

## KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO

## Skonsolidowany raport kwartalny QS 1 / 2020

(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 2020 obejmujący okres od 2020-01-01 do 2020-03-31

zawierający skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe według MSSF

w walucie zł

data przekazania: 2020-07-29

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

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	1 kwartał(y) narastająco / 2020 okres od 2020-01-01 do 2020-03-31	1 kwartał(y) narastająco / 2019 okres od 2019-01-01 do 2019-03-31	1 kwartał(y) narastająco / 2020 okres od 2020-01-01 do 2020-03-31	1 kwartał(y) narastająco / 2019 okres od 2019-01-01 do 2019-03-31
I. Przychody	49 907	65 246	11 352	15 181
II. Zysk na działalności operacyjnej	359	13 911	82	3 237
III. Zysk przed opodatkowaniem	-1 942	9 788	-442	2 277
IV. Zysk netto	-2 078	8 030	-473	1 868
V. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	22 819	21 286	5 191	4 953
VI. Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-21	-1 040	-5	-242
VII. Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-24 854	-24 817	-5 653	-5 774
VIII. Przepływy pieniężne netto, ogółem	-2 056	-4 571	-468	-1 064
IX. Aktywa trwałe, ogółem	278 708	294 362	61 224	69 123
X. Aktywa obrotowe, ogółem	188 547	171 386	41 418	40 246
XI. Zobowiązania długoterminowe	56 981	58 235	12 517	13 675
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	347 003	342 164	76 226	80 348
XIII. Kapitał własny	63 271	65 349	13 899	15 346
XIV. Kapitał zakładowy	37 728	37 728	8 288	8 859

Pozycje bilansowe w wybranych danych finansowych zostały pokazane w wartościach na koniec I kwartału bieżącego roku obrotowego (kolumna 1 kwartał narastająco 1.01.2020 do 31.03.2020) oraz w wartościach na koniec poprzedniego roku obrotowego (kolumna 1 kwartał narastająco 1.01.2019 do 31.03.2019) 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 1.01.2020 do 31.03.2020) oraz w wartościach na koniec I kwartału poprzedniego roku obrotowego (kolumna 1 kwartał narastająco 1.01.2019 do 31.03.2019) 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 1Q 2020.pdf	

<b>PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH SPÓŁKĘ</b>			
Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2020-07-29	Krzysztof Kwiatkowski	Prezes Zarządu	
2020-07-29	Bartosz Dryjski	Członek Zarządu	
2020-07-29	Kamil Kamiński	Członek Zarządu	



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

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE  
SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 MARCA 2020 ROKU  
ZGODNE Z MSR 34  
„ŚRÓDROCZNA SPRAWOZDAWCZOŚĆ FINANSOWA”**

## Spis treści

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

**Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.**

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku  
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)*

---

<b>29. Informacje o niespełnieniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień kredytu lub pożyczki.....</b>	<b>26</b>
<b>30. Zatwierdzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego.....</b>	<b>26</b>

## **Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.**

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 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 2020 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 2020 roku,
- skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres trzech miesięcy kończący się 31 marca 2020 roku,
- skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku,
- skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku,
- informacja dodatkowa do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

*Zarząd Elektrociepłowni „Będzin” S.A.*

Krzysztof Kwiatkowski  
Prezes Zarządu

Bartosz Dryjski  
Członek Zarządu

Kamil Kamiński  
Członek Zarządu

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

Bożena Poznańska

Poznań, 29 lipca 2020 roku

## 2. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Nota	31.03.2020 niebadane	31.12.2019
<b>Aktywa</b>			
<b>Aktywa trwałe</b>			
Rzeczowe aktywa trwałe	11	136 807	140 018
Prawo do użytkowania rzeczowych aktywów trwałych		6 190	6 281
Wartości niematerialne	12	855	914
Należności z tytułu umów leasingu		113 204	125 752
Udzielone pożyczki		16 990	16 735
Pozostałe inwestycje długoterminowe		976	976
Należności pozostałe		3 686	3 686
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		-	-
<b>Aktywa trwałe ogółem</b>		<b>278 708</b>	<b>294 362</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>			
Zapasy		35 908	42 567
Prawa do emisji CO2 do umorzenia		58 840	13 174
Należności z tytułu umów leasingu		61 721	61 964
Udzielone pożyczki		5 459	18 984
Należności handlowe i pozostałe		11 285	14 810
Należności z tytułu podatku dochodowego		444	2 837
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		6 341	8 189
Rozliczenia międzyokresowe		140	244
Inne aktywa finansowe		8 409	8 617
<b>Aktywa obrotowe ogółem</b>		<b>188 547</b>	<b>171 386</b>
<b>Aktywa ogółem</b>		<b>467 255</b>	<b>465 748</b>

*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 2020 roku  
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

	Nota	31.03.2020 niebadane	31.12.2019
<b>Pasywa</b>			
<b>Kapitał własny</b>	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		(564)	(564)
Zyski zatrzymane		(86 349)	(84 271)
<b>Kapitał własny ogółem</b>		<b>63 271</b>	<b>65 349</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>			
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych		50 361	51 745
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	18	5 742	5 742
Zobowiązania pozostałe		502	506
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		376	242
<b>Zobowiązania długoterminowe ogółem</b>		<b>56 981</b>	<b>58 235</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>			
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych		227 292	249 696
Zobowiązania handlowe i pozostałe		42 688	28 792
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	18	1 819	2 961
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		271	319
Rezerwy	19	74 933	60 396
<b>Zobowiązania krótkoterminowe ogółem</b>		<b>347 003</b>	<b>342 164</b>
<b>Zobowiązania ogółem</b>		<b>403 984</b>	<b>400 399</b>
<b>Pasywa ogółem</b>		<b>467 255</b>	<b>465 748</b>

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 2020 roku  
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

**3. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów**

	<b>01.01.2020 - 31.03.2020 niebadane</b>	<b>01.01.2019 - 31.03.2019 niebadane</b>
<b>Działalność kontynuowana</b>		
Przychody	49 907	65 246
<i>w tym przychody odsetkowe rozpoznane metodą ESP</i>	404	-
Pozostałe przychody operacyjne	804	1 039
Koszty finansowania działalności operacyjnej	(3 373)	-
Amortyzacja	(3 770)	(4 802)
Amortyzacja praw do emisji CO2	(8 706)	-
Zużycie materiałów i energii	(22 501)	(34 753)
Usługi obce	(4 499)	(4 177)
Podatki i opłaty	(1 328)	(1 239)
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	(5 149)	(6 075)
Pozostałe koszty rodzajowe	(707)	(504)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(145)	(240)
Pozostałe koszty operacyjne	(174)	(584)
<b>Zysk na działalności operacyjnej</b>	<b>359</b>	<b>13 911</b>
Przychody finansowe	102	358
Koszty finansowe	(2 403)	(4 481)
<b>Przychody/(Koszty) finansowe netto</b>	<b>(2 301)</b>	<b>(4 123)</b>
<b>Zysk przed opodatkowaniem</b>	<b>(1 942)</b>	<b>9 788</b>
Podatek dochodowy	(136)	(1 758)
<b>Zysk/ strata netto</b>	<b>(2 078)</b>	<b>8 030</b>
<b>Z tego zysk/ strata netto:</b>		
przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej	(2 078)	8 030
przypadający na udziały nie kontrolujące	-	-
<b>Zysk netto za okres sprawozdawczy</b>	<b>(2 078)</b>	<b>8 030</b>
<b>Zyski lub straty oraz inne całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy</b>	<b>(2 078)</b>	<b>8 030</b>
<b>Z tego całkowity dochód:</b>		
przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej	(2 078)	8 030
przypadający na udziały nie kontrolujące	-	-
<b>Zysk netto przypadający na 1 akcję</b>		
Podstawowy (zł)	(0,7)	2,55
Rozwodniony (zł)	(0,7)	2,55

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 2020 roku*  
*(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)*

**4. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym**

	Nota	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał z przeznaczania programu określonych świadczeń	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na 01.01.2020		37 728	67 613	44 843	(564)	(84 271)	65 349
Podział zysku netto		-	-	-	-	-	-
Zyski za okres sprawozdawczy		-	-	-	-	(2 078)	(2 078)
Zysk netto za okres sprawozdawczy		-	-	-	-	(2 078)	(2 078)
Inne całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy		-	-	-	-	-	-
Przeszacowanie zobowiązania netto z tytułu programu określonych świadczeń (skorygowane o efekt podatkowy)	31	-	-	-	-	-	-
Zyski lub straty oraz inne całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy		-	-	-	-	(2 078)	(2 078)
Dopłaty od i wypłaty do właścicieli ogółem		-	-	-	-	-	-
Kapitał własny na 31.03.2020 niebadane		37 728	67 613	44 843	(564)	(86 349)	63 271

	Nota	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał z przeznaczania programu określonych świadczeń	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na 01.01.2019		37 728	67 613	44 843	(393)	20 808	170 399
Podział zysku netto		-	-	-	-	-	-
Zyski lub straty za okres sprawozdawczy		-	-	-	-	(104 879)	(104 879)
Zysk netto za okres sprawozdawczy		-	-	-	-	(104 879)	(104 879)
Inne całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy		-	-	-	-	-	-
Przeszacowanie zobowiązania netto z tytułu programu określonych świadczeń (skorygowane o efekt podatkowy)	31	-	-	-	(171)	-	(171)
Zyski lub straty oraz inne całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy		-	-	-	(171)	(104 879)	(105 050)
Dopłaty od i wypłaty do właścicieli ogółem		-	-	-	-	-	-
Kapitał własny na 31.12.2019		37 728	67 613	44 843	(564)	(84 271)	65 349

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

## 5. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	01.01.2020 - 31.03.2020 niebadane	01.01.2019 - 31.03.2019 niebadane
<b>Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej</b>		
<b>Zysk przed opodatkowaniem</b>	<b>(1 942)</b>	<b>9 788</b>
<i>Naliczenie podatku odroczonego</i>	34	-
<i>Korekty</i>		
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	3 711	4 644
Amortyzacja wartości niematerialnych	59	158
Zysk/Strata z działalności inwestycyjnej	(3)	(15)
Zmiana stanu należności z tytułu umów leasingu		
Zmiana stanu udzielonych pożyczek	8 608	13 036
Zmiana stanu zapasów	6 659	(34 635)
Zmiana stanu należności handlowych oraz pozostałych	3 448	4 978
Zmiana stanu zobowiązań handlowych oraz pozostałych	(32 277)	(5 375)
Zmiana stanu rezerw i zobowiązań z tyt. świadczeń pracowniczych	13 360	15 176
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	104	(72)
Inne korekty	-	31
<b>Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej</b>	<b>1 761</b>	<b>7 714</b>
Przychody/(Koszty) finansowe netto	4 451	3 660
Odsetki otrzymane	(10)	(33)
Podatek dochodowy zapłacony	424	(973)
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>6 626</b>	<b>10 368</b>
Zmiana stanu należności z tytułu umów leasingu	16 193	10 918
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej z uwzględnieniem zmiany stanu należności z tytułu należności z umów leasingu</b>	<b>22 819</b>	<b>21 286</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
Udzielone pożyczki długoterminowe	(147)	
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(130)	(1 401)
Nabycie pozostałych inwestycji	-	(10)
Zbycie rzeczowych aktywów trwałych	4	12
Odsetki otrzymane	10	33
Wpływy z tytułu spłaconych pożyczek udzielonych	242	326
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>(21)</b>	<b>(1 040)</b>
<b>Przepływy pieniężne z działalności finansowej</b>		
Zaciągnięcie kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	7 713	32 505
Wydatki na spłatę kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	(29 842)	(53 778)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	(276)	(339)
Odsetki zapłacone	(2 449)	(3 205)
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>(24 854)</b>	<b>(24 817)</b>
<b>Przepływy pieniężne netto ogółem</b>	<b>(2 056)</b>	<b>(4 571)</b>
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu</b>	<b>16 806</b>	<b>24 642</b>
Zmiana klasyfikacji aktywów finansowych		
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu</b>	<b>14 750</b>	<b>20 071</b>
w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	8 870	8 511

*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 2020 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 2020 roku obejmuje sprawozdanie finansowe Jednostki dominującej oraz jednostek zależnych (zwanymi łącznie "Grupą Kapitałową").

Kapitał zakładowy Jednostki dominującej wynosi 15.746,00 tys. zł i dzieli się na 3.149.200 akcji serii A o wartości nominalnej 5 złotych każda. Kapitał zakładowy został przeszacowany zgodnie z informacjami podanymi w nocie 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 2020 roku

Nazwa jednostki i siedziba	Kraj	Udział %	
		31.03.2020	31.12.2019
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 niekonsolidowane ani nie będące wspólnymi przedsięwzięciami, w których Spółka ma udział na 31 marca 2020 roku.

Nazwa jednostki i siedziba	Kraj	Udział %	
		31.03.2020	31.12.2019
Energo-Biomasa Sp. z o. o. Suliszewo 97, Drawsko Pomorskie	Polska	19,99	19,99

W dniu 12 lutego 2020 r. Spółka zależna, Energetyczne Towarzystwo Finansowo-Leasingowe ENERGO-UTECH S.A. weszła w restrukturyzację w formie przyspieszonego postępowania układowego. W obliczu pogarszania się portfela leasingowego oraz postawienia w stan wymagalności zobowiązań krótkoterminowych Zarząd złożył w styczniu br. wniosek o otwarcie postępowania restrukturyzacyjnego. Ze względu na zaległości w spłatach rat kredytowych do banków w wysokości 4,5 mln zł, w spłacie wobec innych wierzycieli pożyczki – 6 mln zł i weksli – 3 mln zł na koniec roku oraz ujemne przepływy prognozowane na kolejne miesiące Zarząd Spółki identyfikował znaczne ryzyko zagrożenia upadłością.

## **Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.**

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku  
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)*

Na dzień zatwierdzenia do publikacji niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego skład organów zarządczych i nadzorujących Jednostki dominującej kształtował się następująco:

### **Zarząd**

Krzysztof Kwiatkowski - Prezes Zarządu.  
Bartosz Dryjski - Członek Zarządu od 8 października 2019 roku  
Jarosław Staniec - Członek Zarządu od 10 lutego do 22 czerwca 2020 r.  
Kamil Kamiński - Członek Zarządu od 22 czerwca 2020 r.

### **Rada Nadzorcza**

1. Janusz Niedźwiecki - Przewodniczący  
2. Waldemar Organista - Wiceprzewodniczący  
3. Wiesław Glanowski - 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.

Zgodnie z opublikowanym w dniu 9 lipca 2020 roku raportem bieżącym Pan Prezes Krzysztof Kwiatkowski złożył rezygnację z funkcji członka zarządu a zarazem prezesa zarządu spółki Elektrociepłownia Będzin S.A. w Poznaniu ze skutkiem na dzień odbycia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki za rok 2019, nie później jednak niż z dniem 31 sierpnia 2020 roku. W oświadczeniu o rezygnacji z funkcji w zarządzie Spółki Pan Krzysztof Kwiatkowski wskazał, że z uwagi na osiągnięty wiek z chwilą rezygnacji skorzysta z uprawnień emerytalnych. Nie wycofuje się jednak z aktywnego uczestnictwa w działalności Spółki i zamierza zgłosić swoją kandydaturę do Rady Nadzorczej Spółki.

## **7. Podstawa sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

### **7.1 Oświadczenie zgodności**

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 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. 512 i 685) 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.

## Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku  
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

---

### 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.

W okresie objętym niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły istotne zmiany stosowanych metod przeprowadzonych szacunków.

Grupa ocenia, czy na datę bilansową istnieją obiektywne dowody na to, że została poniesiona strata z tytułu utraty wartości pojedynczych składników aktywów finansowych lub grupy aktywów finansowych. Poniżej omówiono podstawowe założenia dotyczące przyszłości i inne kluczowe źródła niepewności występujące na dzień bilansowy, z którymi związane jest istotne ryzyko znaczącej korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w następnym roku finansowym.

Założenia i szacunki oparte są na najlepszej wiedzy Zarządu na temat bieżących i przyszłych zdarzeń i działań. Rzeczywiste wyniki mogą się jednak różnić od przewidywanych. Podstawowe obszary, w których szacunki Zarządu mają istotny wpływ na skonsolidowane sprawozdanie finansowe to:

- a) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości - Grupa ocenia na każdy dzień bilansowy, czy nastąpiły obiektywne przesłanki mogące wskazywać na utratę wartości danego składnika niefinansowych aktywów trwałych. W ramach analizy wystąpienia przesłanek analizowane są zarówno czynniki zewnętrzne, jak i wewnętrzne. W trakcie przeprowadzania testu na utratę wartości Grupa dokonuje oszacowania wartości odzyskiwalnej. Oszacowanie wartości użytkowej jednostek generujących przepływy pieniężne odbywa się w oparciu o ich przyszłe przepływy pieniężne, które następnie przy zastosowaniu stopy dyskontowej koryguje się do wartości bieżącej,
- b) świadczenia pracownicze w trakcie i po okresie zatrudnienia – przyjęto wycenę rezerw na świadczenia pracownicze sporządzoną poprzez określenie salda zobowiązań na koniec okresu sprawozdawczego z tytułu przewidywanych przyszłych wypłat świadczeń, obliczoną w sposób aktuarialny; stopa dyskontowa oraz tempo długookresowego wzrostu wynagrodzeń mają wpływ na dokonany szacunek,
- c) okresy amortyzacji rzeczowych i niematerialnych aktywów trwałych - wysokość odpisów amortyzacyjnych jest ustalana na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznego użytkowania składników rzeczowych aktywów trwałych lub wartości niematerialnych. Okresy ekonomicznego użytkowania są weryfikowane przynajmniej raz w ciągu roku obrotowego,
- d) odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe – odpis z tytułu utraty wartości należności określony jest na podstawie oczekiwanych strat kredytowych. Oczekiwane straty kredytowe uwzględniają zarówno zaistniałe już zdarzenia niewykonania zobowiązania przez kontrahentów, jak również potencjalne, oszacowane straty kredytowe. Potencjalne straty kredytowe szacowane są z uwzględnieniem rodzaju, wieku, etapu egzekwowania należności, przy czym etapy postępowania to: należność bieżąca, należność przeterminowana przed przekazaniem do sądu, należność w postępowaniu sądowym lub komorniczym, należność w upadłości lub ugodzie sądowej. Należności odpisywane są w koszty na podstawie obowiązujących wewnętrznych regulacji z uwzględnieniem zapisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych;
- e) niezafakturowane przychody ze sprzedaży na koniec okresu obrotowego – oszacowanie wielkości sprzedaży energii nierozliczonej odbywa się na podstawie odczytu produkcji energii elektrycznej w okresie od dnia ostatniego rozliczenia do końca okresu obrotowego,
- f) rezerwa na zakup praw do emisji CO<sub>2</sub> – osądy obejmują założenie co do realizacji zakupu niezbędnych praw do emisji za dany rok obrotowy
- g) odzyskiwalność aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego – są one wyceniane przy zastosowaniu stawek podatkowych, które będą stosowane na moment zrealizowania składnika aktywów. Grupa rozpoznaje aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego zakładając, że w przyszłości osiągnie zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie,

## Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku  
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

---

### 8. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

Przy sporządzaniu niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa zastosowała takie same zasady rachunkowości i metody wyliczeń jak przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania za 2019 rok.

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

- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” – definicja przedsięwzięcia (obowiązujące w odniesieniu do połączeń, w przypadku których data przejęcia przypada na początek pierwszego okresu rocznego rozpoczynającego się 1 stycznia 2020 r. lub później oraz w odniesieniu do nabycia aktywów, które nastąpiło w dniu rozpoczęcia w/w okresu rocznego lub później),
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” – Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany (data wejścia w życie zmian została odroczone do momentu zakończenia prac badawczych nad metodą praw własności),
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – Definicja istotności (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później),
- Zmiany odniesień do założeń koncepcyjnych zawartych w MSSF (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później).

Grupa postanowiła nie skorzystać z możliwości wcześniejszego zastosowania powyższych nowych standardów, zmian do istniejących standardów oraz interpretacji.

#### Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

Na dzień pierwszej wyceny prawo do użytkowania składnika aktywów wyceniono w kwocie równej zobowiązaniu z tytułu leasingu. Po początkowym ujęciu Grupa wycenia składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania według kosztu pomniejszonego o łączne odpisy amortyzacyjne (umorzenia) oraz skorygowanego z tytułu jakiegokolwiek aktualizacji wyceny zobowiązania z tytułu leasingu.

Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego innego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie w świetle przepisów Unii Europejskiej.

### 9. 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 2019 rok.

Na dzień 31 marca 2020 roku wartość krótkoterminowych zobowiązań Grupy Kapitałowej wynosiła 347.003 tys. złotych i była o 158.456 tys. złotych wyższa od aktywów obrotowych. Nadwyżka wynika przede wszystkim z konieczności przekwalifikowania zobowiązań kredytowych z pozycji

## **Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.**

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku  
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)*

---

długoterminowych zobowiązań. Spółka zależna - w związku z naruszeniem kowenantów bankowych nie uzyskała oświadczeń banków, że naruszenie ich nie spowoduje wypowiedzenia umów kredytowych. Zobowiązania kredytowe przekwalifikowane finansują w szczególności należności leasingowe, które w sprawozdaniu prezentowane są w podziale na krótko- i długoterminowe, Spółka zależna jest w restrukturyzacji i kontynuuje realizację zarówno umów leasingu, jak i finansujących je zobowiązań kredytowych (w ramach propozycji układowych).

Dochodowość Grupy zależna jest od podpisania aneksów do długoterminowych umów na dostawy energii ciepłej, koniunkturą na rynku energii elektrycznej, a także długoterminowymi umowami leasingu i dzierżawy.

Zdaniem Zarządu jednostki dominującej, istotną część powyższej luki, uda się pokryć środkami, stanowiącymi nadwyżkę wypracowanych przez Grupę przepływów pieniężnych ze sprzedaży kluczowych aktywów w okresie do zapadalności poszczególnych krótkoterminowych zobowiązań finansowych. Grupa, w celu pokrycia pozostałej części luki finansowej, podjęła działania zmierzające do:

- sprzedaży aktywów trwałych z umowy dzierżawy klientowi bankowi finansującemu;
- sprzedaży przewłaszczonego środków z wypowiedzianych umów leasingowych;
- intensyfikacji windykacji zadłużenia przeterminowanego w Energetycznym Towarzystwie Finansowo-Leasingowym ENERGO-UTECH S.A
- prolongaty terminu wymagalności części zobowiązań finansowych wynikających ze sfinansowania nabycia akcji Energetycznego Towarzystwa Finansowo-Leasingowego ENERGO-UTECH S.A.,

Powodzenie realizacji powyższych tematów ma kluczowe znaczenie dla płynności finansowej Grupy Kapitałowej.

### **10. 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.

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.



**Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.**

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku  
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

<b>Segmenty operacyjne za okres 01.01.2020 - 31.03.2020</b>	<b>Segment energetyka</b>	<b>Segment finansowy</b>	<b>Razem</b>
Przychody od odbiorców zewnętrznych	46 495	3 412	49 907
Pozostałe przychody operacyjne	799	5	804
<b>Przychody segmentu ogółem</b>	<b>47 294</b>	<b>3 417</b>	<b>50 711</b>
Koszty finansowania działalności operacyjnej	-	(3 373)	(3 373)
Amortyzacja	(3 548)	(222)	(3 770)
Amortyzacja praw do emisji CO2	(8 706)	-	(8 706)
Zużycie materiałów i energii	(22 470)	(31)	(22 501)
Usługi obce	(4 057)	(442)	(4 499)
Podatki i opłaty	(1 066)	(262)	(1 328)
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	(4 258)	(891)	(5 149)
Pozostałe koszty rodzajowe	(85)	(622)	(707)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(145)	-	(145)
Pozostałe koszty operacyjne	(174)	-	(174)
Strata netto z tytułu utraty wartości	-	-	-
<b>Wynik segmentu na działalności operacyjnej</b>	<b>2 785</b>	<b>(2 426)</b>	<b>359</b>
Przychody finansowe	84	18	102
Koszty finansowe	(2 018)	(385)	(2 403)
Przychody / koszty finansowe nieprzypisane	-	-	-
<b>Zysk/(Strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>851</b>	<b>(2 793)</b>	<b>(1 942)</b>
Podatek dochodowy	(172)	36	(136)
<b>Zysk/ strata netto</b>	<b>679</b>	<b>(2 757)</b>	<b>(2 078)</b>
<b>Aktywa i zobowiązania segmentów na 31.03.2020</b>	<b>Segment energetyka</b>	<b>Segment finansowy</b>	<b>Razem</b>
Aktywa segmentu	234 268	232 987	467 255
<b>Aktywa ogółem</b>	<b>234 268</b>	<b>232 987</b>	<b>467 255</b>
Zobowiązania segmentu	122 384	281 600	403 984
Kapitały ogółem	111 884	(48 613)	63 271
<b>Zobowiązania i kapitały ogółem</b>	<b>234 268</b>	<b>232 987</b>	<b>467 255</b>

**Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.**

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku  
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

<b>Segmenty operacyjne za okres 01.01.2019- 31.03.2019</b>	<b>Segment energetyka</b>	<b>Segment finansowy</b>	<b>Razem</b>
Przychody od odbiorców zew nętrznych	59 211	6 035	65 246
Pozostałe przychody operacyjne	1 019	20	1 039
<b>Przychody segmentu ogółem</b>	<b>60 230</b>	<b>6 055</b>	<b>66 285</b>
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)
<b>Wynik segmentu na działalności operacyjnej</b>	<b>10 910</b>	<b>3 001</b>	<b>13 911</b>
Przychody finansowe	72	286	358
Koszty finansowe	(851)	(3 630)	(4 481)
<b>Zysk przed opodatkowaniem</b>	<b>10 131</b>	<b>(343)</b>	<b>9 788</b>
Podatek dochodowy	(1 783)	25	(1 758)
<b>Zysk/ strata netto</b>	<b>8 348</b>	<b>(318)</b>	<b>8 030</b>

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

<b>Przychody segmentu energetyka z tytułu</b>	<b>31.03.2020</b>	<b>31.03.2019</b>
Energii elektrycznej	21 287	23 498
Energii ciepłej	24 785	35 229
Pellet	-	-
Pozostałe	423	484
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>46 495</b>	<b>59 211</b>

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

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

<b>Przychody segmentu finansowego z tytułu</b>	<b>31.03.2020</b>	<b>31.03.2019</b>
Leasingu, dzierżawy	3 118	5 104
Odsetek od udzielonych pożyczek, faktoringu	404	663
Pozostałe	(110)	268
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>3 412</b>	<b>6 035</b>

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

### 11.1 Nieruchomości inwestycyjne

	2020-03-31	2019-12-31
<b>Wartość na 01.01.2020</b>	<b>967</b>	-
Rozpoznanie prawa do użytkowania zgodnie z MSSF 16	-	116
Przeniesienie z rzeczowych aktywów trwałych	-	851
<b>Wartość na 31.03.2020</b>	<b>967</b>	<b>967</b>

### 11.2 Prawo do użytkowania rzeczowych aktywów trwałych

	Grunty, budynki i budowle	Pojazdy	Razem
<b>WARTOŚĆ POCZĄTKOWA</b>			
Wartość brutto na 01.01.2020	5 980	918	6 898
Przeniesienie z rzeczowych aktywów trwałych			-
Rozpoznanie prawa do użytkowania zgodnie z MSSF 16			-
Wartość brutto na 31.03.2020	5 980	918	6 898
<b>UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI</b>			
Na dzień 01.01.2020	468	149	617
Amortyzacja za okres	45	46	91
<b>UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI NA 31.03.2020</b>	<b>513</b>	<b>195</b>	<b>708</b>
<b>WARTOŚĆ NETTO</b>			
01.01.2020	5 512	769	6 281
31.03.2020	5 467	723	6 190

**Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.**  
*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku*  
*(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)*

### 11.3 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
<b>Wartość brutto na 01.01.2019</b>	76 534	214 552	11 122	1 570	(1 628)	300 025
Nabycie	140	472	1 017	45	1 583	3 257
Sprzedaż	-	11 760	(8 733)	-	-	3 027
Likwidacja	-	(104)	(99)	-	(10)	(213)
Przesunięcie prawa do użytkowania rzeczowych aktywów trwałych	(4 140)	-	(918)	-	-	(5 058)
Przeniesienie do nieruchomości inwestycyjnych	(851)	-	-	-	-	(851)
Rozliczenie/zmiana klasyfikacji	-	-	(24 847)	-	(1 574)	(26 421)
<b>Wartość brutto na 31.12.2019</b>	<b>71 683</b>	<b>226 680</b>	<b>3 307</b>	<b>1 615</b>	<b>(1 629)</b>	<b>273 766</b>
<b>Wartość brutto na 01.01.2020</b>	<b>71 683</b>	<b>226 680</b>	<b>3 307</b>	<b>1 615</b>	<b>(1 629)</b>	<b>273 766</b>
Nabycie	-	15	-	-	115	130
Sprzedaż	-	(10)	(5 199)	(227)	-	(5 436)
Likwidacja	-	(177)	-	(2)	-	(179)
Rozliczenie/zmiana klasyfikacji	-	207	2 671	-	(16)	2 862
<b>Wartość brutto na 31.03.2020</b>	<b>71 683</b>	<b>226 608</b>	<b>(1 892)</b>	<b>1 386</b>	<b>(1 630)</b>	<b>271 143</b>

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
<b>Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 01.01.2019</b>	13 331	55 293	5 393	1 077	-	75 094
Amortyzacja	3 032	11 808	613	187	-	15 640
Sprzedaż	-	(42)	(3 614)	-	-	(3 656)
Likwidacja	-	(104)	(22)	-	-	(126)
Przesunięcie prawa do użytkowania rzeczowych aktywów trwałych	(468)	-	(149)	-	-	(617)
Odpisy z tytułu utraty wartości	18 402	40 159	-	87	-	58 648
Rozliczenie/zmiana klasyfikacji	-	-	(11 235)	-	-	(11 235)
<b>Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 31.12.2019</b>	<b>34 297</b>	<b>107 114</b>	<b>(9 014)</b>	<b>1 351</b>	<b>-</b>	<b>133 748</b>
<b>Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 01.01.2020</b>	<b>34 297</b>	<b>107 114</b>	<b>(9 014)</b>	<b>1 351</b>	<b>-</b>	<b>133 748</b>
Amortyzacja	1 129	2 409	(75)	34	-	3 497
Sprzedaż	-	(10)	(2 646)	(12)	-	(2 668)
Likwidacja	-	(177)	-	(2)	-	(179)
Rozliczenie/zmiana klasyfikacji	-	-	(62)	-	-	(62)
<b>Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 31.03.2020</b>	<b>35 426</b>	<b>109 336</b>	<b>(11 797)</b>	<b>1 371</b>	<b>-</b>	<b>134 336</b>
<b>Wartość netto</b>						
01.01.2019	63 203	159 259	5 729	493	(1 628)	224 931
31.12.2019	37 386	119 566	12 321	264	(1 629)	140 018
01.01.2020	37 386	119 566	12 321	264	(1 629)	140 018
31.03.2020	36 257	117 172	9 905	15	(1 530)	136 807

### 12. Wartości niematerialne

Wartość brutto wartości niematerialnych	Patenty, licencje, oprogramowanie komputerowe	Pozostałe wartości niematerialne	Prawo do emisji CO2	Ogółem
<b>Wartość brutto na 01.01.2019</b>	887	5 512	32 368	38 767
Nabycie	898	-	34 068	34 966
Otrzymanie(nieodpłatny przydział)	-	-	5 889	5 889
Likwidacja	(108)	-	-	(108)
<b>Wartość brutto na 31.12.2019</b>	<b>1 677</b>	<b>5 512</b>	<b>72 325</b>	<b>79 514</b>
<b>Wartość brutto na 01.01.2020</b>	<b>1 677</b>	<b>5 512</b>	<b>72 325</b>	<b>79 514</b>
Nabycie	-	-	84 715	84 715
Otrzymanie(nieodpłatny przydział)	-	-	11 611	11 611
<b>Wartość brutto na 31.03.2020</b>	<b>1 677</b>	<b>5 512</b>	<b>168 651</b>	<b>175 840</b>

**Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.**  
 Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku  
 (sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości	Patenty, licencje, oprogramowanie komputerowe	Pozostałe wartości niematerialne	Prawo do emisji CO2	Ogółem
<b>Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 01.01.2019</b>	803	2 066	12 884	15 753
Amortyzacja	68	551	46 267	46 886
Sprzedaż	-	-	-	-
odpisy z tytułu utraty wartości	-	2 895	-	2 895
Likwidacja	(108)	-	-	(108)
<b>Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 31.12.2019</b>	<b>763</b>	<b>5 512</b>	<b>59 151</b>	<b>65 426</b>
<b>Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 01.01.2020</b>	763	5 512	59 151	65 426
Amortyzacja	59	-	50 660	50 719
<b>Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 31.03.2020</b>	<b>822</b>	<b>5 512</b>	<b>109 811</b>	<b>116 145</b>
<b>Wartość netto</b>				
01.01.2019	84	3 446	19 484	23 014
31.12.2019	914	-	13 174	14 088
01.01.2020	914	-	13 174	14 088
31.03.2020	855	-	58 840	59 695

### 13. Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu umów leasingu

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu umów leasingu	31.03.2020	31.12.2019
<b>Stan na początek okresu</b>	(38 986)	(3 188)
Zwiększenia	-	(35 798)
Wykorzystanie	-	-
Rozwiązanie	-	-
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>(38 986)</b>	<b>(38 986)</b>

### 14. Odpisy aktualizujące wartość udzielonych pożyczek

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu pożyczek	31.03.2020	31.12.2019
<b>Stan na początek okresu</b>	(4 197)	-
Zwiększenia	-	(4 197)
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>(4 197)</b>	<b>(4 197)</b>

**Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.**

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku  
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

**15. Zapasy**

<b>Zapasy</b>	<b>31.03.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
Towary	30 549	30 549
Materiały	5 340	11 999
Świadectwa pochodzenia energii	19	19
	<b>35 908</b>	<b>42 567</b>

<b>Świadectwa pochodzenia energii</b>	<b>31.03.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
Stan na 01.01.2020	2 195	2 195
Wytworzenie	-	-
Umorzenie	(3)	(3)
Stan na 31.03.2020	<b>19</b>	<b>19</b>

**16. Kapitał własny**

<b>Kapitał podstawowy</b>	<b>31.03.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
Ilość akcji na początek okresu	3 149 200	3 149 200
<b>Ilość akcji na koniec okresu (w pełni opłacone)</b>	<b>3 149 200</b>	<b>3 149 200</b>

<b>Kapitał własny na</b>	<b>31.03.2020</b>	<b>Liczba akcji (w sztukach)</b>	<b>Wartość nominalna 1 akcji (w złotych)</b>	<b>Wartość bilansowa (w tys. złotych)</b>
Seria akcji A		3 149 200	5	15 746
<b>Liczba akcji razem</b>		<b>3 149 200</b>		
<b>Kapitał zakładowy wartość nominalna</b>				<b>15 746</b>
Kapitał zakładowy z tytułu przeszacowania hiperinflacji				<b>21 982</b>
<b>Razem kapitał zakładowy</b>				<b>37 728</b>
Kapitał zapasowy				67 613
Kapitał rezerwowy				44 843
<b>Razem pozostałe kapitały</b>				<b>112 456</b>
Kapitał z przeszacowania programu określonych świadczeń				(564)
Zyski zatrzymane				(86 349)
<b>Razem kapitał własny</b>				<b>63 271</b>

**Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.**

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku  
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

	Liczba akcji (w sztukach)	Wartość nominalna 1 akcji (w złotych)	Wartość bilansowa (w tys. złotych)
<b>Kapitał własny na 31.12.2019</b>			
Seria akcji A	3 149 200	5	15 746
<b>Liczba akcji razem</b>	<b>3 149 200</b>		
<b>Kapitał zakładowy wartość nominalna</b>			15 746
Kapitał zakładowy z tytułu przeszacowania hiperinflacji			21 982
<b>Razem kapitał zakładowy</b>			<b>37 728</b>
Kapitał zapasowy			67 613
Kapitał rezerwowy			44 843
<b>Razem pozostałe kapitały</b>			<b>112 456</b>
Kapitał z przeszacowania programu określonych świadczeń			(564)
Zyski zatrzymane			(84 271)
<b>Razem kapitał własny</b>			<b>65 349</b>

Struktura własności kapitału zakładowego na 31.03.2020 r.

Akcjonariusz	Ilość akcji	Wartość nominalna akcji	Udział (%)
Krzysztof Kwiatkowski	1 034 499	5 172	32,85%
VALUE Fundusz Inwestycyjny Zamknięty z wydzielonym Subfunduszem 1	334 747	1 674	10,63%
Bank Gospodarstwa Krajowego	311 355	1 557	9,89%
Familiar S.A. SICAV - SIR	271 526	1 358	8,62%
Skarb Państwa	157 466	787	5,00%
Pozostali akcjonariusze	1 039 607	5 198	33,01%
	<b>3 149 200</b>	<b>15 746</b>	<b>100,00%</b>

*Dywidendy*

Jednostka dominująca w okresie 3 miesięcy 2020 roku nie wypłacała dywidendy.

**17. Zysk na 1 akcję**

	31.03.2020	31.03.2019
Liczba akcji na początek okresu	3 149 200	3 149 200
Liczba akcji na koniec okresu	3 149 200	3 149 200
<b>Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji</b>	<b>3 149 200</b>	<b>3 149 200</b>

	31.03.2020	31.03.2019
Zysk netto przypadający na akcjonariuszy Jednostki dominującej (tys. zł)	(2 078)	8 030
Liczba akcji	3 149 200	3 149 200
<b>Podstawowy zysk na akcje (zł/akcje)</b>	<b>(0,7)</b>	<b>2,55</b>

## 18. Świadczenia pracownicze

Zmiany wartości bieżącej zobowiązania z tytułu określonych świadczeń	01.01.2020 - 31.03.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
<b>Zobowiązanie z tytułu określonych świadczeń na początek okresu</b>	4 613	4 584
Koszty bieżącego zatrudnienia	-	128
Koszty odsetek	-	103
Przeszacowanie zobowiązań z tytułu programu określonych świadczeń rozpoznane w innych całkowitych dochodach	-	211
Wypłacone świadczenia	(83)	(413)
<b>Zobowiązanie z tytułu określonych świadczeń na koniec okresu</b>	<b>4 530</b>	<b>4 613</b>

Zmiany wartości bieżącej zobowiązania z tytułu innych świadczeń pracowniczych	01.01.2020 - 31.03.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
<b>Zobowiązanie z tytułu innych świadczeń pracowniczych na początek okresu</b>	4 090	4 638
Koszty bieżącego zatrudnienia	1 188	2 415
Koszty odsetek	-	73
Przeszacowanie zobowiązań z tytułu innych świadczeń pracowniczych rozpoznane w zysku lub stracie bieżącego okresu	-	236
Wypłacone świadczenia	(2 236)	(2 960)
Rozwiązanie	(11)	(312)
<b>Zobowiązanie z tytułu innych świadczeń pracowniczych na koniec okresu</b>	<b>3 031</b>	<b>4 090</b>

Zmiana stanu zobowiązań z tyt. świadczeń pracowniczych	Nagrody jubileuszowe	Odprawy emerytalne i rentowe	Pozostałe zobowiązania	Razem
<b>Stan na 01.01.2020</b>	<b>2 741</b>	<b>3 619</b>	<b>2 862</b>	<b>9 222</b>
Utworzenie	-	-	353	353
Wykorzystanie	(76)	(83)	(1 325)	(1 484)
Rozwiązanie	-	-	(11)	(11)
<b>Stan na 31.03.2020</b>	<b>2 665</b>	<b>3 536</b>	<b>1 879</b>	<b>8 080</b>
- rezerwy długoterminowe	2 407	2 944	391	5 742
- rezerwy krótkoterminowe	223	601	995	1 819

Zmiana stanu zobowiązań z tyt. świadczeń pracowniczych	Nagrody jubileuszowe	Odprawy emerytalne i rentowe	Pozostałe zobowiązania	Razem
<b>Stan na 01.01.2019</b>	<b>2 741</b>	<b>3 619</b>	<b>2 862</b>	<b>9 222</b>
Utworzenie	189	211	2 282	2 682
Wykorzystanie	(545)	(403)	(2 343)	(3 291)
Rozwiązanie	236	(26)	(331)	(121)
Przeszacowanie rezerw ujęte w innych całkowitych dochodach	-	227	(16)	211
<b>Stan na 31.12.2019</b>	<b>2 621</b>	<b>3 628</b>	<b>2 454</b>	<b>8 703</b>
- rezerwy długoterminowe	2 407	2 944	391	5 742
- rezerwy krótkoterminowe	299	684	1 978	2 961

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



**Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.**

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku  
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

**19. Rezerwy**

Rezerwy	Rezerwa na		Ogółem
	prawa do emisji CO2	Pozostałe rezerwy	
<b>Wartość na 01.01.2020</b>	<b>46 306</b>	<b>242</b>	<b>46 548</b>
Utworzenie	64 281	-	64 281
Wykorzystanie	(56 038)	(16)	(56 054)
<b>Wartość na 31.03.2020</b>	<b>74 789</b>	<b>144</b>	<b>74 933</b>
-część krótkoterminowa	74 789	144	74 933

**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	
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018
Swapy stopy procentowej	(587)	(282)	(587)	(282)
<b>Razem</b>	<b>(587)</b>	<b>(282)</b>	<b>(587)</b>	<b>(282)</b>

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

Zobowiązania umowne 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**

Nie wystąpiły istotne zmiany w stosunku do 31 grudnia 2019 roku.

**24. Zabezpieczenia na majątku**

Nie wystąpiły istotne zmiany w stosunku do 31 grudnia 2019 roku.

**25. Informacje o otrzymanej dywidendzie**

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Jednostka Dominująca nie otrzymała dywidendy.

## Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku  
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

### 26. Transakcje z podmiotami powiązаныmi,

#### Transakcje z kadrą kierowniczą

W ciągu okresu sprawozdawczego kończącego się 31 marca 2020 roku osobom zarządzającym i nadzorującym oraz ich współmałżonkom, krewnym i powinowatym nie udzielono zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji lub innych umów zobowiązujących do świadczeń.

#### Wynagrodzenia kadry kierowniczej

Świadczenia pracownicze dotyczące kluczowych członków kadry kierowniczej Grupy Kapitałowej kształtowało się w sposób następujący:

	30.09.2019	30.09.2018
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	391	917
	<b>391</b>	<b>917</b>

#### Transakcje z podmiotami powiązаныmi:

Na dzień 31.03.2020	Należności	Zobowiązania
MDW Głanowski	-	9 111
Power Engineering S.A	1 162	-
Power Engineering Transformatory sp. z o. o.	876	-
EU Piekarnie sp. z o. o.	8 526	-
Autodirect S.A	754	-
Energio-Biomasa sp. z o. o.	3 434	-
	<b>14 752</b>	<b>9 111</b>

Za okres 01.01.2020- 31.03.2020	Sprzedaż produktów	Pozostałe przychody
Power Engineering S.A	28	-
Power Engineering Transformatory sp. z o. o.	55	-
Energio-Biomasa sp. z o. o.	133	-
Autodirect S.A	-	5
	<b>216</b>	<b>-</b>

Za okres 01.01.2020- 31.03.2020	Zakupy usług	Pozostałe zakupy
MDW Głanowski	-	52
	<b>-</b>	<b>52</b>

### 27. Zdarzenia po końcu okresu sprawozdawczego

W dniu 12 lutego 2020 r. Spółka zależna, Energetyczne Towarzystwo Finansowo-Leasingowe ENERGO-UTECH S.A. weszła w restrukturyzację w formie przyspieszonego postępowania układowego. W obliczu pogarszania się portfela leasingowego oraz postawienia w stan wymagalności zobowiązań krótkoterminowych Zarząd złożył w styczniu br. wnioski o otwarcie postępowania restrukturyzacyjnego. Ze względu na zaległości w spłatach rat kredytowych do banków w wysokości 4,5 mln zł, w spłacie wobec innych wierzycieli pożyczki – 6 mln zł i weksli – 3 mln zł na koniec roku oraz ujemne przepływy prognozowane na kolejne miesiące Zarząd Spółki identyfikował znaczne ryzyko zagrożenia upadłością.

Pomiędzy połową marca a połową maja br. miało miejsce sporządzenie spisu wierzytelności oraz kart do głosowania, które zostały wysłane do Sądu w dniu 18 maja 2020 r. Na proces ten znaczący wpływ miał stan pandemii, który spowodował znaczące opóźnienia po stronie wszystkich zaangażowanych.

## Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku  
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

Pomiędzy datą wysłania w/w dokumentów do Sądu a 15 czerwca br. Zarząd pracował nad propozycjami układowymi dla wierzycieli. W tym celu został sporządzony plan restrukturyzacyjny uwzględniający przepływy pieniężne w okresie co najmniej 5 lat, bilans oraz rachunek zysków i strat na koniec okresów obrotowych w kolejnych 5 latach, plany strategiczne w kontekście potencjału rozwoju Spółki i finansowania nowych projektów oraz perspektywy rynkowe. Przepływy pieniężne zakładają znacząco niższą oraz wydłużoną w czasie realizację środków pieniężnych, w szczególności założenia odnośnie przejęcia i sprzedaży przedmiotów zabezpieczeń dla umów kwalifikujących się do wypowiedzenia, aniżeli wynika to z bilansu na 31 grudnia 2019 r. (różnica to około 10 milionów złotych). Wpływ mają na to w głównej mierze czynniki związane z uwarunkowaniami zewnętrznymi, które ujawniły się w pierwszym i drugim kwartale 2020 roku jako wynik pandemii COVID-19. Zarząd zaobserwował następujące czynniki na rynku:

- trudności w płatności bieżących rat kredytowych przez niektóre podmioty wraz z wnioskami o karencję;
- zmniejszenie aktywności ekonomicznej w różnych branżach, który wpływa na spadek popytu na środki trwale przeważające jako zabezpieczenia umów leasingu;
- redukcja liczby przetargów czy ograniczone możliwości oględzin majątku;
- ograniczone możliwości organizacji spotkań biznesowych.

Przepływy finansowe przyjęte w planie przewidują sprzedaż środków trwałych z umów wypowiedzianych w perspektywie roku od zawarcia układu, intensyfikację działań windykacyjnych, odbudowywanie portfela leasingowego oraz, poprzez redukcję oraz karencję wierzytelności, zakładają osiągnięcie pozytywnych przepływów w wysokości 4,6 mln zł w 2020 r., 10 mln zł w 2021 r., ujemnych przepływów w wysokości 6 mln zł ze względu na realizację części propozycji układowych z grupy 4 w 2022 r., i dodatnich przepływów w kolejnych latach: 4,8 mln zł w 2023, 7,5 mln zł w 2024 r. oraz 7 mln zł w 2025 r.

Pod koniec 2019 r. po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące COVID-19 (koronawirusa). W pierwszych miesiącach 2020 r. wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ objął wiele krajów. Choć w chwili publikacji niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja ta wciąż się zmienia, wydaje się, że negatywny wpływ na handel światowy, produkcję i na jednostkę / grupę kapitałową może być poważniejszy niż pierwotnie oczekiwano. Ponieważ sytuacja wciąż się rozwija, kierownictwo jednostki uważa, że nie jest możliwe przedstawienie szacunków ilościowych potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę. Zarząd Spółki ocenia, że sytuacja wywołana pandemią koronawirusa nie będzie miała bezpośredniego wpływu na działalność spółki, jako spółki prowadzącej działalność holdingową. Wpływ sytuacji związanej z Covid-19 może być jedynie zauważalny w wyniku zmiany kondycji spółek zależnych wywołanej tym wirusem. Zarząd Spółki dostrzega zagrożenia wynikające z sytuacji w spółkach zależnych (restrukturyzacja w Spółce ETF-L Energo-Utech S.A. oraz fluktuacje cen energii elektrycznej oraz zmniejszenie zamówienia ciepła dotyczące Spółkę Elektrociepłownia Będzin Sp. z o.o.) co może przełożyć się na brak dywidend ze spółek zależnych i konieczność pozyskania środków na działalność operacyjną.

Sytuacja może ulec radykalnej zmianie w perspektywie całego 2020 roku w kontekście ewentualnej zapowiadanej drugiej fali zachorowań, związanych z tym kolejnych obostrzeń i ich wpływu na sytuację makroekonomiczną.

Ze względu na krytyczny okres przygotowywania sprawozdań finansowych w okresie pandemii przedłożenie informacji dla Biegłego Rewidenta oraz finalnych wersji sprawozdań finansowych zostały znacząco opóźnione.

## 28. Zatrudnienie

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

	31.03.2020	31.12.2019
Stanowiska robotnicze	91	92
Stanowiska nierobotnicze	73	73
	<b>164</b>	<b>165</b>

**29. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki.**

Nie wystąpiły istotne zmiany w stosunku do 31 grudnia 2019 roku.

**30. Zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone i zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki dominującej 29 lipca 2020 roku.