



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

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 WRZEŚNIA 2016 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 2016 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 lub strat i innych całkowitych dochodów.....	6
4. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.....	7
5. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	8
6. Dane Jednostki dominującej oraz Grupy Kapitałowej.....	9
7. Podstawa sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.....	10
7.1 Oświadczenie zgodności.....	10
7.2 Podstawa wyceny.....	10
7.3 Waluta funkcjonalna i prezentacyjna	10
7.4 Dokonane osądy i oszacowania.....	10
7.5 Zmiany w Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej.....	11
8. Opis ważniejszych zasad rachunkowości.....	11
9. Ustalenie wartości godziwej.....	11
10. Zarządzanie ryzykiem finansowym.....	11
11. Sprawozdawczość segmentów działalności.....	12
12. Rzeczowe aktywa trwałe.....	14
13. Wartości niematerialne.....	15
14. Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu umów leasingu.....	16
15. Odpisy aktualizujące wartość udzielonych pożyczek.....	16
16. Kapitał własny.....	16
17. Zapasy.....	17
18. Zysk na 1 akcję.....	18
19. Świadczenia pracownicze.....	18
20. Rezerwy.....	20
21. Wartość godziwa instrumentów finansowych.....	20
22. Zobowiązania umowne zaciągnięte w celu nabycia rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych.....	21
23. Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Grupy Kapitałowej.....	21
24. Zobowiązania warunkowe oraz postępowania toczące się przed sądem.....	21
25. Zabezpieczenia na majątku.....	22
26. Transakcje z podmiotami powiązаныmi.....	23
27. Zdarzenia po końcu okresu sprawozdawczego.....	23
28. Zatrudnienie.....	23
29. Zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego.....	23

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2016 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 2016 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 2016 roku,
- skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z zysków i strat oraz innych całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia do 30 września 2016 roku,
- skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia do 30 września 2016 roku,
- skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 30 września 2016 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, 10 listopada 2016 roku

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2016 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

2. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

	30.09.2016	31.12.2015
	niebadane	przekształcone
Aktywa		
Aktywa trwałe		
Rzeczowe aktywa trwałe	232 314	199 053
Wartości niematerialne	5 163	5 640
Wartość firmy	1 937	1 937
Inwestycje wyceniane metodą praw własności	724	6 833
Należności z tytułu umów leasingu	235 813	242 884
Udzielone pożyczki	13 666	18 564
Pozostałe inwestycje długoterminowe	-	-
Należności handlowe oraz pozostałe	2 208	1 206
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 235	29
Aktywa trwałe ogółem	493 060	476 146
Aktywa obrotowe		
Zapasy	24 751	33 467
Należności z tytułu umów leasingu	91 354	87 159
Udzielone pożyczki	46 450	71 634
Należności handlowe oraz pozostałe	6 425	26 408
Należności z tytułu podatku dochodowego	-	392
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	35 672	10 196
Rozliczenia międzyokresowe	27	32
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	-	-
Aktywa obrotowe ogółem	204 679	229 288
Aktywa ogółem	697 739	705 434

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2016 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

	30.09.2016	31.12.2015
	niebadane	przekształcone
Pasywa		
Kapitał własny		
Kapitał zakładowy	37 728	37 728
Kapitał zapasowy	42 636	42 636
Kapitał rezerwowy	27 086	15 261
Kapitał z przeszacowania programu określonych świadczeń	136	83
Zyski zatrzymane	43 245	40 266
Kapitał własny ogółem	150 831	135 974
Zobowiązania długoterminowe		
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	335 840	317 882
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	7 408	7 447
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe	16 952	14 562
Rezerwy	4 236	4 666
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 635	7 963
Zobowiązania długoterminowe ogółem	372 071	352 520
Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	139 843	175 043
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe	17 929	23 530
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	2 635	3 148
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	3 483	-
Rezerwy	10 947	15 219
Zobowiązania krótkoterminowe ogółem	174 837	216 940
Zobowiązania ogółem	546 908	569 460
Pasywa ogółem	697 739	705 434

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 2016 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

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

	<i>01.07.2016- 30.09.2016 niebadane</i>	<i>01.07.2015- 30.09.2015 niebadane</i>	<i>01.01.2016 - 30.09.2016 niebadane</i>	<i>01.01.2015 - 30.09.2015 niebadane</i>
Przychody	35 966	28 743	132 838	110 979
Pozostałe przychody operacyjne	189	4 554	2 050	8 170
Zmiana stanu produktów	118	(2 610)	-	(246)
Amortyzacja	(4 067)	(4 280)	(12 309)	(11 076)
Zużycie materiałów i energii	(14 900)	(11 455)	(50 563)	(45 584)
Usługi obce	(4 589)	(5 826)	(11 033)	(11 451)
Podatki i opłaty	(1 122)	(659)	(4 237)	(4 162)
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	(5 918)	(6 356)	(18 136)	(18 213)
Pozostałe koszty rodzajowe	(1 031)	(128)	(1 372)	(467)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(1 939)	(564)	(2 562)	(805)
Pozostałe koszty operacyjne	(2 924)	(2 874)	(4 138)	(5 243)
Zysk na działalności operacyjnej	(217)	(1 455)	30 538	21 902
Przychody finansowe	3 182	802	3 697	1 390
Koszty finansowe	(5 407)	(5 068)	(15 910)	(10 556)
Przychody/(Koszty) finansowe netto	(2 225)	(4 266)	(12 213)	(9 166)
Udział w zysku netto jednostek wycenianych metodą praw własności	65	30	65	157
Zysk przed opodatkowaniem	(2 377)	(5 691)	18 390	12 893
Podatek dochodowy	541	976	(3 586)	(2 660)
Zysk netto	(1 836)	(4 715)	14 804	10 233
Działalność zaniechana				
Zysk/(Strata) z działalności zaniechanej				
Zysk netto za okres sprawozdawczy	(1 836)	(4 715)	14 804	10 233
Inne całkowite dochody				
Inne całkowite dochody, które zostały lub mogą zostać przeniesione do wyniku finansowego				
Udział w innych całkowitych dochodach jednostek wycenianych metodą praw własności				
Efektywna część zmian wartości godziwej instrumentów zabezpieczających				
Podatek odroczonej				
Inne całkowite dochody, które w przyszłości nie będą przeklasyfikowane do wyniku finansowego				
Przeszacowanie zobowiązania netto z tytułu programu określonych świadczeń	(65)			238
Podatek dochodowy odnoszący się do pozycji, które nie będą przeklasyfikowane do wyniku finansowego	12			(45)
	(53)			193
	-			
Inne całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy	(53)			193
Zyski lub straty oraz inne całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy	(1 889)	(4 715)	14 804	10 426
Zysk netto przypadający na 1 akcję				
Podstawowy (zł)	(0,6)	(1,5)	4,7	3,2
Rozwodniony (zł)	(0,6)	(1,5)	4,7	3,2

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 2016 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 rezerwy	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 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
Dopłaty od i wypłaty do właścicieli ogółem	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny na 30.09.2016	37 728	42 636	27 086	136	43 245	150 831

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwy	Kapitał z przeszacowania programu określonych świadczeń	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na 01.01.2015	37 728	25 323	15 261	(427)	43 254	121 139
Podział zysku netto	-	17 313	-	-	(17 313)	-
Zyski lub straty za okres sprawozdawczy						
Zysk netto za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	10 233	10 233
Inne całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy						
Przeszacowanie zobowiązania netto z tytułu programu określonych świadczeń (skorygowane o efekt podatkowy)	-	-	-	193	-	193
Zyski lub straty oraz inne całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy	-	-	-	193	10 233	10 426
Dopłaty od i wypłaty do właścicieli ogółem	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny na 30.09.2015	37 728	42 636	15 261	(234)	36 174	131 565

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 2016 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

5. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	01.01.2016 - 30.09.2016 niebadane	01.01.2015 - 30.09.2015 niebadane
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk przed opodatkowaniem	18 390	12 893
<i>Korekty</i>		
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	11 717	10 685
Amortyzacja wartości niematerialnych	593	391
Zysk z działalności inwestycyjnej	(2 779)	(122)
Udział w zyskach jednostek wycenianych metodą praw własności	(65)	(157)
	-	-
Zmiana stanu należności z tytułu umów leasingu	4 607	(25 004)
Zmiana stanu udzielonych pożyczek	28 164	17 012
Zmiana stanu zapasów	8 716	4 238
Zmiana stanu należności handlowych oraz pozostałych	19 590	10 622
Zmiana stanu zobowiązań handlowych oraz pozostałych	2 659	1 313
Zmiana stanu rezerw i zobowiązań z tyt. świadczeń pracowniczych	(5 272)	(1 686)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(71)	(2)
Zmiana stanu dotacji	-	(1 276)
Inne korekty	(100)	1 583
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	86 149	30 490
Przychody/(Koszty) finansowe netto	14 064	8 741
Odsetki otrzymane	(107)	-
Podatek dochodowy zapłacony	(1 180)	(2 687)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	98 926	36 544
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(16 153)	(30 172)
Nabycie wartości niematerialnych	(108)	(4 107)
Nabycie akcji i udziałów	(1 717)	(5 044)
Zbycie rzeczowych aktywów trwałych	106	221
Zbycie akcji i udziałów	9 650	-
Otrzymane dywidendy	-	-
Odsetki otrzymane	107	310
Inne wydatki	-	(1)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(8 115)	(38 793)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy netto z emisji akcji	-	-
Zaciągnięcie kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	230 075	261 122
Wydatki na spłatę kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	(282 237)	(239 342)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(65)	(36)
Odsetki zapłacone	(13 108)	(9 224)
Dywidendy wypłacone	-	-
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(65 335)	12 520
Przepływy pieniężne netto ogółem	25 476	10 271
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	10 196	13 311
Wpływ zmian z tytułu różnic kursowych dotyczących środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	35 672	23 582
w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	3 926	2 400

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 2016 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.

9 czerwca 2015 roku dokonano zmiany Statutu Jednostki dominującej polegającej na zmianie siedziby. Przed dokonaniem rejestracji w Krajowym Rejestrze Sądowym siedzibą Spółki był Będzin, ul. Małobądzka 141.

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 2016 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),
- dystrybucja ciepła (pary wodnej i gorącej wody),
- wytwarzanie energii elektrycznej,
- przesyłanie energii elektrycznej,
- dystrybucja i sprzedaż energii elektrycznej,
- działalność szkoleniowa, doradztwo i konsulting,
- 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.

Jednostki zależne na 30 września 2016 roku

Nazwa jednostki i siedziba	Kraj	Udział %	
		31.09.2016	31.12.2015
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

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2016 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)*

Na podstawie zgody Rady Nadzorczej Elektrociepłowni „Będzin” S.A. w 2015 roku Jednostka dominująca nabyła łącznie 100% akcji Energetycznego Towarzystwa Finansowo-Leasingowego Ergo-Utech S.A.

Akcje zostały nabyte zgodnie z zawartymi przez Jednostkę dominującą umowami z dotychczasowymi posiadaczami akcji i w większości rozliczone ze środków pochodzących z emisji obligacji, a ostatnia transza zapłaty za akcje zgodnie z zawartymi umowami nastąpi do 30 czerwca 2018 roku.

30 czerwca 2016 r. na mocy zawartych umów- Spółka Elektrociepłownia „Będzin” S.A. zakupiła 40% udziałów w ProMobil Fleet Spółka z o.o. Zakup udziałów został sfinansowany ze środków własnych.

Na dzień zatwierdzenia do publikacji niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz na 30 września 2016 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,
Józef Piętoń - Członek Rady,
Maciej Węgorkiewicz - Członek Rady,
Grzegorz Kwiatkowski - Członek Rady.

Komitet audytu działający w ramach Rady Nadzorczej

Janusz Niedźwiecki - Przewodniczący Komitetu Audytu,
Waldemar Organista - Członek Komitetu Audytu,
Józef Piętoń - 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 2016 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.

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

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2016 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)*

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.

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

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 2015 rok.

7.5 Zmiany w Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej

Grupa Kapitałowa zamierza przyjąć opublikowane, lecz nieobowiązujące do dnia publikacji niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zmiany MSSF, zgodnie z datą ich wejścia w życie.

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 2015 rok.

Grupa Kapitałowa z uwagi na rozszerzenie zakresu działalności o działalność finansową przez Elektrociepłownię „Będzin” S.A. dokonała zmiany przyporządkowania jej działalności z segmentu energetyka - wytwarzanie energii elektrycznej i ciepła zarówno w źródłach konwencjonalnych, jak również wytwarzanie energii elektrycznej i ciepła przy spalaniu i współspalaniu biomasy na segment finansowy - działalność finansowo-usługowa w zakresie wydzierżawiania, leasingowania lub udostępniania w innej formie składników majątku trwałego.

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 wymaganych / 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 Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2016 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

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 2015 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 oraz segment finansowy, obejmujący działalność finansowo-usługową w zakresie wdzierzawiania, 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.

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

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2016 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

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

Segmenty operacyjne za okres 01.01.2016 - 30.09.2015	Segment energetyka	Segment finansowy	Razem
Przychody od odbiorców zewnętrznych	94 245	16 734	110 979
Pozostałe przychody operacyjne	972	7 198	8 170
Zmiana stanu produktów	(246)	-	(246)
Przychody segmentu ogółem	94 971	23 932	118 903
Amortyzacja	(8 272)	(2 804)	(11 076)
Zużycie materiałów i energii	(45 317)	(267)	(45 584)
Usługi obce	(10 927)	(524)	(11 451)
Podatki i opłaty	(3 685)	(477)	(4 162)
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	(15 976)	(2 237)	(18 213)
Pozostałe koszty rodzajowe	(467)	-	(467)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(805)	-	(805)
Pozostałe koszty operacyjne	(554)	(4 689)	(5 243)
Wynik segmentu na działalności operacyjnej	8 968	12 934	21 902
Przychody finansowe	385	1 005	1 390
Koszty finansowe	(1 538)	(9 018)	(10 556)
Zysk z udziałów w jednostkach stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	-	157	157
Zysk przed opodatkowaniem	7 815	5 078	12 893
Podatek dochodowy	(1 760)	(900)	(2 660)
Zysk netto	6 055	4 178	10 233

Aktywa i zobowiązania segmentów na 30.09.2015	Segment energetyka	Segment finansowy	Razem
Aktywa segmentu	186 832	464 917	651 749
Aktywa ogółem	186 832	464 917	651 749
Zobowiązania segmentu	104 552	415 632	520 184
Kapitały ogółem	82 280	49 285	131 565
Zobowiązania i kapitały ogółem	186 832	464 917	651 749

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2016 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 01.01.2015	32 238	86 473	410	603	6 736	126 460
Nabycie	11 810	2 919	2 119	292	63 950	81 090
Zakup w ramach nabycia jednostek gospodarczych	-	1 674	35 861	-	-	37 535
Sprzedaż	-	(10)	(883)	(34)	-	(927)
Likwidacja	(15)	(1 565)	-	-	-	(1 580)
Rozliczenie	-	-	-	-	(10 535)	(10 535)
Wartość brutto na 31.12.2015	44 033	89 491	37 507	861	60 151	232 043
Wartość brutto na 01.01.2016	44 033	90 533	45 862	917	60 151	241 496
Nabycie	1 647	3 008	256	185	60 122	65 218
Sprzedaż	-	-	(520)	-	-	(520)
Rozliczenie/zmiana klasyfikacji	-	-	(1 755)	-	(18 429)	(20 184)
Wartość brutto na 30.09.2016	45 680	93 541	45 598	1 082	101 844	285 990

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 01.01.2015	3 118	17 137	153	263	-	20 671
Amortyzacja	1 895	9 173	3 403	199	-	14 670
Sprzedaż	-	-	(738)	(34)	-	(772)
Likwidacja	(4)	(1 575)	-	-	-	(1 579)
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 31.12.2015	5 009	24 735	2 818	428	-	32 990
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 01.01.2016	5 009	25 777	11 173	484	-	42 443
Amortyzacja	1 722	6 497	3 384	114	-	11 717
Sprzedaż	-	-	(440)	-	-	(440)
Rozliczenie/zmiana klasyfikacji	-	-	(24)	-	-	(24)
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 30.09.2016	6 731	32 274	14 093	578	-	53 676

Wartość netto	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne rzeczowe aktywa trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w budowie	Ogółem
01.01.2015	29 120	69 336	257	340	6 736	105 789
31.12.2015	39 024	64 756	34 689	433	60 151	199 053
01.01.2016	39 024	64 756	34 689	433	60 151	199 053
30.09.2016	38 949	61 267	31 505	504	101 844	232 314

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2016 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

13. Wartości niematerialne

Wartość brutto wartości niematerialnych	Patenty, licencje, oprogramowanie komputerowe	Pozostałe wartości niematerialne	Ogółem
Wartość brutto na 01.01.2015	159	-	159
Nabycie	155	-	155
Zakup w ramach nabycia jednostek gospodarczych	471	5 512	5 983
Wartość brutto na 31.12.2015	785	5 512	6 297
Wartość brutto na 01.01.2016	785	5 512	6 297
Nabycie	115	-	115
Wartość brutto na 30.09.2016	900	5 512	6 412

Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości	Patenty, licencje, oprogramowanie komputerowe	Pozostałe wartości niematerialne	Ogółem
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 01.01.2015	79	-	79
Amortyzacja	165	413	578
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 31.12.2015	244	413	657
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 01.01.2016	244	413	657
Amortyzacja	178	414	592
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 30.06.2016	422	827	1 249

Wartość netto			
01.01.2015	80	-	80
31.12.2015	541	5 099	5 640
01.01.2016	541	5 099	5 640
30.09.2016	478	4 685	5 163

W pozycji pozostałe wartości niematerialne prezentowane są relacje z klientami rozpoznane w związku z nabyciem 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 2016 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	30.09.2016	31.12.2015
Stan na początek okresu	(1 884)	-
Zwiększenia w ramach nabycia jednostek gospodarczych	(3 057)	(3 395)
Zwiększenia	-	(1 677)
Rozwiązanie	743	3 188
Stan na koniec okresu	(4 198)	(1 884)

15. Odpisy aktualizujące wartość udzielonych pożyczek

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu pożyczek	30.09.2016	31.12.2015
Stan na początek okresu	(552)	(1 785)
Zwiększenia	-	(540)
Rozwiązanie	-	1 773
Stan na koniec okresu	(552)	(552)

16. Kapitał własny

Kapitał podstawowy	30.09.2016	31.12.2015
Ilość akcji na początek okresu	3 149 200	3 149 200
Ilość akcji na koniec okresu (w pełni opłacone)	3 149 200	3 149 200

		Liczba akcji (w sztukach)	Wartość nominalna 1 akcji (w złotych)	Wartość bilansowa (w tys. złotych)
Kapitał własny na	30.09.2016			
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				42 636
Kapitał rezerwowy				27 086
Razem pozostałe kapitały				69 722
Kapitał z przeszacowania programu określonych świadczeń				136
Zyski zatrzymane				43 245
Razem kapitał własny				150 831

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2016 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)
Kapitał własny na	31.12.2015			
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				42 636
Kapitał rezerwowy				15 261
Razem pozostałe kapitały				57 897
Kapitał z przeszacowania programu określonych świadczeń				83
Zyski zatrzymane				40 266
Razem kapitał własny				135 974

Struktura własności kapitału zakładowego na 30.09.2016 r.

Akcjonariusz	Ilość akcji	Wartość nominalna akcji	Udział (%)
Krzysztof Kwiatkowski	808 698	4 043	25,68%
Waldemar Organista	688 146	3 441	21,85%
Bank Gospodarstwa Krajowego	311 355	1 557	9,89%
Agio Funds TFI S.A.	334 747	1 674	10,63%
Familiar S.A. SICAV - SIR	271 526	1 358	8,62%
Skarb Państwa	157 466	787	5,00%
Pozostali akcjonariusze	577 262	2 886	18,33%
	3 149 200	15 746	100,00%

Dywidendy

Jednostka dominująca w okresie 9 miesięcy 2016 roku nie wypłacała dywidendy.

17. Zapasy

Zapasy	30.09.2016	31.12.2015
Materiały	8 473	12 674
Świadectwa pochodzenia energii	465	1 714
Prawa do emisji CO ₂	15 780	19 079
Zaliczki na poczet dostaw	33	-
	24 751	33 467

Na 30 września 2016 roku materiały stanowiły przede wszystkim zgromadzone zapasy węgla. Odpis aktualizujący wartość zapasów do możliwych do uzyskania cen sprzedaży netto na 30 września 2016 roku wyniósł 1 683 tys. zł (na 31 grudnia 2015 roku wynosił on 1.090 tys. zł).

Grupa Kapitałowa na 30 września 2016 roku nie posiadała zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań.

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2016 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

Prawa do emisji CO₂	30.09.2016	31.12.2015
Stan na początek okresu	19 079	11 147
Nabycie	8 513	11 960
Otrzymanie (nieodpłatny przydział)	3 200	5 611
Umorzenie (wg rocznej emisji)	(15 012)	(9 639)
Stan na koniec okresu	15 780	19 079

W okresie od 1 stycznia 2016 roku do 30 września 2016 roku Elektrociepłownia BĘDZIN Sp. z o.o. zawarła kontrakty terminowe na dostawę CO₂ na rok 2017 w ilości 240 tys. ton EUA.

Spółka nie klasyfikuje zawartych transakcji do instrumentów finansowych na mocy postanowień MSR 39 Instrumenty finansowe par 5., zgodnie z którym kontrakty terminowe zawarte w celu wykorzystania przedmiotu dostawy na własne potrzeby nie podlegają pod ten standard.

Świadectwa pochodzenia energii	30.09.2016	31.12.2015
Stan na początek okresu	1 714	1 944
Wytworzenie	2 080	2 462
Sprzedaż	(2 283)	(2 301)
Odpis aktualizujący	(1 046)	(391)
Stan na koniec okresu	465	1 714

18. Zysk na 1 akcję

	30.09.2016	30.09.2015
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

	30.09.2016	30.09.2015
Zysk netto przypadający na akcjonariuszy Jednostki dominującej (tys. zł)	14 804	10 233
Liczba akcji	3 149 200	3 149 200
Podstawowy zysk na akcje (zł/akcje)	4,7	3,2

19. Świadczenia pracownicze

Zmiany wartości bieżącej zobowiązania z tytułu określonych świadczeń	01.01.2016 - 30.09.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
Zobowiązanie z tytułu określonych świadczeń na początek okresu	3 656	4 269
Koszty bieżącego zatrudnienia	55	119
Koszty odsetek	49	129
Przeszacowanie zobowiązań z tytułu programu określonych świadczeń rozpoznane w innych całkowitych dochodach	(65)	(630)
Koszty przeszłego zatrudnienia	(23)	55
Ograniczenia/ likwidacja planu	-	-
Wypłacone świadczenia	(43)	(382)
Zobowiązanie z tytułu określonych świadczeń na koniec okresu	3 629	3 560

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2016 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

Zmiany wartości bieżącej zobowiązania z tytułu innych świadczeń pracowniczych	01.01.2016 - 30.09.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
Zobowiązanie z tytułu innych świadczeń pracowniczych na początek okresu	6 939	6 938
Zwiększenia w ramach nabycia jednostek gospodarczych	-	582
Koszty bieżącego zatrudnienia	2 722	3 093
Zobowiązania przejęte w ramach nabycia jednostek gospodarczych	-	-
Koszty odsetek	59	128
Przeszacowanie zobowiązań z tytułu innych świadczeń pracowniczych rozpoznane w zysku lub stracie bieżącego okresu	(20)	(1 866)
Wypłacone świadczenia	(3 286)	(2 880)
Koszty przeszłego zatrudnienia	-	1 040
Zobowiązanie z tytułu innych świadczeń pracowniczych na koniec okresu	6 414	7 035

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	198	68	2 648	2 914
Wykorzystanie	(220)	(43)	(3 066)	(3 329)
Rozwiązanie	-	-	(72)	(72)
Przeszacowanie rezerw ujęte w innych całkowitych dochodach	-	(78)	13	(65)
Stan na 30.09.2016	4 241	2 893	2 909	10 043
- rezerwy długoterminowe	4 010	2 702	696	7 408
- rezerwy krótkoterminowe	231	191	2 213	2 635

Zmiana stanu zobowiązań z tyt. świadczeń pracowniczych	Nagrody jubileuszowe	Odprawy emerytalne i rentowe	Pozostałe zobowiązania	Razem
Stan na 01.01.2015	3 808	3 482	3 917	11 207
Utworzenie	1 676	274	2 614	4 564
Przejęte w ramach nabycia jednostek gospodarczych	243	142	197	582
Wykorzystanie	(685)	(348)	(2 229)	(3 262)
Rozwiązanie	(431)	(46)	(1 389)	(1 866)
Przeszacowanie rezerw ujęte w innych całkowitych dochodach	-	(558)	(72)	(630)
Stan na 31.12.2015	4 611	2 946	3 038	10 595
- rezerwy długoterminowe	3 893	2 883	671	7 447
- rezerwy krótkoterminowe	718	63	2 367	3 148

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2016 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

20. Rezerwy

Rezerwy	Rezerwa na prawa do emisji CO2	Pozostałe rezerwy	Ogółem
Wartość na 01.01.2016	15 012	4 873	19 885
Utworzenie	10 835	112	10 947
Wykorzystanie	(15 012)	(86)	(15 098)
Rozwiązanie	-	(551)	(551)
Wartość na 30.09.2016	10 835	4 348	15 183
-część długoterminowa	-	4 236	4 236
-część krótkoterminowa	10 835	112	10 947

21. Wartość godziwa instrumentów finansowych

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

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

	Wartość bieżąca	Wartość godziwa
Na dzień 30.09.2016		
Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		
Pożyczki i należności, w tym:	431 588	430 296
<i>należności z tytułu umów leasingu</i>	327 167	325 875
<i>udzielone pożyczki</i>	60 116	60 116
<i>należności handlowe oraz pozostałe</i>	8 633	8 633
<i>środki pieniężne i ich ekwiwalenty</i>	35 672	35 672
Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym:	(510 564)	(509 343)
<i>zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek</i>	(475 683)	(474 462)
<i>zobowiązania handlowe oraz pozostałe</i>	(34 881)	(34 881)
	(78 976)	(79 047)

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2016 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

	Wartość bieżąca	Wartość godziwa
Na dzień 31.12.2015		
Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-
Pożyczki i należności, w tym:	448 081	446 380
<i>należności z tytułu umów leasingu udzielone pożyczki</i>	330 043	328 342
<i>należności handlowe oraz pozostałe środki pieniężne i ich ekwiwalenty</i>	90 198	90 198
<i>należności handlowe oraz pozostałe</i>	17 644	17 644
<i>środki pieniężne i ich ekwiwalenty</i>	10 196	10 196
Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym:	(527 745)	(526 197)
<i>zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek</i>	(492 925)	(491 336)
<i>zobowiązania handlowe oraz pozostałe</i>	(34 820)	(34 861)
	(79 664)	(79 817)

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

30 września 2014 roku spółka zależna Elektrociepłownia BĘDZIN Sp. z o.o. zawarła kontrakt na wykonanie zadania inwestycyjnego pod nazwą „Budowa instalacji odsiarczania i odazotowania spalin w Elektrociepłowni BĘDZIN Sp. z o. o.” z SBB Energy S.A. (dawniej Przedsiębiorstwo Inwestycyjno-Remontowe Energetyki i Przemysłu „Remak–Rozruch” S.A.). Kontrakt opiewa na kwotę 130 mln zł netto i jest w trakcie realizacji.

Na 30 września 2016 roku łączna wartość poniesionych nakładów z tytułu powyższej umowy wynosiła 94,9 mln zł.

23. 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.

24. Zobowiązania warunkowe oraz postępowania toczące się przed sądem

26 września 2014 roku doręczono Jednostce dominującej pozew wniesiony przez akcjonariusza Elektrociepłowni „Będzin” S.A., będącego osobą fizyczną, do Sądu Okręgowego w Katowicach XIV Wydziału Gospodarczego. Przedmiotem pozwu było uchylenie uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Elektrociepłowni „Będzin” S.A. z 31 lipca 2014 roku podjętej w sprawie wyrażenia zgody na zbycie przedsiębiorstwa Spółki lub jego zorganizowanej części (która następnie została wniesiona do spółki zależnej Elektrociepłowni BĘDZIN Sp. z o.o.).

14 stycznia 2015 roku Sąd Okręgowy w Katowicach wydał wyrok oddalający powództwo tego akcjonariusza.

27 lipca 2016 r. Sąd Apelacyjny w Katowicach wydał postanowienie o umorzeniu postępowania prowadzonego przeciwko Jednostce dominującej o uchylenie uchwały nr 4, Nadzwyczajnego Walnego

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2016 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)*

Zgromadzenia Akcjonariuszy Elektrociepłowni „Będzin” S.A. z 31 lipca 2014 r. wraz ze zrzeczeniem się w tym zakresie roszczeń. Postanowienie jest prawomocne.

Nie toczą się postępowania sądowe z powództwa Spółki Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Przeciwko Spółce Elektrociepłownia BĘDZIN Sp. z o.o. (Jednostka zależna), ani też z jej powództwa nie toczą się postępowania sądowe.

Przeciwko Spółce Energetyczne Towarzystwo Finansowo-Leasingowe Energo-Utech S.A. (Jednostka zależna), ani też z jej powództwa nie toczą się postępowania sądowe dotyczące zobowiązań, albo wierzytelności o znaczącej wartości.

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 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.

25. Zabezpieczenia na majątku

W Grupie Kapitałowej występują zabezpieczenia na majątku Grupy Kapitałowej w związku z umową kredytów przeznaczonych na finansowanie inwestycji Elektrociepłowni BĘDZIN Sp. z o.o. z 16 grudnia 2014 roku.

Przedmiotem zabezpieczenia na majątku Grupy Kapitałowej są:

- hipoteka łączna o najwyższym pierwszeństwie i sumie 196.984 tys. zł na nieruchomościach Elektrociepłowni BĘDZIN Sp. z o.o. położonych w Sosnowcu, dla których w Sądzie Rejonowym w Sosnowcu VI Wydział Ksiąg Wieczystych są prowadzone księgi wieczyste o numerach KA1S/00033883/2 i KA1S/0034647/3 oraz nieruchomościach położonych w Będzinie, dla których w Sądzie Rejonowym w Będzinie V Wydział Ksiąg Wieczystych jest prowadzona księga wieczysta nr KA1B/00016873/8,
- zastaw rejestrowy na zbiorze rzeczy i praw określony jako zbiór wszystkich rzeczy ruchomych i praw majątkowych wchodzących w skład przedsiębiorstwa tj. Elektrociepłowni BĘDZIN Sp. z o.o. (z wyłączeniem praw do rachunków bankowych Elektrociepłowni BĘDZIN Sp. z o.o. oraz praw będących przedmiotem umów przelewu praw na zabezpieczenie zawartych pomiędzy Bankiem Polska Kasa Opieki S.A. i Elektrociepłownią BĘDZIN Sp. z o.o., jak również nieruchomości oraz innych praw, które w świetle przepisów nie mogą być obciążone zastawem rejestrowym w rozumieniu katalogu sposobu opisu przedmiotów zastawu stanowiącego Załącznik 1 do Rozporządzenia Ministra Sprawiedliwości z 15 października 1997 roku w sprawie szczegółowej organizacji sposobu prowadzenia rejestru zastawów, będący zbiorem rzeczy i praw stanowiącym całość gospodarczą, choćby jego skład był zmienny w rozumieniu Ustawy o Zastawie – ustalona wartość zastawu wynosi 123.808 tys. zł,
- umowy sprzedaży ciepła Elektrociepłowni BĘDZIN Sp. z o.o. – umowy przelewu praw na zabezpieczenie,
- umowy sprzedaży energii elektrycznej oraz inne umowy generujące przychody powyżej 200 tys. zł rocznie Elektrociepłowni BĘDZIN Sp. z o.o. – umowy przelewu praw na zabezpieczenie,
- pełnomocnictwa do rachunków bankowych Elektrociepłowni BĘDZIN Sp. z o.o.

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2016 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 30 września 2016 roku osobom zarządzającym i nadzorującym oraz ich współmałżonkom, krewnym i powinowatym nie udzielono zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji lub innych umów zobowiązujących do świadczeń.

Wynagrodzenie kluczowych członków kadry kierowniczej Grupy Kapitałowej (bez uwzględnienia zawiązanych rezerw na nagrody) kształtowało się w sposób następujący:

	30.09.2016	30.09.2015
Wynagrodzenia zasadnicze	304	1 859
Premia	212	1 162
Inne świadczenia		238
	516	3 259

Na dzień 30.09.2016	Należności	Zobowiązania
MDW Glanowski	-	4 891
Krzysztof Kwiatkowski	-	5 728
Waldemar Organista	-	5 370
Autodirect S.A.	1 684	-
Promobil Fleet Sp. z o. o.	-	7
	1 684	15 996

Za okres 01.01.2016- 30.09.2016	Sprzedaż produktów	Pozostałe przychody
Promobil Fleet Sp. z o. o.	28	28
	28	28

Za okres 01.01.2016- 30.09.2016	Zakupy usług	Pozostałe zakupy
MDW Glanowski	-	365
	-	365

27. Zdarzenia po końcu okresu sprawozdawczego

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po końcu okresu sprawozdawczego.

28. Zatrudnienie

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

	30.09.2016	30.09.2015
Stanowiska robotnicze	89	94
Stanowiska nierobotnicze	80	78
	169	172

29. Zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone i zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki dominującej 10 listopada 2016 roku.