

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ELEKTROCIEPŁOWNI BĘDZIN S.A.**1. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie**

Wyszczególnienie	B.Z. 31.12.2018					B.Z. 31.12.2019				
	Powierzchnia w m2	Wartość administracyjna	Wartość brutto	Odpis	Wartość netto	Powierzchnia w m2	Wartość administracyjna	Wartość brutto	Odpis	Wartość netto
działka w Sosnowcu nr 693	2 520	58	14	14	0	2 520	58	14	14	0
działka w Wojkowicach nr 293/5	6 376	140	103	0	103	6 376	140	103	0	103
Razem	8 896	198	117	14	103	8 896	198	117	14	103

2. Poniesione nakłady inwestycyjne i planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego

Spółka nie poniosła w okresie od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 nakładów inwestycyjnych oraz nie planuje nakładów inwestycyjnych w najbliższych 12-tu miesiącach od dnia bilansowego.

3. Środki trwałe nieamortyzowane

Spółka nie używa środków trwałych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym tytułu umów leasingu operacyjnego, które nie są wykazywane w aktywach Spółki.

4. Środki trwałe w budowie

Spółka nie posiada środków trwałych w budowie.

5. Ustanowione przez Spółkę zabezpieczenia majątkowe

13 kwietnia 2015 roku dokonano emisji obligacji, emisja została przeprowadzona w trybie art. 9 ust 3 ustawy z dnia 29 czerwca 1995 roku o obligacjach.

W celu zabezpieczenia roszczeń obligatariuszy w związku z przeprowadzoną emisją obligacji ustanowiono zastaw rejestrowy na akcjach niezdematerializowanych, imiennych Energetycznego Towarzystwa Finansowo-Leasingowego Energo-Utech S.A Liczba akcji obciążonych zastawem: akcje serii A – 240 sztuk, akcje serii B – 1.000 sztuk, akcje serii C – 1.000 sztuk (100% wszystkich). Zastaw rejestrowy zabezpiecza zabezpieczone wierzytelności do najwyższej sumy zabezpieczenia w wysokości 37.200,00 tys. zł.

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2018			Stan na 31.12.2019		
	Kapitał zadłużenia	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj majątku, będącego zabezpieczeniem	Kapitał zadłużenia	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj majątku, będącego zabezpieczeniem
Zobowiązania z tytułu emisji papierów wartościowych	29 500	37 200	akcje ENUT	16 200	37 200	akcje ENUT
RAZEM	29 500	37 200	X	16 200	37 200	X

6. Inwestycje długoterminowe

Na koniec bieżącego okresu dla segmentu finansowego Zarząd Spółki zależnej przeprowadził test na utratę wartości aktywów operacyjnych z uwagi na istotne straty na należnościach i innych aktywach finansowych. Szacunkowa prognoza przepływów pieniężnych jest negatywna przez okres trwania prognozy w związku z czym został rozpoznany odpis na udziały w Spółce Energetyczne Towarzystwo Finansowo-Leasingowe ENERGO-UTECH S.A w wysokości 49.600 tys. zł.

Na koniec bieżącego okresu dla segmentu energetyka Zarząd Spółki zależnej przeprowadził test na utratę wartości aktywów operacyjnych z uwagi na istotną zmianę uwarunkowań cenowych na rynku energii elektrycznej i ciepłej w związku z czym został rozpoznany odpis na udziały w Spółce Elektrociepłownia Będzin Sp. z o.o. w wysokości 13.605 tys. zł.

Szacunkowa prognoza przyszłych przepływów pieniężnych została przeprowadzona przy uwzględnieniu szczegółowych projekcji na lata 2020-2039. W wycenie zastosowano średnioważony koszt kapitału w wysokości 7,1%. Wartość użytkowa segmentu energetyka na dzień testu tj. 31.12.2019 wyniosła 102.616 tys. zł.

W ramach analizy wystąpienia przesłanek analizowane są zarówno czynniki zewnętrzne, jak i wewnętrzne.

Kluczowe założenia przyjęte w teście:

- planowana inflacja średnioroczna w latach 2020-2039- 2,5%

Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2019 – 31.12.2019

Poziom zaokrąglenie: wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich

- cena ciepła wynika z obowiązującej taryfy i jej zmiany od września każdego roku.
 - ścieżki cen energii elektrycznej na poszczególne lata okresu projekcji przyjęto na podstawie raportu firmy doradczej uwzględniającego między innymi wpływ bilansu podaży i popytu na energię elektryczną na rynku, kosztów paliw oraz kosztów uprawnień do emisji CO2
 - ceny węgla oraz uprawnień do emisji CO2 są skorelowane z cenami energii elektrycznej i pochodzą z raportu firmy doradczej z uwzględnieniem przyjętych wskaźników inflacji
 - uwzględniono wdrożenie mechanizmu rynku mocy - w projekcji założono przychody z rynku mocy w roku 2021 w wysokości 13,2 mln PLN, w roku 2022 10,9 mln PLN, w roku 2024 – 14,3 mln PLN (na podstawie wygranych aukcji) W roku 2023 ze względu na planowany remont kapitalny turbiny założono udział w aukcjach dodatkowych kwartalnych, natomiast w 2025 przyjęto przychody z rynku mocy dla I półrocza
 - uwzględniono utrzymanie zdolności produkcyjnych istniejących aktywów trwałych w wyniku przeprowadzenia niezbędnych inwestycji o charakterze odtworzeniowym
 - przyjęto poziom średniego ważonego kosztu kapitału (WACC) w wysokości 7,10%
- Wyniki analizy wrażliwości segmentu energetyka wykazały, że najistotniejszy wpływ na wartość użytkowanych aktywów mają ceny energii elektrycznej, ceny uprawnień do emisji CO2, ceny węgla kamiennego, ceny ciepła oraz przyjęte stopy dyskontowe.

Spółka dokonała odpisu udziałów z tytułu utraty wartości na 31 grudnia 2019 roku w wysokości 63.205 tys. zł, w tym odpis na udziały Energetyczne Towarzystwo Finansowo-Leasingowe ENERGO-UTECH S.A. w wysokości 49.600 tys. zł oraz na udziały Spółki Elektrociepłownia Będzin Sp. z o.o. w wysokości 13.605 tys. zł.

7. Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Należności bieżące	Należności przeterminowane w dniach (wg terminów płatności)				Razem
		0-90	90-180	180-360	powyżej 360	
- od pozostałych jednostek						
Pozostałe (brutto)	2 209					2 209
Pozostałe (netto), w tym:	2 209	-	-	-	-	2 209
z tytułu zawartej umowy dzierżawy	2 110					2 110
z tytułu zawartej umowy odpłatnego użytkowania	99					99

8. Struktura własności kapitału własnego ma 31 grudnia 2019

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość akcji nominalna	Udział %
Krzysztof Kwiatkowski	1 034 499	5 172	32,85%
Value FIZ	334 747	1 674	10,63%
Bank Gospodarstwa Krajowego	311 355	1 557	9,89%
Familiar SA, SICAV-SIR	271 526	1 358	8,62%
Skarb Państwa	157 466	787	5,00%
Pozostali	1 039 607	5 198	33,01%
Razem	3 149 200	15 746	100,00%

Od dnia bilansowego do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego nie było istotnych zmian w akcjonariacie Spółki.

Zarząd Spółki zaproponuje pokrycie straty netto w kwocie 48 896 tys. zł kapitałem zapasowym.

9. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

W 2019 roku nie wystąpiły. Podobnie nie występowały w 2018 roku.

10. Zobowiązania warunkowe

W dniu 22 lipca 2016 r. Spółka przystąpiła do długu Energetycznego Towarzystwa Finansowo-Leasingowego Energo-Utech S.A. wynikającego z zawartych w dniu 22 lipca 2016 r. trzech Umów faktoringowych w zakresie nabywania i finansowania należności leasingowych o numerach: 879/07/2016, Nr 880/07/2016 oraz 881/07/2016, na podstawie których PKO BP Faktoring SA z siedzibą w Warszawie udzielił Dłużnikowi łącznego limitu finansowania w kwocie 20 000 000 zł (słownie: dwadzieścia milionów złotych) w okresie do dnia 21 lipca 2021 r. Zgodnie z zawartą umową Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2019 – 31.12.2019

Poziom zaakrąglenia: wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich

odpowiedzialność Przystępującego do długu oraz Dłużnika jest odpowiedzialnością solidarną, a Faktor może żądać całości lub części świadczenia od obu zobowiązanych łącznie lub od każdego z osobna.

28 lutego 2019 Spółka wystawiła weksel in blanco z deklaracją wekslową, jako zabezpieczenie spłaty kredytu obrotowego w kwocie 1.300 tys. zł, udzielonego spółce zależnej Energetycznemu Towarzystwu Finansowo-Leasingowemu ENERGO- UTECH S.A przez Poznański Bank Spółdzielczy

19 czerwca 2019 Spółka wystawiła weksel in blanco z deklaracją wekslową, jako zabezpieczenie spłaty kredytu inwestycyjnego w kwocie 6.612 tys. zł, udzielonego spółce zależnej Energetycznemu Towarzystwu Finansowo-Leasingowemu ENERGO- UTECH S.A. przez mBank S. A.

11. Koszty finansowe

Wyszczególnienie		01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.
I.	Odsetki	3 156	2 473
	a) odsetki od obligacji	1 888	1 251
	- naliczone i zapłacone	1 857	1 251
	- naliczone, ale nie zapłacone	31	
	b) od kredytów bankowych	629	525
	- naliczone i zapłacone	629	525
	- naliczone, ale nie zapłacone	-	-
	c) od umów pożyczek/przejęcia długu	231	291
	- naliczone i zapłacone	162	154
	- naliczone, ale nie zapłacone	69	137
	d) od leasingu	16	28
	- naliczone i zapłacone	16	28
	e) inne	392	378
	RAZEM	3 156	2 473

12. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

W roku 2019 (a także w 2018 roku) nie wystąpiła działalność zaniechana. Nie przewiduje się zaniechania jakiegokolwiek działalności w roku następnym.

13. Podatek dochodowy od osób prawnych

	01.01.2018 r - 31.12.2018 r		01.01.2019 r - 31.12.2019 r	
Przychody bilansowe	Działalność podstawowa	Działalność kapitałowa	Działalność podstawowa	Działalność kapitałowa
1. Sprzedaż produktów i usług	2 769	234	2 541	234
2. Pozostałe przychody operacyjne			76	
3. Pozostałe przychody finansowe	1	2 679	2	16 170
Razem	2 770	2 913	2 619	16 404
Przychody zwiększające podstawę opodatkowania				
1. sprzedaż usług- obrót podatkowy	3 919		3 852	
Razem	3 919	-	3 852	-
Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania				
1. dywienda		2 679		16 170
2. przychody działalności podstawowej			25	
3. sprzedaż usług- obrót bilansowy	1 981	-	1 831	
Razem	1 981	2 679	1 856	16 170
PRZYCHODY PODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU	4 708	234	4 615	234

Koszty bilansowe		Działalność podstawowa	Działalność kapitałowa	Działalność podstawowa	Działalność kapitałowa
1.	Koszty podstawowej działalności operacyjnej	1 394	246	1 237	270
2.	Koszty pozostałej działalności operacyjnej	31	2	20	
3.	Koszty działalności finansowej	667	2 489	562	11 416
Razem		2 092	2 737	1 819	11 686

Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów					
8.	NKUP pozostałej działalności operacyjnej	124		98	
9.	NKUP działalności finansowej		100		5
13.	naliczone a niezapłacone odsetki od obligacji				185
16.	naliczone a niezapłacone odsetki od przejęcia długu				138
20.	aktualizacja wartości inwestycji				9 505
Razem		124	100	98	9 463

Inne korekty kosztów podatkowych					
1.	podatkowa amortyzacja ŚT	2 580	-	2 580	
2.	koszty podatkowe nie ujęte w księgach	252	72	121	47
	udział kosztów podatkowych ogólnych nie ujętych w księgach przypadających na działalność podstawową	28	2	30	2
4.	sprzedaż spółki	-	-		
Razem		2 860	74	2 731	49
RAZEM KOSZTY PODATKOWE		4 828	2 711	4 452	2 272

Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych	-	120	-	2 477	163	-	2 038
Stawka podatku dochodowego od osób prawnych					19%		
Podatek dochodowy (zobowiązanie)					31		

14. Odroczony podatek dochodowy

	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.
Podatek odroczony i inne, w tym:	(-736)	(-414)
1. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	-580	-290
2. Rezerwy na podatek odroczony	(-156)	(-124)
RAZEM PODATEK DOCHODOWY	736	414

15. Straty podatkowe do wykorzystania w kolejnych latach

Rok	Kwota straty podatkowej	Rozliczono		Pozostało do rozliczenia	Ostatni rok do rozliczenia straty podatkowej
		w roku	kwotę		
2015	2 814			2 814	2020
2016	1 252			1 252	2021
2017	2 448			2 448	2022
2018	2 597			2 597	2023
2019	1 876			1 876	2024
Razem	10 987	x		10 987	x

16. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie		01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.
1.	Amortyzacja	22	7
	amortyzacja w wartości niematerialnych i prawnych	20	5
	amortyzacja środków trwałych	2	2
2.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	477	- 13 697
	odsetki zapłacone od pożyczek	162	154
	odsetki zapłacone od kredytów i leasingów	645	553
	odsetki budżetowe	1	-
	odsetki od dłużnych papierów wartościowych	1 888	1 251
	dywidendy otrzymane	- 2 679	- 16 170
	odsetki od wierzytelności	385	369
	odsetki naliczone od pożyczek	69	138
	BFG	6	8
3.	Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	1 953	2 018
	zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	- 246	- 191
	zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu	1 532	2 209
	włączenie leasingu	667	-
4.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	- 82	88
	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	- 381	- 28 746
	korekta o spłacony kredyt	- 71	- 120
	przyjęcie długu	495	812
	włączenie leasingu	- 94	- 6
	korekta o naliczone odsetki od obligacji	- 31	-
	korekta o zmianę prezentacji obligacji		29 910
	splata w wierzytelności		- 1 762

17. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

Transakcje z jednostkami powiązаныmi realizowano na warunkach rynkowych.

Nazwa Spółki	Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty
	Stan na 31.12.2019r.		Zakres od 01.01.2019r. -31.12.2019r.	
ETF-L ENERGO-UTECH SA	-	4 989	160	421
Elektrociepłownia Będzin sp. z o. o.	-	9	774	9

18. Zatrudnienie

Grupy zawodowe		01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2019 - 31.12.2014
1	Pracownicy produkcyjni	0	0
2	Pracownicy nieprodukcyjni	4	4
Razem		4	4

19. Wynagrodzenia oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administracyjnych

Wyszczególnienie		01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2019 - 31.12.2019
1	Organy zarządzające	380	282
2	Organy nadzorujące	257	234
Razem		637	516

Na 31 grudnia 2019 roku nie występują pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

20. Wynagrodzenie biegłego rewidenta (podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych) wypłacone lub należne

W 2019 roku na podstawie umowy z 12 lipca 2019 roku o badanie sprawozdania finansowego jednostkowego i skonsolidowanego oraz o przegląd śródrocznego finansowego sprawozdania jednostkowego i skonsolidowanego podmiotem uprawnionym do badania było Deloitte Audit sp. z o. o. sp. k. z siedzibą w Warszawie przy ulicy Al. Jana Pawła II 22 (nr KRS 0000446833). Umowne wynagrodzenie wynosiło 30 tys. zł plus VAT.

W 2018 roku na podstawie umowy z 17 lipca 2018 roku o badanie sprawozdania finansowego jednostkowego i skonsolidowanego oraz przegląd śródrocznego finansowego sprawozdania jednostkowego i skonsolidowanego podmiotem uprawnionym do badania było KPMG Audit Sp. z o.o. Sp. k. z siedzibą w Warszawie przy ul. Inflanckiej 4a (nr KRS 0000339379). Umowne wynagrodzenie wynosiło 32 tys. zł plus VAT.

21. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

22. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu

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. Chociaż 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.

Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowych za rok 2019, lecz za zdarzenie po dacie bilansu wymagające dodatkowych ujawnień. Ponieważ sytuacja wciąż się rozwija, kierownictwo jednostki uważa, że nie jest możliwe przedstawienie szacunków ilościowych potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę. Z powodu ograniczonej działalności operacyjnej Spółki Zarząd nie przewiduje jednak znaczącego wpływu pandemii na Spółkę.

W lutym 2020 r. Zarząd Spółki rozpoczął rozmowy z bankiem finansującym odnośnie sprzedaży środków trwałych dzierżawionych klientowi. Umowa pomiędzy Spółką leasingową a Spółką została podpisana w dniu XXX w rezultacie czego Spółka pozyskała około 10.000 tys. zł środków pieniężnych, które posłużą do spłaty zobowiązań krótkoterminowych oraz finansowaniu bieżących kosztów funkcjonowania Spółki.

W styczniu 2020 r. zostały podpisane aneksy przedłużające spłatę zobowiązań do jednostek niepowiązanych do 30 listopada 2020 r. w kwocie 2.949 tys. zł. Ponadto w lutym zostało zawarte trójstronne porozumienie rozliczenia zobowiązań pomiędzy Spółką a jednostkami zależnymi na kwotę 5.006 tys. zł. W czerwcu 2020 r. został podpisany aneks rozkładający spłatę zobowiązań do jednostki niepowiązanej na raty- w taki sposób, że kwotę 1.513 tys. zł Spółka zapłaci do 30 czerwca 2020 roku, a kwotę 1.330 tys. zł w miesięcznych ratach do grudnia 2021 roku.

23. Zmiany zasad rachunkowości / korekta błędów

Nie dotyczy.

24. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, nie podlegających konsolidacji

Nie dotyczy.

25. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe z uwagi na posiadanie jednostek zależnych. Elektrociepłownia „Będzin” S.A. jest jednostką najwyższego szczebla Grupy Kapitałowej. Brak jednostek sporządzających skonsolidowane sprawozdanie finansowe na niższych poziomach konsolidacji.

26. Łączenie się spółek

W roku obrotowym nie miało miejsce żadne połączenie spółek.

27. Informacja o instrumentach finansowych

Zarządzanie ryzykiem zawiera procesy identyfikacji i pomiaru ryzyka oraz określa sposób postępowania z ryzykiem. Zarząd Spółki ustala ogólne zasady zarządzania ryzykiem oraz politykę dotyczącą konkretnych obszarów ryzyk

Ryzyko stopy procentowej

Spółka jest narażona na ryzyko zmienności przepływów pieniężnych powodowanych przez stopy procentowe, związane z aktywami i zobowiązaniami o zmiennych stopach procentowych oraz na ryzyko zmienności wartości godziwej wynikające z aktywów i zobowiązań o stałych stopach procentowych. Spółka minimalizuje ryzyko stopy procentowej poprzez:

- odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów o zmiennej i stałej stopie procentowej,
- zawieranie transakcji z instytucjami finansowymi o wysokim ratingu kredytowym.

Spółka nie stosowała instrumentów zabezpieczających ryzyko stóp procentowych. W przypadku zmian stóp procentowych w następnych okresach sprawozdawczych Spółka może być narażona na ryzyko stopy procentowej w zakresie zobowiązań z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych.

Ryzyko kredytowe

Spółka minimalizuje ryzyko kredytowe w zakresie transakcji finansowych, ponieważ współpracuje z instytucjami finansowymi o wysokiej wiarygodności.

Na minimalne w opinii Spółki ryzyko kredytowe (kredyt kupiecki) narażone są należności z tytułu dostaw i usług. Stosowana w tym zakresie polityka bieżącego monitorowania klientów polegająca na ocenie możliwości wywiązania się przez nich z zobowiązań finansowych pozwala zweryfikować ryzyko kredytowe w tym zakresie, zarówno na etapie ofertowym, jak i w trakcie realizacji kontraktów. Spółka urealnia wartość należności o odpisy aktualizujące utworzone na należności od dłużników postawionych w stan likwidacji, upadłości, kwestionujących należności oraz zalegających na dzień bilansowy z zapłatą, jeżeli ocena ich sytuacji gospodarczej i finansowej wskazuje, że spłata należności w najbliższym czasie nie jest prawdopodobna (szerzej opisano w notach zobowiązania krótkoterminowe oraz zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych).

Ryzyko płynności finansowej

Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Spółkę obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi, które rozliczane są w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych. Zarządzanie płynnością przez Spółkę polega na zapewnieniu, aby w możliwie najwyższym stopniu Spółka posiadała płynność wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez narażania na niedopuszczalne starty lub podważanie reputacji Spółki. W tym celu Spółka monitoruje przepływy pieniężne, utrzymuje linie kredytowe i zapewnia środki pieniężne w kwocie wystarczającej dla pokrycia oczekiwanych wydatków operacyjnych, inwestycyjnych i bieżących zobowiązań finansowych.

Zarządzanie ryzykiem kapitałowym

Celem zarządzania ryzykiem kapitałowym Spółki jest utrzymanie możliwości kontynuowania działalności tak, by zapewnić korzyści swoim akcjonariuszom oraz utrzymanie optymalnej struktury kapitału.

28. Inne istotne informacje ułatwiające ocenę Spółki

Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

Charakterystyka instrumentów finansowych

KLASYFIKACJA INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH	WARTOŚĆ BILANSOWA	WARUNKI I TERMINY WPŁYWAJĄCE NA PRZYSZŁE PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE
Aktywa finansowe Środki pieniężne	48 48	
Zobowiązania finansowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-16 425	Oprocentowanie według stawki WIBOR 6M plus marża 4,5 p.p. Termin spłaty zobowiązań do 10 kwietnia 2022 roku
Kredyt inwestycyjny	-11 960	Oprocentowanie według stawki WIBOR 1M plus marża 2,3 p. p. Termin spłaty zobowiązań do 20 lutego 2023 roku
Zakup akcji jednostki zależnej	-2 790	Oprocentowanie według stawki 5,5% w skali roku Termin spłaty zobowiązań do 31 marca 2020 roku
Zakup akcji jednostki zależnej	-2 000	Oprocentowanie według stawki WIBOR 1M plus marża 4,00 p. p. w skali roku Termin spłaty zobowiązań do 31 marca 2020 roku
Zobowiązanie leasingowe	-395	Oprocentowanie według stawki 1,5169%

Z tytułu przejęcia długu	-40	w skali roku Termin spłaty zobowiązań 25 lipca 2022 roku Oprocentowanie według stawki WIBOR 1M + 6,00 p. p. w skali roku Termin spłaty zobowiązań do 31 marca 2020 roku
Należności leasingowe	18 678	Oprocentowanie według IRR 0,7570% Termin spłaty należności do 20 października 2025 roku
Należności z tytułu odpłatnego używania	395	Oprocentowanie 1,65% w skali roku Termin spłaty należności do 25 lipca 2022 roku
Zakup akcji jednostki zależnej	-5 991	Oprocentowanie według stawki 5,5% w skali roku Termin spłaty zobowiązań do 30 listopada 2020 roku

Na dzień bilansowy portfel aktywów i dłużnych instrumentów finansowych ma następującą strukturę:

INSTRUMENTY FINANSOWE O STAŁEJ STOPIE PROCENTOWEJ	WARTOŚĆ BILANSOWA NA 31 GRUDNIA 2018	WARTOŚĆ BILANSOWA NA 31 GRUDNIA 2019
Aktywa finansowe	1 043	48
Zobowiązania z tytułu zakupu akcji	4 790	10 781
Zobowiązania leasingowe	489	395
Należności z tytułu odpłatnego używania	489	395

INSTRUMENTY FINANSOWE O ZMIENNEJ STOPIE PROCENTOWEJ	WARTOŚĆ BILANSOWA NA 31 GRUDNIA 2018	WARTOŚĆ BILANSOWA NA 31 GRUDNIA 2019
Należności leasingowe	20 604	18 678
Zobowiązania finansowe tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	29 910	16 425
Zobowiązania z tytułu kredytu	14 640	11 960
Zobowiązania z tytułu przejęcia długu	943	40
Zobowiązania z tytułu zakupu akcji	7 029	-

Informacje na temat ryzyka kredytowego

Maksymalne narażenie Spółki na ryzyko kredytowe odpowiada wartości bilansowej następujących aktywów finansowych:

AKTYWA FIANSOWE	WARTOŚĆ BILANSOWA NA 31 GRUDNIA 2018	WARTOŚĆ BILANSOWA NA 31 GRUDNIA 2019
Należności leasingowe	20 604	18 678
Należności z tytułu odpłatnego używania	489	395
Środki pieniężne	1 043	48
Razem	22 136	19 121

Występuje koncentracja ryzyka kredytowego w związku z zawarciem umowy leasingu z podmiotem zależnym grupy Tauron Polska Energia SA.

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	WARTOŚĆ BILANSOWA NA 31 GRUDNIA 2018	WARTOŚĆ BILANSOWA NA 31 GRUDNIA 2018
Zobowiązania finansowe tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	29 910	16 425
Zobowiązania z tytułu kredytu	14 640	11 960
Zobowiązania z tytułu przejęcia długu	943	40
Zobowiązania z tytułu zakupu akcji	11 819	10 781
Zobowiązania leasingowe	489	395
Razem	57 801	39 901

29. Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy.

Nie dotyczy.

30. Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych.

Nie dotyczy.

31. Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych.

Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych na 31.12.2019 roku wynosiły 9 tys. zł i nie uległy zmianie w stosunku do 31.12.2018, w całości dotyczyły należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek.

32. Odpisy aktualizujące wartość zapasów.

Nie dotyczy.

33. Powiązania składników aktywów i pasywów w bilansie.

Składnik aktywów / pasywów w bilansie	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa	Razem
należności od pozostałych jednostek	2 209	16 683	18 892
kredyty i pożyczki	2 800	9 160	11 960

34. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane wg wartości godziwej.

Nie dotyczy.

35. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

Nie dotyczy.

36. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie dotyczy.

37. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku środki zgromadzone na rachunku VAT wynosiły 3 tys. zł.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Krzysztof Kwiatkowski	- Prezes Zarządu
Bartosz Dryjski	- Członek Zarządu
Bożena Poznańska	- Osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe

Poznań, 30 czerwca 2020