

KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO

Skonsolidowany raport kwartalny QS 3 / 2017

(kwartał) (rok)

(zgodnie z § 82 ust. 1 pkt 1 Rozporządzenia w sprawie informacji bieżących i okresowych)

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

za 3 kwartał roku obrotowego 2017 obejmujący okres od 2017-07-01 do 2017-09-30

awierający skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe według MSSF

w walucie zł

data przekazania: 2017-11-29

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	
	3 kwartał(y) narastająco / 2017 okres od 2017-01-01 do 2017-09-30	3 kwartał(y) narastająco / 2016 okres od 2016-01-01 do 2016-09-30	3 kwartał(y) narastająco / 2017 okres od 2017-01-01 do 2017-09-30	3 kwartał(y) narastająco / 2016 okres od 2016-01-01 do 2016-09-30
I. Przychody	140 942	132 838	33 111	30 406
II. Zysk na działalności operacyjnej	27 654	30 538	6 497	6 990
III. Zysk przed opodatkowaniem	12 792	18 390	3 005	4 209
IV. Zysk netto	9 711	14 804	2 281	3 389
V. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	58 991	98 926	13 859	22 644
VI. Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-14 247	-8 115	-3 347	-1 857
VII. Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-27 444	-65 335	-6 447	-14 955
VIII. Przepływy pieniężne netto, ogółem	17 300	25 476	4 064	5 831
IX. Aktywa trwałe, ogółem	524 485	524 425	121 716	118 541
X. Aktywa obrotowe, ogółem	194 268	202 161	45 083	45 696
XI. Zobowiązania długoterminowe	343 476	374 313	79 709	84 610
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	209 941	196 534	48 720	44 425
XIII. Kapitał własny	165 336	155 739	38 369	35 203
XIV. Kapitał zakładowy	37 728	37 728	8 755	8 528

Pozycje bilansowe w wybranych danych finansowych zostały pokazane w wartościach na koniec III kwartału bieżącego roku obrotowego (kolumna 3 kwartały narastająco/ 2017 okres od 2017-01-01 do 2017-09-30) oraz w wartościach na koniec poprzedniego roku obrotowego (kolumna 3 kwartały narastająco/ 2016 okres od 2016-01-01 do 2016-09-30) oraz przeliczone wg średniego kursu NBP obowiązującego w ostatnim dniu okresu sprawozdawczego. Pozostałe dane w wybranych danych finansowych zostały pokazane w wartościach na koniec III kwartału bieżącego roku obrotowego (kolumna 3 kwartały narastająco/ 2017 okres od 2017-01-01 do 2017-09-30) oraz w wartościach na koniec III kwartału poprzedniego roku obrotowego (kolumna 3 kwartały narastająco/ 2016 okres od 2016-01-01 do 2016-09-30) oraz przeliczone wg kursu będącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP, obowiązujących na ostatni dzień każdego z 9 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 09 2017 skonsolidowane sprawozdanie finansowe.p	

PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH SPÓŁKĘ

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2017-11-29	Krzysztof Kwiatkowski	Prezes Zarządu	



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

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 WRZEŚNIA 2017 ROKU
ZGODNE Z MSR 34
„ŚRÓDROCZNA SPRAWOZDAWCZOŚĆ FINANSOWA”**

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2017 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)*

Spis treści

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

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2017 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)*

1. Informacje ogólne

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2017 roku zostało sporządzone zgodnie z wymogami MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską.

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

- skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na 30 września 2017 roku,
- skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z zysków i strat oraz innych całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 30 września 2017 roku,
- skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia do 30 września 2017 roku,
- skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 30 września 2017 roku,
- informacja dodatkowa do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Zarząd Elektrociepłowni „Będzin” S.A.

Krzysztof Kwiatkowski
Prezes Zarządu

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

Bożena Poznańska

Poznań, 29 listopada 2017 roku

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2017 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

2. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

	<i>Nota</i>	30.09.2017 niebadane	31.12.2016
Aktywa			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	12	253 105	240 454
Wartości niematerialne	13	4 392	4 984
Wartość firmy		1 937	1 937
Inwestycje wyceniane metodą praw własności		-	659
Należności z tytułu umów leasingu		249 519	260 215
Udzielone pożyczki		12 145	12 858
Należności handlowe oraz pozostałe		2 350	2 209
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 037	1 109
Aktywa trwałe ogółem		524 485	524 425
Aktywa obrotowe			
Zapasy		12 532	27 027
Należności z tytułu umów leasingu		99 517	90 444
Udzielone pożyczki		20 609	22 922
Należności handlowe oraz pozostałe		21 217	39 492
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		39 516	22 216
Rozliczenia międzyokresowe		32	60
Aktywa przeznaczone do sprzedaży		845	-
Aktywa obrotowe ogółem		194 268	202 161
Aktywa ogółem		718 753	726 586

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

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2017 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)*

	<i>Nota</i>	30.09.2017 niebadane	31.12.2016
Pasywa			
Kapitał własny	16		
Kapitał zakładowy		37 728	37 728
Kapitał zapasowy		48 288	45 352
Kapitał rezerwowy		44 843	26 938
Kapitał z przeszacowania programu określonych świadczeń		152	266
Zyski zatrzymane		34 325	45 455
Kapitał własny ogółem		165 336	155 739
Zobowiązania			
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych		315 247	334 765
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	18	7 680	8 424
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe		6 292	17 038
Rezerwy	19	7 412	7 412
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		6 845	6 674
Zobowiązania długoterminowe ogółem		343 476	374 313
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych		170 972	150 462
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe		26 481	21 890
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	18	2 960	4 165
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		296	5 213
Rezerwy	19	9 232	14 804
Zobowiązania krótkoterminowe ogółem		209 941	196 534
Zobowiązania ogółem		553 417	570 847
Pasywa ogółem		718 753	726 586

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

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2017 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

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

	01.07.2017- 30.09.2017 niebadane	01.07.2016- 30.09.2016 niebadane	01.01.2017 - 30.09.2017 niebadane	01.01.2016 - 30.09.2016 niebadane
Przychody	38 409	35 966	140 942	132 838
Pozostałe przychody operacyjne	1 038	189	2 184	2 050
Zmiana stanu produktów	-	118	-	-
Amortyzacja	(4 815)	(4 067)	(14 425)	(12 309)
Zużycie materiałów i energii	(19 936)	(14 900)	(58 198)	(50 563)
Usługi obce	(9 320)	(4 589)	(16 235)	(11 033)
Podatki i opłaty	(1 475)	(1 122)	(4 351)	(4 237)
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	(6 543)	(5 918)	(18 409)	(18 136)
Pozostałe koszty rodzajowe	(46)	(1 031)	(341)	(1 372)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(1 164)	(1 939)	(1 761)	(2 562)
Pozostałe koszty operacyjne	(523)	(2 924)	(1 752)	(4 138)
Zysk na działalności operacyjnej	(4 375)	(217)	27 654	30 538
Przychody finansowe	343	3 182	1 005	3 697
Koszty finansowe	(5 013)	(5 407)	(16 053)	(15 910)
Przychody/(Koszty) finansowe netto	(4 670)	(2 225)	(15 048)	(12 213)
Udział w zysku netto jednostek wycenianych metodą praw własności	92	65	186	65
Zysk przed opodatkowaniem	(8 953)	(2 377)	12 792	18 390
Podatek dochodowy	1 407	541	(3 081)	(3 586)
Zysk netto	(7 546)	(1 836)	9 711	14 804
Inne całkowite dochody				
Inne całkowite dochody, które w przyszłości nie będą przeklasyfikowane do wyniku finansowego				
Przeszacowanie zobowiązania netto z tytułu programu określonych świadczeń	-	(65)	(141)	-
Podatek dochodowy odnoszący się do pozycji, które nie będą przeklasyfikowane do wyniku finansowego	-	12	27	-
	-	(53)	(114)	-
Inne całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy	-	(53)	(114)	-
Zysk lub straty oraz inne całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy	(7 546)	(1 889)	9 597	14 804
Zysk netto przypadający na 1 akcję				
Podstawowy (zł)	(2,42)	(0,58)	3,1	4,7
Rozwodniony (zł)	(2,42)	(0,58)	3,1	4,7

Wykazany zysk netto w całości przypada akcjonariuszom jednostki dominującej.

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

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2017 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

4. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał z przeszacowania programu określonych świadczeń	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na 01.01.2017	37 728	45 362	26 938	266	45 455	155 739
Podział zysku netto	-	2 936	17 905	-	(20 841)	-
Zyski za okres sprawozdawczy						
Zysk netto za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	9 711	9 711
Inne całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy						
Przeszacowanie zobowiązania netto z tytułu programu u określonych świadczeń (skorygowane o efekt podatkowy)	-	-	-	(114)	-	(114)
Zyski lub straty oraz inne całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy						
	-	-	-	(114)	9 711	9 597
Kapitał własny na 30.09.2017 niebadane	37 728	48 288	44 843	162	34 325	165 336

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał z przeszacowania programu określonych świadczeń	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na 01.01.2016	37 728	42 636	15 261	83	40 389	136 097
Korekta BO	-	-	-	-	(123)	(123)
Kapitał własny na 01.01.2016 po korekcie	37 728	42 636	15 261	83	40 266	135 974
Podział zysku netto	-	-	11 825	-	(11 825)	-
Zyski lub straty za okres sprawozdawczy						
Zysk netto za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	14 804	14 804
Inne całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy						
Przeszacowanie zobowiązania netto z tytułu programu określonych świadczeń (skorygowane o efekt podatkowy)	-	-	-	53	-	53
Zyski lub straty oraz inne całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy						
	-	-	-	53	14 804	14 857
Kapitał własny na 30.09.2016 niebadane	37 728	42 636	27 086	136	43 245	150 831

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 30 września 2017 roku
 (sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

5. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	<i>Nota</i>	01.01.2017 - 30.09.2017 niebadane	01.01.2016 - 30.09.2016 niebadane
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej			
Zysk przed opodatkowaniem		12 812	18 390
<i>Korekty</i>			
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych		13 764	11 717
Amortyzacja wartości niematerialnych		658	593
Zysk z działalności inwestycyjnej		(10)	(2 779)
Udział w zyskach jednostek wycenianych metodą praw własności		(186)	(65)
Zmiana stanu należności z tytułu umów leasingu		(6 980)	4 607
Zmiana stanu udzielonych pożyczek		1 239	28 164
Zmiana stanu zapasów		14 494	8 716
Zmiana stanu należności handlowych oraz pozostałych		18 237	19 590
Zmiana stanu zobowiązań handlowych oraz pozostałych		1 584	2 659
Zmiana stanu rezerw i zobowiązań z tyt. świadczeń pracowniczych		(7 562)	(5 272)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		28	(71)
Zmiana stanu dotacji		-	(100)
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej		48 078	86 149
Przychody/(Koszty) finansowe netto		15 562	14 064
Odsetki otrzymane		(231)	(107)
Odsetki zapłacone		2 366	
Podatek dochodowy zapłacony		(6 784)	(1 180)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		58 991	98 926
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych		(13 950)	(16 153)
Nabycie wartości niematerialnych		(239)	(108)
Nabycie akcji i udziałów		(505)	(1 717)
Przejęcie spółki zależnej, po pomniejszeniu o nabyte środki pieniężne		-	-
Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych		223	106
Zbycie akcji i udziałów		-	9 650
Otrzymane dywidendy		-	-
Odsetki otrzymane		231	107
Zbycie pozostałych inwestycji		-	-
Inne wpływy/wydatki		(7)	-
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(14 247)	(8 115)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej			
Wpływy netto z emisji akcji		500	-
Zaciągnięcie kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych		153 360	230 075
Wydatki na spłatę kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych		(161 854)	(282 237)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		(2 023)	(65)
Odsetki zapłacone		(17 427)	(13 108)
Dywidendy wypłacone		-	-
Inne wpływy (wydatki)		-	-
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		(27 444)	(65 335)
Przepływy pieniężne netto ogółem		17 300	25 476
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu		22 216	10 196
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu		39 516	35 672
w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania		5 034	3 926

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 30 września 2017 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)*

INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

6. Dane Jednostki dominującej oraz Grupy Kapitałowej

Elektrociepłownia „Będzin” S.A. („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 30 września 2017 roku obejmuje sprawozdanie finansowe Jednostki dominującej oraz jednostek zależnych (zwanymi łącznie "Grupą Kapitałową").

Kapitał zakładowy Jednostki dominującej wynosi 15.746,00 tys. zł i dzieli się na 3.149.200 akcji serii A o wartości nominalnej 5 złotych każda. Kapitał zakładowy został przeszacowany zgodnie z informacjami podanymi w notcie 16.

Jednostka dominująca jest wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000064511 zgodnie z postanowieniem Sądu Rejonowego w Katowicach z 18 grudnia 2001 roku. Posiada numer REGON 271740563 oraz NIP 6250007615.

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

Przedmiotem działalności Jednostki dominującej oraz Grupy Kapitałowej jest :

- produkcja ciepła (pary wodnej i gorącej wody),
- dystrybucja ciepła (pary wodnej i gorącej wody),
- wytwarzanie energii elektrycznej,
- przesyłanie energii elektrycznej,
- dystrybucja i sprzedaż energii elektrycznej,
- produkcja pelletu z biomasy,
- działalność szkoleniowa, doradztwo i consulting,
- wykonywanie robót ogólnobudowlanych w zakresie przesyłowych obiektów liniowych: rurociągów, linii elektroenergetycznych, elektrotrakcyjnych i telekomunikacyjnych,
- wykonywanie robót ogólnobudowlanych w zakresie rozdzielczych obiektów liniowych: rurociągów, linii elektroenergetycznych i telekomunikacyjnych,
- wynajem nieruchomości na własny rachunek,
- kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek,
- leasing finansowy,
- pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych,
- działalność holdingów finansowych, trustów, funduszy i podobnych instytucji finansowych,
- dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów, z wyłączeniem prac chronionych prawem autorskim,
- działalność rachunkowo-księgową oraz doradztwo podatkowe.

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2017 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

Jednostki zależne na 30 września 2017 roku

Nazwa jednostki i siedziba	Kraj	Udział %	
		30.09.2017	31.12.2016
Elektrociepłownia BĘDZIN Sp. z o.o. ul. Małobądzka 141, Będzin	Polska	100	100
Energetyczne Towarzystwo Finansowo- Leasingowe Energo-Utech S.A. ul. Bolesława Kerzywoustego 7, Poznań	Polska	100	100
Energo-Biomasa Sp. z o. o. Suliszewo 97, Drawsko Pomorskie	Polska	99,95	-

Jednostki stowarzyszone na 30 września 2017 roku

Nazwa jednostki i siedziba	Kraj	Udział %	
		30.09.2017	31.12.2016
ProMobil Fleet Sp. z o. o. ul. Karola Libelta 29/8, Poznań	Polska	40	40

W dniu 12 maja 2017 r. spółka Energetyczne Towarzystwo Finansowo-Leasingowe Energo-Utech S.A. nabyła 95 udziałów spółki ENERGO-BIOMASA Sp. z o.o. (wcześniej MAG ZOF Sp. z o.o.) z siedzibą w Suliszewie 97, 78-500 Drawsku Pomorskim. W tym samym dniu Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki ENERGO-BIOMASA Sp. z o.o. (wcześniej MAG ZOF Sp. z o.o.) o kwotę 495,00 tys. zł do kwoty 500,00 tys. zł. Wszystkie 9.900 nowych udziałów zostało objęte przez spółkę Energetyczne Towarzystwo Finansowo-Leasingowe Energo-Utech S.A. W związku z objęciem nowoutworzonych udziałów Energo Utech S.A. jest właścicielem 9.995 udziałów o wartości 50,-zł każdy tj. 99,95% udziałów. Spółka zajmuje się produkcją pelletu.

Na dzień zatwierdzenia do publikacji niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz na 30 września 2017 roku, skład organów zarządczych i nadzorujących Jednostki dominującej kształtował się następująco:

Zarząd

Krzysztof Kwiatkowski - Prezes Zarządu.

Rada Nadzorcza

Janusz Niedźwiecki - Przewodniczący Rady,
Waldemar Organista - Wiceprzewodniczący Rady,
Wiesław Głanowski - Członek Rady,
Mirosław Leń - Członek Rady,
Wojciech Sobczak - Członek Rady,
Grzegorz Kwiatkowski - Członek Rady.

Komitet audytu działający w ramach Rady Nadzorczej

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

7. Podstawa sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

7.1 Oświadczenie zgodności

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2017 roku zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską („UE”) oraz zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z 19 lutego 2009 roku (Dz.U.2014.133) w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim. Skrócone śródroczne konsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości.

7.2 Podstawa wyceny

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

7.3 Waluta funkcjonalna i prezentacyjna

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

7.4 Dokonane osądy i oszacowania

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

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

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

7.5 Zmiany w Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej

Przy sporządzaniu skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 r. zastosowano takie same zasady (politykę) rachunkowości i metody obliczeniowe, co w ostatnim skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2016 r.

STANOWISKO ODNOŚNIE NOWYCH STANDARDÓW I INTERPRETACJI MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

Następujące nowe Standardy, zmiany do Standardów i Interpretacje nie zostały przyjęte przez UE lub nie są jeszcze obowiązujące dla okresów rocznych kończących się 31 grudnia 2017 r., i nie zostały zastosowane w skróconym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym:

- MSSF 15 Przychody z umów z klientami - dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2018 r.,
- MSSF 9 Instrumenty finansowe – dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2018 r.,
- Sprzedaż lub Przekazanie Aktywów Pomiedzy Inwestorem a Spółką Stowarzyszoną lub Wspólnym Przedsięwzięciem (Zmiany do MSSF 10 Skonsolidowane Sprawozdania Finansowe oraz do MSR 28 Jednostki Stowarzyszone) – data obowiązywania nie została określona,

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2017 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)*

- MSSF 16 Leasing - dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2019 r.,
- Ujmowanie aktywów z tytułu podatku odroczonego od niezrealizowanych strat (Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy) - dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2017 r.,
- Inicjatywa dotycząca ujawnień (Zmiany do MSR 7 Sprawozdanie z przepływów pieniężnych) - dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2017 r.,
- Zmiany do MSSF 15 Przychody z umów z klientami - dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2018 r.,
- Zmiany do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej 2014-2016 - dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2018 r. (za wyjątkiem zmian do MSSF 12 które obowiązują w stosunku do okresów rocznych zaczynających się 1 stycznia 2017 r. lub później),
- KIMSF 22 Transakcje w Obcej Walucie oraz Zaliczki - dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2018 r.,
- Zmiany do MSR 40 Nieruchomości Inwestycyjne - dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2018 r.,
- KIMSF 23 Niepewność Związana z Ujęciem Podatku Dochodowego - dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2019 r.

Grupa Kapitałowa ma zamiar zastosować je dla okresów, dla których będą obowiązujące po raz pierwszy.

WPŁYW NOWYCH STANDARDÓW, ZMIAN DO STANDARDÓW I INTERPRETACJI NA SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Grupa Kapitałowa dokonała wstępnej analizy wpływu MSSF 9 na sprawozdanie finansowe. Nie oczekuje się, że nowy Standard będzie miał znaczący wpływ na jej skonsolidowane sprawozdanie finansowe. Ze względu na specyfikę oraz rodzaj utrzymywanych aktywów finansowych, zasady klasyfikacji i wyceny aktywów finansowych Grupy Kapitałowej nie powinny zmienić się istotnie pod wpływem zastosowania MSSF 9.

Grupa Kapitałowa dokonała wstępnej analizy wpływu MSSF 15 na sprawozdanie finansowe. Na podstawie przeprowadzonych prac nie zidentyfikowano kwestii, które w istotny sposób wpłyną na wartości przychodów ze sprzedaży i wyniku finansowego prezentowanych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Nowy standard wymaga ujawniania w sprawozdaniach finansowych znacznie większego zakresu informacji o sprzedaży i przychodach. W związku z powyższym należy oczekiwać zmian w tym zakresie.

Grupa dokonała wstępnej analizy wpływu MSSF 16 na sprawozdanie finansowe. Nowy standard MSSF 16 Leasing zmienia zasady ujmowania umów, spełniających definicję leasingu. Główną zmianą jest odejście od podziału na leasing finansowy i operacyjny. Wszystkie umowy spełniające definicje leasingu będą ujmowane co do zasady jak obecny leasing finansowy. Analiza wpływu pozostałych standardów nie została zakończona przez Grupę Kapitałową, natomiast nie przewiduje ona, aby zmiany te miały mieć istotny wpływ na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej.

8. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

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

9. Ustalenie wartości godziwej

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

Aktywa i zobowiązania finansowe niebędące instrumentami pochodnymi

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

Należności / zobowiązania handlowe oraz pozostałe

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

10. Zarządzanie ryzykiem finansowym

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

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

Informacje na temat ekspozycji Grupy Kapitałowej na dany rodzaj ryzyka, cele, zasady oraz procedury pomiaru i zarządzania ryzykiem przyjęte przez Grupę Kapitałową, jak też informacje o zarządzaniu kapitałem przez Grupę Kapitałową zostały zaprezentowane w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2016 rok.

11. Sprawozdawczość segmentów działalności

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

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

Grupa Kapitałowa 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 30 września 2017 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)*

Segmenty operacyjne za okres 01.01.2017 - 30.09.2017	Segment energetyka	Segment finansowy	Razem
Przychody od odbiorców zewnętrznych	117 747	23 195	140 942
Pozostałe przychody operacyjne	1 167	1 017	2 184
Przychody segmentu ogółem	118 914	24 212	143 126
Amortyzacja	(10 315)	(4 110)	(14 425)
Zużycie materiałów i energii	(58 066)	(132)	(58 198)
Usługi obce	(15 407)	(828)	(16 235)
Podatki i opłaty	(3 133)	(1 218)	(4 351)
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	(14 522)	(3 887)	(18 409)
Pozostałe koszty rodzajowe	(341)	-	(341)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(1 761)	-	(1 761)
Pozostałe koszty operacyjne	(633)	(1 119)	(1 752)
Wynik segmentu na działalności operacyjnej	14 736	12 918	27 654
Przychody finansowe	448	557	1 005
Koszty finansowe	(2 506)	(13 547)	(16 053)
Zysk z udziałów w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	186	186
	12 678	114	12 792
Podatek dochodowy	(2 611)	(470)	(3 081)
Zysk netto	10 067	(356)	9 711

Aktywa i zobowiązania segmentów na 30.09.2017	Segment energetyka	Segment finansowy	Razem
Aktywa segmentu	287 647	431 106	718 753
Aktywa ogółem	287 647	431 106	718 753
Zobowiązania segmentu	127 640	425 777	553 417
Kapitały ogółem	160 007	5 329	165 336
Zobowiązania i kapitały ogółem	287 647	431 106	718 753

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2017 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

Segmenty operacyjne za okres 01.01.2016 - 30.09.2016	Segment energetyka	Segment finansowy	Razem
Przychody od odbiorców zewnętrznych	107 653	25 185	132 838
Pozostałe przychody operacyjne	991	1 059	2 050
Zmiana stanu produktów	-	-	-
Przychody segmentu ogółem	108 644	26 244	134 888
Amortyzacja	(8 096)	(4 213)	(12 309)
Zużycie materiałów i energii	(50 422)	(141)	(50 563)
Usługi obce	(11 233)	200	(11 033)
Podatki i opłaty	(3 309)	(928)	(4 237)
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	(14 349)	(3 787)	(18 136)
Pozostałe koszty rodzajowe	(387)	(985)	(1 372)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(2 483)	(79)	(2 562)
Pozostałe koszty operacyjne	(991)	(3 147)	(4 138)
Wynik segmentu na działalności operacyjnej	17 374	13 164	30 538
Przychody finansowe	266	3 431	3 697
Koszty finansowe	(1 119)	(14 791)	(15 910)
Zysk z udziałów w jednostkach stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	-	65	65
Zysk przed opodatkowaniem	16 521	1 869	18 390
Podatek dochodowy	(3 173)	(413)	(3 586)
Zysk netto	13 348	1 456	14 804

Aktywa i zobowiązania segmentów na 30.09.2016	Segment energetyka	Segment finansowy	Razem
Aktywa segmentu	254 512	443 227	697 739
Aktywa ogółem	254 512	443 227	697 739
Zobowiązania segmentu	118 500	428 408	546 908
Kapitały ogółem	136 012	14 819	150 831
Zobowiązania i kapitały ogółem	254 512	443 227	697 739

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

Działalność segmentu energetyka podlega sezonowości, związanej ze sprzedażą ciepła.

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

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2017 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)*

12. Rzeczowe aktywa trwałe

Wartość brutto rzeczowych aktywów trwałych	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne rzeczowe aktywa trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w budowie	Ogółem
Wartość brutto na 01.01.2016	44 048	90 533	45 862	917	60 151	241 511
Nabycie	26 388	86 272	256	261	59 676	172 853
Sprzedaż	-	(7)	(520)	-	-	(527)
Rozliczenie/ zmiana klasyfikacji	-	-	(1 755)	-	(113 809)	(115 564)
Wartość brutto na 31.12.2016	70 436	176 794	45 598	1 175	6 018	298 266
Wartość brutto na 01.01.2017	70 436	176 794	43 843	1 175	6 018	298 266
Nabycie	54	4 471	136	174	24 438	29 275
Sprzedaż	-	-	(518)	-	-	(518)
Rozliczenie/zmiana klasyfikacji	-	-	-	-	(2 646)	(2 646)
Wartość brutto na 30.09.2017	70 490	181 256	43 463	1 349	27 810	324 368

Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne rzeczowe aktywa trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w budowie	Ogółem
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 01.01.2016	5 009	25 777	11 173	483	-	42 442
Amortyzacja	2 357	8 831	4 495	154	-	15 837
Sprzedaż	-	(8)	(440)	-	-	(448)
Likwidacja	-	(3)	(13)	(3)	-	(19)
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 31.12.2016	7 366	34 597	15 215	634	-	57 812
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 01.01.2017	7 366	34 597	15 215	633	-	57 811
Amortyzacja	2 176	8 164	3 293	132	-	13 765
Sprzedaż	-	-	(304)	-	-	(304)
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 30.09.2017	9 542	42 752	18 204	765	-	71 263

Wartość netto						
01.01.2016	39 039	64 756	34 689	434	60 151	199 069
31.12.2016	63 070	142 197	30 383	541	6 018	240 454
01.01.2017	63 070	142 197	28 628	542	6 018	240 455
30.09.2017	60 948	138 504	25 259	584	27 810	253 105

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

13. Wartości niematerialne

Wartość brutto wartości niematerialnych	Patenty, licencje, oprogramowanie komputerowe	Pozostałe wartości niematerialne	Ogółem
Wartość brutto na 01.01.2016	785	5 512	6 297
Nabycie	161	-	161
Wartość brutto na 31.12.2016	944	5 512	6 456
Wartość brutto na 01.01.2017	944	5 512	6 456
Nabycie	66	-	66
Wartość brutto na 30.09.2017	1 010	5 512	6 522

Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości	Patenty, licencje, oprogramowanie komputerowe	Pozostałe wartości niematerialne	Ogółem
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 01.01.2016	244	413	657
Amortyzacja	264	551	815
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 31.12.2016	508	964	1 472
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 01.01.2017	508	964	1 472
Amortyzacja	245	413	658
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 30.09.2017	753	1 377	2 130

Wartość netto			
01.01.2016	541	5 099	5 640
31.12.2016	436	4 548	4 984
01.01.2017	436	4 548	4 984
30.09.2017	257	4 135	4 392

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 30 września 2017 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	30.09.2017	31.12.2016
Stan na początek okresu	(3 365)	(1 884)
Zwiększenia	-	(3 365)
Rozwiązanie	1 029	1 884
Stan na koniec okresu	(2 336)	(3 365)

15. Odpisy aktualizujące wartość udzielonych pożyczek

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu pożyczek	30.09.2017	31.12.2016
Stan na początek okresu	(552)	(552)
Stan na koniec okresu	(552)	(552)

16. Kapitał własny

	30.09.2017	31.12.2016
Ilość akcji na początek okresu	3 149 200	3 149 200
Ilość akcji na koniec okresu (w pełni opłacone)	3 149 200	3 149 200

Kapitał własny na	30.09.2017	Liczba akcji (w sztukach)	Wartość nominalna 1 akcji (w złotych)	Wartość bilansowa (w tys. złotych)
Seria akcji A		3 149 200	5	15 746
Liczba akcji razem		3 149 200		
Kapitał zakładowy wartość nominalna				15 746
Kapitał zakładowy z tytułu przeszacowania hiperinflacji				21 982
Razem kapitał zakładowy				37 728
Kapitał zapasowy				48 288
Kapitał rezerwowy				44 843
Razem pozostałe kapitały				93 131
Kapitał z przeszacowania programu określonych świadczeń				152
Zyski zatrzymane				34 325
Razem kapitał własny				165 336

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2017 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

Kapitał własny na 31.12.2016	Liczba akcji (w sztukach)	Wartość nominalna 1 akcji (w złotych)	Wartość bilansowa (w tys. złotych)
Seria akcji A	3 149 200	5	15 746
Liczba akcji razem	3 149 200		
Kapitał zakładowy wartość nominalna			15 746
Kapitał zakładowy z tytułu przeszacowania hiperinflacji			21 982
Razem kapitał zakładowy			37 728
Kapitał zapasowy			45 352
Kapitał rezerwowy			26 938
Razem pozostałe kapitały			72 290
Kapitał z przeszacowania programu określonych świadczeń			266
Zyski zatrzymane			45 455
Razem kapitał własny			155 739

Struktura własności kapitału zakładowego na 30.09.2017 r.

Akcjonariusz	Ilość akcji	Wartość nominalna akcji	Udział (%)
Krzysztof Kwiatkowski	935 499	4 677	29,71%
Waldemar Organista	453 146	2 266	14,39%
Agio Funds TFI S.A.	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	685 461	3 428	21,76%
	3 149 200	15 746	100,00%

Dywidendy

Jednostka dominująca w okresie 9 miesięcy 2017 roku nie wypłacała dywidendy.

17. Zysk na 1 akcję

	30.09.2017	30.09.2016
Liczba akcji na początek okresu	3 149 200	3 149 200
Liczba akcji na koniec okresu	3 149 200	3 149 200
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji	3 149 200	3 149 200

	30.09.2017	30.09.2016
Zysk netto przypadający na akcjonariuszy Jednostki dominującej (tys. zł)	9 711	14 804
Liczba akcji	3 149 200	3 149 200
Podstawowy zysk na akcje (zł/akcje)	3,1	4,7

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2017 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

18. Świadczenia pracownicze

Zmiany wartości bieżącej zobowiązania z tytułu określonych świadczeń	01.01.2017 - 30.09.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
Zobowiązanie z tytułu określonych świadczeń na początek okresu	4 165	3 148
Koszty bieżącego zatrudnienia	50	1 249
Koszty odsetek	52	103
Przeszacowanie zobowiązań z tytułu programu określonych świadczeń rozpoznane w innych całkowitych dochodach	137	(226)
Koszty przeszłego zatrudnienia	-	(23)
Wypłacone świadczenia	(207)	(86)
Zobowiązanie z tytułu określonych świadczeń na koniec okresu	4 197	4 165

Zmiany wartości bieżącej zobowiązania z tytułu innych świadczeń pracowniczych	01.01.2017 - 30.09.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
Zobowiązanie z tytułu innych świadczeń pracowniczych na początek okresu	8 424	7 447
Koszty bieżącego zatrudnienia	3 167	4 599
Koszty odsetek	62	127
Przeszacowanie zobowiązań z tytułu innych świadczeń pracowniczych rozpoznane w zysku lub stracie bieżącego okresu	(1 110)	(286)
Wypłacone świadczenia	(4 100)	(3 444)
Rozwiązanie	-	(19)
Zobowiązanie z tytułu innych świadczeń pracowniczych na koniec okresu	6 443	8 424

Zmiana stanu zobowiązań z tyt. świadczeń pracowniczych	Nagrody jubileuszowe	Odprawy emerytalne i rentowe	Pozostałe zobowiązania	Razem
Stan na 01.01.2017	4 087	2 886	5 616	12 589
Utworzenie	142	88	3 341	3 571
Wykorzystanie	(398)	(128)	(4 125)	(4 651)
Rozwiązanie	(778)	-	(181)	(959)
Przeszacowanie rezerw ujęte w innych całkowitych dochodach	-	259	(118)	141
Stan na 30.09.2017	3 053	3 105	4 482	10 640
- rezerwy długoterminowe	3 053	2 618	2 009	7 680
- rezerwy krótkoterminowe	-	487	2 473	2 960

Zmiana stanu zobowiązań z tyt. świadczeń pracowniczych	Nagrody jubileuszowe	Odprawy emerytalne i rentowe	Pozostałe zobowiązania	Razem
Stan na 01.01.2016	4 611	2 946	3 038	10 595
Utworzenie	209	208	5 548	5 965
Wykorzystanie	(733)	(84)	(2 711)	(3 528)
Rozwiązanie	-	-	(214)	(214)
Przeszacowanie rezerw ujęte w innych całkowitych dochodach	-	(181)	(45)	(226)
Stan na 31.12.2016	4 087	2 886	5 616	12 589
- rezerwy długoterminowe	3 699	2 570	2 155	8 424
- rezerwy krótkoterminowe	388	316	3 461	4 165

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2017 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)*

19. Rezerwy

Rezerwy	Rezerwa na prawa do emisji CO2	Pozostałe rezerwy	Ogółem
Wartość na 01.01.2017	14 451	7 765	22 216
Utworzenie	9 007	44	9 051
Wykorzystanie	(14 451)	(172)	(14 623)
Wartość na 30.09.2017	9 007	7 637	16 644
-część długoterminowa	-	7 412	7 412
-część krótkoterminowa	9 007	193	9 232

20. Wartość godziwa instrumentów finansowych

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

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

	Wartość bieżąca	Wartość godziwa	Poziom hierarchii
Na dzień 30.09.2017			
Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy			
Pożyczki i należności, w tym:	439 782	438 888	
<i>należności z tytułu umów leasingu</i>	349 036	348 142	3
<i>udzielone pożyczki</i>	32 754	32 754	3
<i>należności handlowe oraz pozostałe</i>	18 476	18 476	3
<i>środki pieniężne i ich ekwiwalenty</i>	39 516	39 516	3
Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym:	(522 282)	(521 447)	
<i>zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek</i>	(486 219)	(485 384)	3
<i>zobowiązania handlowe oraz pozostałe</i>	(36 063)	(36 063)	3
	(82 500)	(82 559)	-

	Wartość bieżąca	Wartość godziwa	Poziom hierarchii
Na dzień 31.12.2016			
Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy			
Pożyczki i należności, w tym:	430 513	429 324	
<i>należności z tytułu umów leasingu</i>	350 659	349 470	3
<i>udzielone pożyczki</i>	35 780	35 780	3
<i>należności handlowe oraz pozostałe</i>	21 858	21 858	3
<i>środki pieniężne i ich ekwiwalenty</i>	22 216	22 216	3
Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym:	(521 110)	(519 980)	
<i>z obowiązań z tytułu kredytów i pożyczek</i>	(485 227)	(484 097)	3
<i>zobowiązania handlowe oraz pozostałe</i>	(35 883)	(35 883)	3
	(90 597)	(90 656)	-

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

3 czerwca 2015 roku Elektrociepłownia BĘDZIN Sp. z o.o. zawarła aneks do kontraktu nr 99/EC/2014 na wykonanie zadania pod nazwą „Budowa instalacji odsiarczania i odazotowania spalin w Elektrociepłowni BĘDZIN Sp. z o.o.” zawartego z SBB Energy S.A. Łączną wartość inwestycji oszacowano w wysokości 130 milionów złotych. Na 30 września 2017 roku łączna wartość poniesionych nakładów z tytułu powyższej umowy wyniosła 124,3 mln zł. Ukończenie zadania inwestycyjnego planowane jest na marzec 2018 r.

22. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Grupy Kapitałowej

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

W segmencie finansowym nie występuje efekt sezonowości.

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.

Z powództwa Energetycznego Towarzystwa Finansowo- Leasingowego Energo-Utech SA toczy się od 19 listopada 2014 r. sprawa o zapłatę roszczenia z tytułu umowy faktoringu niepełnego na kwotę 679,5 tys. zł. Nie toczą się postępowania sądowe przeciwko Spółce.

Przeciwko Energo-Biomasa Sp. z o.o. (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 30 września 2017 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 123.808 tys. zł,
- umowy sprzedaży ciepła Elektrociepłowni BĘDZIN Sp. z o.o. – umowa przelewu praw na zabezpieczenie,
- umowy sprzedaży energii elektrycznej oraz inne umowy generujące przychody powyżej 200 tys. zł rocznie Elektrociepłowni BĘDZIN Sp. z o.o. – umowy przelewu praw na zabezpieczenie,
- pełnomocnictwa do rachunków bankowych Elektrociepłowni BĘDZIN Sp. z o.o.
- 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 powiązanymi

Transakcje z kadrą kierowniczą

W ciągu okresu sprawozdawczego kończącego się 30 września 2017 roku osobom zarządzającym i nadzorującym oraz ich współmałżonkom, krewnym i powinowatym nie udzielono zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji lub innych umów zobowiązujących do świadczeń.

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

	30.09.2017	30.09.2016
Wynagrodzenia zasadnicze	381	304
Premia	565	212
Inne świadczenia	4	
	950	516

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2017 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

Na dzień 30.09.2017	Należności	Zobowiązania
MDW Glanowski	-	5 996
Autodirect S.A.	12	-
Promobil Fleet Sp. z o. o.	649	534
	661	6 530

Za okres 01.01.2017- 30.09.2017	Sprzedaż produktów	Pozostałe przychody
Promobil Fleet Sp. z o. o.	48	-
Autodirect SA	15	-
	63	-

Za okres 01.01.2017- 30.09.2017	Zakupy usług	Pozostałe zakupy
MDW Glanowski	214	-
	214	-

26. Zdarzenia po końcu okresu sprawozdawczego

W dniu 14.11.2017 r. Rada Nadzorcza spółki Elektrociepłownia „Będzin” S.A. uchwałą nr 5/IX/2017 wyraziła zgodę na zbycie przez Spółkę 40% udziałów w spółce ProMobil Fleet sp. z o.o.

27. Zatrudnienie

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

	30.09.2017	31.12.2016
Stanowiska robotnicze	131	89
Stanowiska nierobotnicze	86	79
	217	168

28. Zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone i zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki dominującej 29 listopada 2017 roku.