość nominalna			15 746
Kapitał zakładowy z tytułu przeszacowania hiperinflacji			21 982
Razem kapitał zakładowy			37 728
Kapitał zapasowy			67 613
Kapitał rezerwowy			44 843
Razem pozostałe kapitały			112 456
Kapitał z przeszacowania programu określonych świadczeń			(393)
Zyski zatrzymane			22 451
Razem kapitał własny			172 242

Struktura własności kapitału zakładowego na 31.03.2019 r.

Akcjonariusz	Ilość akcji	Wartość nominalna akcji	Udział (%)
Krzysztof Kwiatkowski	1 033 499	5 167	32,82%
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%
Waldemar Organista	173 146	866	5,50%
Zolkiewicz & Partners	157 740	789	5,01%
Skarb Państwa	157 466	787	5,00%
Pozostali akcjonariusze	709 721	3 549	22,54%
	3 149 200	15 746	100,00%

Dywidendy

Jednostka dominująca w okresie 3 miesięcy 2019 roku nie wypłacała dywidendy.

17. Zysk na 1 akcję

	31.03.2019	31.03.2018
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

	31.03.2019	31.03.2018
Zysk netto przypadający na akcjonariuszy Jednostki dominującej (tys. zł)	8 030	6 574
Liczba akcji	3 149 200	3 149 200
Podstawowy zysk na akcje (zł/akcje)	2,55	2,10

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2019 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

18. Świadczenia pracownicze

Zmiany wartości bieżącej zobowiązania z tytułu określonych świadczeń	01.01.2019 - 31.03.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Zobowiązanie z tytułu określonych świadczeń na początek okresu	4 584	4 580
Koszty bieżącego zatrudnienia	-	118
Koszty odsetek	-	123
Przeszacowanie zobowiązań z tytułu programu określonych świadczeń rozpoznane w innych całkowitych dochodach	-	331
Wypłacone świadczenia	(91)	(568)
Zobowiązanie z tytułu określonych świadczeń na koniec okresu	4 493	4 584

Zmiany wartości bieżącej zobowiązania z tytułu innych świadczeń pracowniczych	01.01.2019 - 31.03.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Zobowiązanie z tytułu innych świadczeń pracowniczych na początek okresu	4 638	9 479
Koszty bieżącego zatrudnienia	1 062	3 578
Koszty odsetek	-	94
Przeszacowanie zobowiązań z tytułu innych świadczeń pracowniczych rozpoznane w zysku lub stracie bieżącego okresu	-	141
Wypłacone świadczenia	(1 925)	(4 783)
Rozwiązanie	-	(3 871)
Zobowiązanie z tytułu innych świadczeń pracowniczych na koniec okresu	3 775	4 638

Zmiana stanu zobowiązań z tyt. świadczeń pracowniczych	Nagrody jubileuszowe	Odprawy emerytalne i rentowe	Pozostałe zobowiązania	Razem
Stan na 01.01.2019	2 741	3 619	2 862	9 222
Utworzenie	667	-	117	784
Wykorzystanie	(335)	(91)	(1 312)	(1 738)
Stan na 31.03.2019	3 073	3 528	1 667	8 268
- rezerwy długoterminowe	2 439	2 795	388	5 622
- rezerwy krótkoterminowe	634	733	1 279	2 646

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	208	222	3 462	3 892
Wykorzystanie	(322)	(488)	(4 461)	(5 271)
Rozwiązanie	141	(44)	(3 886)	(3 789)
Przeszacowanie rezerw ujęte w innych całkowitych dochodach	-	339	(8)	331
Stan na 31.12.2018	2 741	3 619	2 862	9 222
- rezerwy długoterminowe	2 439	2 795	388	5 622
- rezerwy krótkoterminowe	302	824	2 474	3 600

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2019 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

19. Rezerwy

Rezerwy	Rezerwa na	Pozostałe	Ogółem
	prawa do emisji CO2	rezerwy	
Wartość na 01.01.2019	46 306	242	46 548
Utworzenie	43 011	-	43 011
Wykorzystanie	(26 822)	(59)	(26 881)
Zmiana klasyfikacji	-	(29)	(29)
Wartość na 31.03.2019	62 495	183	62 678
-część długoterminowa	-	-	-
-część krótkoterminowa	62 495	183	62 678

20. Wartość godziwa instrumentów finansowych

Wartość godziwą instrumentów finansowych, dla których nie istnieje aktywny rynek ustala się wykorzystując odpowiednie techniki wyceny. Przy wyborze odpowiednich metod i założeń Grupa kieruje się profesjonalnym osądem.

Pochodne instrumenty finansowe wyznaczone w ramach powiązań zabezpieczających-zabezpieczenie przepływów pieniężnych, w tym:	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
	31 marca 2019 niebadane	31 marca 2018 niebadane	31 marca 2019 niebadane	31 marca 2018 niebadane
Swapy stopy procentowej	(330)	(299)	(330)	(299)
Razem	(330)	(299)	(330)	(299)

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

Zobowiązania nie występują.

22. Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Grupy Kapitałowej

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

23. 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.

Przeciwko Energetycznemu Towarzystwu Finansowo-Leasingowemu ENERGO-UTECH S.A. (jednostka zależna), ani też z jej powództwa nie toczą się postępowania sądowe.

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2019 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

24. 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. 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 141.049 tys. zł,
- umowy sprzedaży ciepła Elektrociepłowni BĘDZIN Sp. z o.o. – umowy 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.
- zabezpieczeniem kredytów finansujących umowy leasingu finansowego są weksle in blanco, hipoteki, zastawy rejestrowe i przewłaszczenia środków trwałych oraz przelewy wierzytelności na rzecz banków.

25. Transakcje z podmiotami powiązaniymi

Transakcje z kadrą kierowniczą

W ciągu okresu sprawozdawczego kończącego się 31 marca 2019 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 związanych rezerw na nagrody) kształtowało się w sposób następujący:

	31.03.2019	31.03.2018
Wynagrodzenia zasadnicze	129	294
	129	294

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2019 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

Na dzień 31.03.2019	Należności	Zobowiązania
MDW Glanowski	-	10 886
Autodirect S.A.	471	-
	471	10 886

Za okres 01.01.2019- 31.03.2019	Sprzedaż produktów	Pozostałe przychody
Autodirect S.A.	-	6
	-	6

Za okres 01.01.2019- 31.03.2019	Zakupy usług	Pozostałe zakupy
MDW Glanowski	-	126
	-	126

26. Zdarzenia po końcu okresu sprawozdawczego

W dniu 10 kwietnia 2019 roku Jednostka dominująca otrzymała dywidendę od spółki zależnej Elektrociepłownia BĘDZIN sp. z o.o. w kwocie 14.000 tys. zł. Dywidenda została przeznaczona na wykup obligacji w kwocie 13.300 tys. zł. W dniu 10 kwietnia 2019 r. zmienione zostały warunki emisji obligacji serii „A” o wartości 16.200 tys. zł w ten sposób, że okres emisji został wydłużony do 10 kwietnia 2022 roku.

27. Zatrudnienie

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

	31.03.2019	31.12.2018
Stanowiska robotnicze	91	90
Stanowiska nierobotnicze	77	75
	168	165

28. Zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone i zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki dominującej 30 maja 2019 roku.