



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

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 WRZEŚNIA 2019 ROKU
ZGODNE Z MSR 34
„ŚRÓDROCZNA SPRAWOZDAWCZOŚĆ FINANSOWA”**

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2019 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)*

Spis treści

1. Informacje ogólne.....	3
2.Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	4
3.Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z 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
8. Opis ważniejszych zasad rachunkowości.....	11
9. Zarządzanie ryzykiem finansowym.....	13
10.Sprawozdawczość segmentów działalności.....	14
11. Rzeczowe aktywa trwałe.....	16
12. Wartości niematerialne.....	16
13. Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu umów leasingu.....	17
14. Odpisy aktualizujące wartość udzielonych pożyczek.....	17
15. Zapasy.....	18
16. Kapitał własny.....	19
17. Zysk na 1 akcję.....	20
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. Informacje o otrzymanej dywidendzie.....	23
26.Transakcje z podmiotami powiązanymi.....	23
27. Zdarzenia po końcu okresu sprawozdawczego.....	23
28. Zatrudnienie.....	24
29. Informacje o niespełnieniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień kredytu lub pożyczki.....	24
30. Zatwierdzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego.....	24

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2019 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)*

1. Informacje ogólne

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2019 roku zostało sporządzone zgodnie z wymogami MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską.

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

- skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na 30 września 2019 roku,
- skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okresy trzech oraz dziewięciu miesięcy kończące się 30 września 2019 roku,
- skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia do 30 września 2019 roku,
- skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 30 września 2019 roku,
- informacja dodatkowa do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Zarząd Elektrociepłowni „Będzin” S.A.

Krzysztof Kwiatkowski
Prezes Zarządu

Bartosz Dryjski
Członek Zarządu

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

Bożena Poznańska

Poznań, 29 listopada 2019 roku

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2019 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

2. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Nota	30.09.2019 niebadane	31.12.2018
Aktywa			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	11	241 406	238 537
Wartości niematerialne	12	3 930	3 530
Wartość firmy		1 937	1 937
Należności z tytułu umów leasingu		131 834	194 252
Udzielone pożyczki		16 701	11 175
Pozostałe inwestycje długoterminowe		10	-
Należności handlowe oraz pozostałe		1 500	1 500
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		2 716	383
Aktywa trwałe ogółem		400 034	451 314
Aktywa obrotowe			
Zapasy		55 367	29 263
Należności z tytułu umów leasingu		70 848	94 978
Udzielone pożyczki		13 996	37 936
Należności handlowe oraz pozostałe		15 343	22 462
Należności z tytułu podatku dochodowego		711	1 914
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		16 489	22 613
Rozliczenia międzyokresowe		69	78
Inne aktywa finansowe		2 065	2 029
Aktywa obrotowe ogółem		174 888	211 273
Aktywa ogółem		574 922	662 587

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

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2019 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

	Nota	30.09.2019 niebadane	31.12.2018
Pasywa			
Kapitał własny	16		
Kapitał zakładowy		37 728	37 728
Kapitał zapasowy		67 613	67 613
Kapitał rezerwowy		44 843	44 843
Kapitał z przeszacowania programu określonych świadczeń		(417)	(393)
Zyski zatrzymane		4 159	22 451
Kapitał własny ogółem		153 926	172 242
Zobowiązania			
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych		207 993	216 700
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	18	5 710	5 622
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe		509	501
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		4 677	8 078
Zobowiązania długoterminowe ogółem		218 889	230 901
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych		125 878	167 832
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe		27 195	41 027
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	18	2 631	3 600
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		358	437
Rezerwy	19	45 635	46 548
Dotacje		410	-
Zobowiązania krótkoterminowe ogółem		202 107	259 444
Zobowiązania ogółem		420 996	490 345
Pasywa ogółem		574 922	662 587

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

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2019 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)*

3.Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	<i>01.07.2019- 30.09.2019 niebadane</i>	<i>01.07.2018- 30.09.2018 niebadane</i>	<i>01.01.2019 - 30.09.2019 niebadane</i>	<i>01.01.2018 - 30.09.2018 niebadane</i>
Przychody	57 630	48 259	166 764	142 107
Pozostałe przychody operacyjne	199	4 377	1 978	6 044
Amortyzacja	(4 577)	(4 594)	(14 140)	(14 365)
Zużycie materiałów i energii	(36 755)	(33 733)	(102 376)	(82 769)
Usługi obce	(5 830)	(4 963)	(13 701)	(13 377)
Podatki i opłaty	(1 164)	(1 097)	(3 375)	(3 392)
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	(5 903)	(6 132)	(17 857)	(14 605)
Pozostałe koszty rodzajowe	(344)	(476)	(1 136)	(1 536)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(11 569)	(1 831)	(12 064)	(4 114)
Pozostałe koszty operacyjne	(181)	419	(753)	(441)
Odpis aktualizujący wg MSSF 9	-	-	(11 735)	-
Zysk/(strata) na działalności operacyjnej	(8 494)	229	(8 395)	13 552
Przychody finansowe	117	325	742	3 798
Koszty finansowe	(4 547)	(5 776)	(13 840)	(16 092)
Przychody/(Koszty) finansowe netto	(4 430)	(5 451)	(13 098)	(12 294)
Udział w zysku/(stracie) netto jednostek wycenianych metodą praw własności	-	-	-	(505)
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem	(12 924)	(5 222)	(21 493)	753
Podatek dochodowy	2 043	1 109	3 201	70
Zysk/(strata) netto	(10 881)	(4 113)	(18 292)	823
Inne całkowite dochody, które w przyszłości nie będą przeklasyfikowane do wyniku finansowego				
Przeszacowanie zobowiązania netto z tytułu programu określonych świadczeń	-	-	(29)	44
Podatek dochodowy odnoszący się do pozycji, które nie będą przeklasyfikowane do wyniku finansowego	-	-	5	(8)
	-	-	(24)	36
Inne całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy	-	-	(24)	36
Zyski lub straty oraz inne całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy	(10 881)	(4 113)	(18 316)	859
Zysk/(strata) netto przypadający na 1 akcję				
Podstawowy (zł)	(3,46)	(1,31)	(5,81)	0,26
Rozwodniony (zł)	(3,46)	(1,31)	(5,81)	0,26

Wykazany zysk/(strata) netto w całości przypada akcjonariuszom jednostki dominującej.

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

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2019 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

4. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał z przeszacowania programu określonych świadczeń	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na 01.01.2019	37 728	67 613	44 843	(393)	22 451	172 242
Podział zysku netto	-	-	-	-	-	-
Zyski za okres sprawozdawczy						
Zysk netto za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	(18 292)	(18 292)
Inne całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy						
Przeszacowanie zobowiązania netto z tytułu programu określonych świadczeń (skorygowane o efekt podatkowy)	-	-	-	(24)	-	(24)
Zyski lub straty oraz inne całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy	-	-	-	(24)	(18 292)	(18 316)
Kapitał własny na 30.09.2019 niebadane	37 728	67 613	44 843	(417)	4 159	153 926

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał z przeszacowania programu określonych świadczeń	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na 01.01.2018	37 728	48 288	44 843	(125)	38 960	169 694
Podział zysku netto	-	19 325	-	-	(19 325)	-
Zyski lub straty za okres sprawozdawczy						
Zysk netto za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	823	823
Inne całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy						
Przeszacowanie zobowiązania netto z tytułu programu określonych świadczeń (skorygowane o efekt podatkowy)	-	-	-	36	-	36
Zyski lub straty oraz inne całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy	-	-	-	36	823	859
Kapitał własny na 30.09.2018 niebadane	37 728	67 613	44 843	(89)	20 458	170 553

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

5. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	01.01.2019 - 30.09.2019 niebadane	01.01.2018 - 30.09.2018 niebadane
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk przed opodatkowaniem	(21 493)	753
<i>Korekty</i>		
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	13 684	13 785
Amortyzacja wartości niematerialnych	456	580
Zysk z działalności inwestycyjnej	(137)	-
Inne korekty	55	-
Udział w zyskach jednostek wycenianych metodą praw własności	-	505
 Zmiana stanu należności z tytułu umów leasingu	 72 261	 (16 138)
Zmiana stanu udzielonych pożyczek	10 803	7 800
Zmiana stanu zapasów	(26 104)	(12 832)
Zmiana stanu należności handlowych oraz pozostałych	7 085	(3 084)
Zmiana stanu zobowiązań handlowych oraz pozostałych	(5 773)	1 999
Zmiana stanu rezerw i zobowiązań z tyt. świadczeń pracowniczych	(1 823)	7 487
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	108	87
Zmiana stanu dotacji	410	-
Inne korekty	(1 201)	(3 032)
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	48 331	(2 090)
Przychody/(Koszty) finansowe netto	12 840	14 970
Odsetki otrzymane	(72)	(142)
Podatek dochodowy zapłacony	(1 404)	(2 383)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	59 695	10 355
 Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(1 661)	(3 202)
Nabycie wartości niematerialnych	(845)	(78)
Nabycie pozostałych inwestycji	(710)	-
Zbycie rzeczowych aktywów trwałych	5 257	-
Odsetki otrzymane	72	143
Inne wpływy/wydatki	1 362	1 580
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	3 475	(1 557)
 Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Zaciągnięcie kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	107 689	174 105
Wydatki na spłatę kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	(163 066)	(182 661)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(1 395)	(1 317)
Odsetki zapłacone	(12 486)	(14 555)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(69 258)	(24 428)
 Przepływy pieniężne netto ogółem	(6 088)	(15 630)
 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	24 642	30 228
Zmiana klasyfikacji aktywów finansowych		(183)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	18 554	14 415
w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	9 384	6 223

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

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 2019 roku obejmuje sprawozdanie finansowe Jednostki dominującej oraz jednostek zależnych (zwanych łącznie „Grupą Kapitałową”).

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

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

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

Przedmiotem działalności Jednostki dominującej oraz Grupy Kapitałowej jest :

- produkcja ciepła (pary wodnej i gorącej wody),
- wytwarzanie energii elektrycznej,
- leasing finansowy,
- pozostała finansowa działalność usługowa.

Jednostki zależne na 30 września 2019 roku

Nazwa jednostki i siedziba	Kraj	Udział %	
		30.09.2019	31.12.2018
Elektrociepłownia BĘDZIN Sp. z o.o. ul. Małobądzka 141, Będzin	Polska	100	100
Energetyczne Towarzystwo Finansowo- Leasingowe Energo-Utech S.A. Ul. Bolesława Krzywoustego 7, Poznań	Polska	100	100

Jednostki współkontrolowane na 30 września 2019 roku

Nazwa jednostki i siedziba	Kraj	Udział %	
		30.09.2019	31.12.2018
Energo-Biomasa Sp. z o. o. Suliszewo 97, Drawsko Pomorskie	Polska	19,99	19,99

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

Zarząd

Krzysztof Kwiatkowski	- Prezes Zarządu.
Bartosz Dryjski	- Członek Zarządu

W skład Rady Nadzorczej IX kadencji wchodzi:

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

Komitet audytu działający w ramach Rady Nadzorczej

- | | |
|--------------------|-----------------------------------|
| Janusz Niedźwiecki | - Przewodniczący Komitetu Audytu, |
| Waldemar Organista | - Członek Komitetu Audytu, |
| Wojciech Sobczak | - Członek Komitetu Audytu. |

7. Podstawa sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

7.1 Oświadczenie zgodności

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2019 roku zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską („UE”) oraz zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z 29 marca 2018 roku (Dz.U.2018 poz. 757) w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim.

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

7.2 Podstawa wyceny

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

7.3 Waluta funkcjonalna i prezentacyjna

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

7.4 Dokonane osądy i oszacowania

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

W okresie objętym niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły istotne zmiany stosowanych metod przeprowadzonych szacunków, za wyjątkiem zmiany podejścia w zakresie oceny ryzyka aktywów finansowych w odniesieniu do oczekiwanych strat kredytowych wynikających z MSSF 9.

W bieżącym okresie nastąpiła zmiana metodologii szacowania odpisów aktualizujących zgodnie z MSSF 9. Grupa oszacowała prawdopodobieństwo nieściągalności należności i odpowiednio skorygowała ich wartość. Szacunek odpisów opiera się na szeregu istotnych założeń, których realizacja w przyszłości jest niepewna. Grupa przyjęła najbardziej właściwe jej zdaniem wielkości i wartości, tym niemniej nie można wykluczyć, iż realizacja założeń może odbiegać od przyjętych przez Grupę.

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2019 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)*

Wpływ wprowadzonych zmian na sprawozdanie finansowe prezentuje poniższa tabela:

	Wartość przed zmianą modelu szacowania MSSF 9	Odpis aktualizujący MSSF 9	Wartość wykazywana w sprawozdaniu finansowym
Sprawozdanie z sytuacji finansowej			
AKTYWA			
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	486	2 230	2 716
Aktywa finansowe	254 520	(11 735)	242 785
Sprawozdanie z całkowitych dochodów			
Odpis aktualizujący wg MSSF 9	-	(11 735)	(11 735)
Podatek dochodowy	971	2 230	3 201

W związku ze zmianą podejścia w zakresie oceny ryzyka aktywów finansowych w odniesieniu do oczekiwanych strat kredytowych wynikających z MSSF 9 Grupa jest w trakcie przeprowadzania analizy jaki wpływ mogła mieć ta zmiana na dane porównawcze.

8. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

Przy sporządzaniu niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa zastosowała takie same zasady rachunkowości i metody wyliczeń jak przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania za 2018 rok z wyjątkiem zastosowania następujących nowych lub zmienionych standardów oraz nowych interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2019 roku:

- MSSF 16 „Leasing” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe” - Charakterystyka opcji przedpłaty z ujemną kompensatą (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),
- Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” – Zmiana, ograniczenie lub rozliczenie planu (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),
- Zmiany do MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” - Długoterminowe udziały w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później).
- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2015 - 2017)” – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 3, MSSF 11, MSR 12 oraz MSR 23) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa (obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),
- Interpretacja KIMSF 23 „Niepewność w zakresie rozliczania podatku dochodowego” (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później).

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

- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” – definicja przedsięwzięcia (obowiązujące w odniesieniu do połączeń, w przypadku których data przejęcia przypada na początek pierwszego okresu rocznego rozpoczynającego się 1 stycznia 2020 r. lub później oraz w odniesieniu do nabycia aktywów, które nastąpiło w dniu rozpoczęcia w/w okresu rocznego lub później),

- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” – Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany (data wejścia w życie zmian została odroczone do momentu zakończenia prac badawczych nad metodą praw własności),
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – Definicja istotności (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później),
- Zmiany odniesień do założeń koncepcyjnych zawartych w MSSF (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później).

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

MSSF 16 Leasing - dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2019 r.

Ogólne skutki wprowadzenia MSSF 16 „Leasing”

MSSF 16 wprowadza nowy model identyfikacji umów leasingu i ich rozliczania w sprawozdaniach finansowych leasingodawców i leasingobiorców. Grupa zastosowała MSSF 16 po raz pierwszy 1 stycznia 2019 roku.

Celem nowego standardu jest ułatwienie porównania sprawozdań finansowych, poprzez zaprezentowanie zarówno leasingu finansowego jak i operacyjnego w sprawozdaniu z sytuacji finansowej leasingobiorcy oraz dostarczenie użytkownikom sprawozdania finansowego informacji dotyczących ryzyka związanego z tymi formami leasingu. Odwrotnie niż w przypadku zasad rozliczania leasingu, dotyczących leasingobiorcy, nowy standard kontynuuje wymogi MSR 17 dotyczące leasingodawców.

Grupa zdecydowała się na zastosowanie zmodyfikowanego podejścia retrospektywnego (z łącznym efektem pierwszego zastosowania) zgodnie z MSSF 16: C5(b). Wobec tego Grupa nie dokona przekształcenia danych porównawczych.

MSSF 16 wprowadza nową definicję leasingu, jednakże Grupa skorzystała z uproszczenia, dopuszczalnego w okresie przejściowym i nie dokonała ponownej oceny, czy wcześniej sklasyfikowane umowy zawierają leasing. Wobec tego definicja leasingu zgodna z MSR 17 i KIMSF 4 będzie nadal obowiązywała w odniesieniu do umów leasingu, zawartych lub zmienionych przed 1 stycznia 2019 roku.

Wpływ na rachunkowość leasingobiorcy

Nowy standard nie wprowadza rozróżnienia pomiędzy leasingiem finansowym a operacyjnym w księgach leasingobiorcy i wymaga ujmowania prawa do użytkowania składnika aktywów i zobowiązania z tytułu leasingu w odniesieniu do wszystkich umów, zawartych przez leasingobiorcę, z wyjątkiem leasingu krótkoterminowego i aktywów o niskiej wartości, które są zwolnione z tego wymogu. W momencie zastosowania MSSF 16 po raz pierwszy, w przypadku umów leasingu, Grupa ujmuje prawa do użytkowania składników aktywów i zobowiązania z tytułu leasingu w sprawozdaniu z sytuacji finansowej. Metody wyceny, które zostały zastosowane do tych umów leasingu, wyjaśniono poniżej.

Wyłączenia

W przypadku umów, których okres obowiązywania na dzień 1 stycznia 2019 roku wynosi do 12 miesięcy oraz umów leasingu aktywów niskowartościowych (np. urządzeń wielofunkcyjnych) Grupa zdecydowała się na dotychczas stosowane liniowe ujęcie kosztów leasingu bezpośrednio w rachunku wyników.

Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

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

Zakres zmian w prezentacji danych

Poniższa tabela prezentuje zakres zmian, jakie zostały dokonane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej i w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w związku z wdrożeniem MSSF 16.

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2019 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)*

Okres zakończony dnia 30 września 2019 roku	Wartość przed wdrożeniem MSSF 16	Zmiana spowodowana wdrożeniem MSSF 16	Wartość wykazywana w sprawozdaniu finansowym
Sprawozdanie z sytuacji finansowej			
AKTYWA			
Rzeczowe aktywa trwałe	239 583	1 823	241 406
Należności z tytułu podatku dochodowego	715	(4)	711
PASYWA			
Zyski zatrzymane	4 091	68	4 159
Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	206 328	1 665	207 993
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	125 793	85	125 878
Sprawozdanie z zysków lub strat			
Amortyzacja	(14 122)	(18)	(14 140)
Podatki i opłaty	(3 281)	(94)	(3 375)
Koszty finansowe	(13 836)	(4)	(13 840)
Podatek dochodowy	3 204	(3)	3 201

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

9. Zarządzanie ryzykiem finansowym

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

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

Informacje na temat ekspozycji Grupy Kapitałowej na dany rodzaj ryzyka, cele, zasady oraz procedury pomiaru i zarządzania ryzykiem przyjęte przez Grupę Kapitałową, jak też informacje o zarządzaniu kapitałem przez Grupę Kapitałową zostały zaprezentowane w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2018 rok.

Na dzień 30 września 2019 roku wartość krótkoterminowych zobowiązań Grupy Kapitałowej wynosiła 202.107 tys. złotych i była o 27.219 tys. złotych wyższa od aktywów obrotowych. Nadwyżka wynika między innymi z konieczności rozliczenia płatności oraz źródeł sfinansowania nabycia akcji Energetycznego Towarzystwa Finansowo-Leasingowego ENERGO-UTECH S.A. w 2015 roku. Dochodowość Grupy zapewniona jest długoterminowymi umowami na dostawy energii cieplej, koniunkturą na rynku energii elektrycznej, a także długoterminowymi umowami leasingu i dzierżawy.

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

- pozyskania dodatkowych środków kredytowych,
- prolongaty terminu wymagalności części zobowiązań finansowych wynikających ze sfinansowania nabycia akcji Energetycznego Towarzystwa Finansowo-Leasingowego ENERGO-UTECH S.A.,
- pozyskania dodatkowych środków, od inwestorów, w ramach oferty emisji dłużnych papierów wartościowych.

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2019 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)*

10. Sprawozdawczość segmentów działalności

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

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

Grupa Kapitałowa realizuje cele biznesowe w obszarze dwóch podstawowych segmentów sprawozdawczych wydzielonych ze względu na odmienne strategie zarządzania (produkcyjna, finansowa) przyjęte w ramach każdego segmentu.

W ramach działalności Grupy Kapitałowej nie występuje zróżnicowanie geograficzne, cała działalność Grupy Kapitałowej prowadzona jest na terenie Polski, w związku z tym nie dokonano podziału działalności na obszary geograficzne.

Segmenty operacyjne za okres 01.01.2019 - 30.09.2019	Segment energetyka	Segment finansowy	Razem
Przychody od odbiorców zewnętrznych	138 121	28 643	166 764
Pozostałe przychody operacyjne	1 138	840	1 978
Przychody segmentu ogółem	139 259	29 483	168 742
Amortyzacja	(11 371)	(2 769)	(14 140)
Zużycie materiałów i energii	(102 252)	(124)	(102 376)
Usługi obce	(13 326)	(375)	(13 701)
Podatki i opłaty	(2 722)	(653)	(3 375)
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	(14 945)	(2 912)	(17 857)
Pozostałe koszty rodzajowe	(289)	(847)	(1 136)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(1 404)	(10 660)	(12 064)
Pozostałe koszty operacyjne	(441)	(312)	(753)
Odpis aktualizujący wg MSSF 9	-	(11 735)	(11 735)
Wynik segmentu na działalności operacyjnej	(7 491)	(904)	(8 395)
Przychody finansowe	187	555	742
Koszty finansowe	(2 773)	(11 067)	(13 840)
Zysk / (strata) brutto	(10 077)	(11 416)	(21 493)
Podatek dochodowy	1 605	1 596	3 201
Zysk/(strata) netto	(8 472)	(9 820)	(18 292)

Aktywa i zobowiązania segmentów na 30.09.2019	Segment energetyka	Segment finansowy	Razem
Aktywa segmentu	254 129	320 793	574 922
Aktywa ogółem	254 129	320 793	574 922
Zobowiązania segmentu	112 701	308 295	420 996
Kapitały ogółem	141 428	12 498	153 926
Zobowiązania i kapitały ogółem	254 129	320 793	574 922

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2019 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)*

Segmenty operacyjne za okres 01.01.2018 - 30.09.2018	Segment energetyka	Segment finansowy	Razem
Przychody od odbiorców zewnętrznych	119 902	22 205	142 107
Pozostałe przychody operacyjne	5 764	280	6 044
Przychody segmentu ogółem	125 666	22 485	148 151
Amortyzacja	(11 203)	(3 162)	(14 365)
Zużycie materiałów i energii	(82 640)	(129)	(82 769)
Usługi obce	(13 127)	(250)	(13 377)
Podatki i opłaty	(2 783)	(609)	(3 392)
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	(10 729)	(3 876)	(14 605)
Pozostałe koszty rodzajowe	(306)	(1 230)	(1 536)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(4 114)	-	(4 114)
Pozostałe koszty operacyjne	(205)	(236)	(441)
Wynik segmentu na działalności operacyjnej	559	12 993	13 552
Przychody finansowe	391	3 407	3 798
Koszty finansowe	(2 750)	(13 342)	(16 092)
Zysk z udziałów w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	(505)	(505)
Zysk / (strata) brutto	(1 800)	2 553	753
Podatek dochodowy	352	(282)	70
Zysk/(strata) netto	(1 448)	2 271	823

Aktywa i zobowiązania segmentów na 30.09.2018	Segment energetyka	Segment finansowy	Razem
Aktywa segmentu	280 726	430 704	711 430
Aktywa ogółem	280 726	430 704	711 430
Zobowiązania segmentu	115 293	425 584	540 877
Kapitały ogółem	165 433	5 120	170 553
Zobowiązania i kapitały ogółem	280 726	430 704	711 430

Przychody segmentu energetyka z tytułu	30.09.2019	30.09.2018
Energii elektrycznej	75 254	61 805
Energii ciepłej	60 918	53 565
Pozostałe	1 949	4 532
Stan na koniec okresu	138 121	119 902

Przychody segmentu finansowego z tytułu	30.09.2019	30.09.2018
Leasingu, dzierżawy	15 166	18 691
Odsetek od udzielonych pożyczek, faktoringu	1 852	2 218
Pozostałe	11 625	1 296
Stan na koniec okresu	28 643	22 205

Zapisy standardu MSSF15 „Przychody z umów z klientami” dotyczą przychodów realizowanych przez Grupę w segmencie energetyka i na dzień 30 września 2019 roku wynoszą 138.121 tys. zł.

Działalność segmentu energetyka charakteryzuje się koncentracją ryzyka kredytowego – ponad 40% przychodów ze sprzedaży realizowana jest z tytułu sprzedaży produktów do podmiotów Grupy Tauron Polska Energia S.A.

Działalność segmentu energetyka podlega sezonowości, związanej ze sprzedażą ciepła.

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2019 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)*

Rentowność prowadzonej działalności w zakresie sprzedaży ciepła charakteryzuje się obniżoną rentownością aktywów w okresie letnim, na skutek zmniejszonego zapotrzebowania na ciepło. Strata w segmencie finansowym spowodowana jest dokonaniem odpisu aktualizującego wartość aktywów finansowych na łączną kwotę 11.735 tys. zł. Grupa Kapitałowa zmodyfikowała bowiem w okresie bieżącym szacowanie odpisów aktualizujących zgodnie z MSSF 9.

11. Rzeczowe aktywa trwałe

Wartość brutto rzeczowych aktywów trwałych	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne rzeczowe aktywa trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w budowie	Ogółem
Wartość brutto na 01.01.2018	73 751	198 490	38 326	1 455	12 090	324 112
Nabycie	2 783	18 455	-	115	7 654	29 007
Sprzedaż	-	(2 343)	(319)	-	-	(2 662)
Likwidacja	-	(50)	-	-	-	(50)
Rozliczenie/ zmiana klasyfikacji	(4)	(2 030)	(91)	-	(21 372)	(23 497)
Wartość brutto na 31.12.2018	76 534	214 552	38 007	1 570	(1 628)	326 910
Wartość brutto na 01.01.2019	76 534	214 552	38 007	1 570	(1 628)	326 910
Nabycie	1 980	331	1 017	34	546	3 908
Sprzedaż	-	(43)	(8 711)	-	-	(8 754)
Likwidacja	-	(44)	-	-	-	(44)
Rozliczenie/zmiana klasyfikacji	-	11 494	-	-	6 279	17 773
Wartość brutto na 30.09.2019	78 514	226 290	30 313	1 604	5 197	339 793

Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne rzeczowe aktywa trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w budowie	Ogółem
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 01.01.2018	10 281	45 623	15 744	819	-	72 467
Amortyzacja	3 050	11 977	3 185	258	-	18 470
Sprzedaż	-	(2 116)	(254)	-	-	(2 370)
Rozliczenie/ zmiana klasyfikacji	-	(141)	(3)	-	-	(144)
Likwidacja	-	(50)	-	-	-	(50)
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 31.12.2018	13 331	55 293	18 672	1 077	-	88 373
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 01.01.2019	13 331	55 293	18 672	1 077	-	88 373
Amortyzacja	2 274	8 983	2 292	135	-	13 684
Sprzedaż	-	(40)	(3 586)	-	-	(3 626)
Likwidacja	-	(44)	-	-	-	(44)
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 30.09.2019	15 605	64 192	17 378	1 212	-	98 387

Wartość netto						
01.01.2018	63 070	152 867	22 582	541	12 090	251 643
31.12.2018	63 203	159 259	19 335	493	(1 628)	238 537
01.01.2019	63 203	159 259	19 335	493	(1 628)	238 537
30.09.2019	62 909	162 098	12 935	392	5 197	241 406

12. Wartości niematerialne

Wartość brutto wartości niematerialnych	Patenty, licencje, oprogramowanie komputerowe	Pozostałe wartości niematerialne	Ogółem
Wartość brutto na 01.01.2018	1 031	5 512	6 543
Nabycie	97	-	97
Reklasyfikacja	(21)	-	(21)
Sprzedaż	(220)	-	(220)
Wartość brutto na 31.12.2018	887	5 512	6 399
Wartość brutto na 01.01.2019	887	5 512	6 399
Nabycie	12	844	856
Wartość brutto na 30.09.2019	899	6 356	7 255

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2019 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)*

Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości	Patenty, licencje, oprogramowanie komputerowe	Pozostałe wartości niematerialne	Ogółem
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na			
01.01.2018	841	1 515	2 356
Amortyzacja	190	551	741
Sprzedaż	(220)	-	(220)
Reklasyfikacja	(8)	-	(8)
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 31.12.2018	803	2 066	2 869
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na			
01.01.2019	803	2 066	2 869
Amortyzacja	43	413	456
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 30.09.2019	846	2 479	3 325
Wartość netto			
01.01.2018	190	3 997	4 187
31.12.2018	84	3 446	3 530
01.01.2019	84	3 446	3 530
30.09.2019	53	3 877	3 930

W pozycji pozostałe wartości niematerialne prezentowane są relacje z klientami Energetycznego Towarzystwa Finansowo-Leasingowego Energo- Utech S.A. oraz prace rozwojowe Elektrociepłowni Będzin sp. z o. o..

13. Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu umów leasingu

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu umów leasingu	30.09.2019	31.12.2018
Stan na początek okresu	(990)	(1 086)
Zwiększenia	-	(1 701)
Rozwiązanie	-	928
Wykorzystanie	-	869
Odpis aktualizujący aktywa finansowe wg MSSF 9	(11 735)	-
Stan na koniec okresu	(12 725)	(990)

14. Odpisy aktualizujące wartość udzielonych pożyczek

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu pożyczek	30.09.2019	31.12.2018
Stan na początek okresu	-	(539)
Wykorzystanie	-	139
Rozwiązanie	-	400
Stan na koniec okresu	-	-

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2019 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)*

15. Zapasy

Zapasy	30.09.2019	31.12.2018
Towary	34 908	-
Materiały	11 337	7 584
Świadectwa pochodzenia energii	19	2 195
Prawa do emisji CO2	9 101	19 484
Zaliczki na poczet dostaw	2	-
	55 367	29 263

Świadectwa pochodzenia energii	30.09.2019	31.12.2018
Stan na początek okresu	2 195	1 256
Wytworzenie	-	1 881
Sprzedaż	(2 173)	(1 724)
Umorzenie	(3)	(5)
Odpis aktualizujący	-	787
Stan na koniec okresu	19	2 195

Prawa do emisji CO2	30.09.2019	31.12.2018
Stan na początek okresu	19 484	13 952
Nabycie	29 995	14 773
Otrzymanie (nieodpłatny przydział)	5 889	3 643
Umorzenie (wg rocznej emisji)	(46 267)	(12 884)
Stan na koniec okresu	9 101	19 484

Materiały	30.06.2019	31.12.2018
Stan na początek okresu	7 584	4 386
Zmiana stanu zapasów (nabycie-rozchód)	3 685	3 437
Zmiana stanu odpisów aktualizujących	68	(239)
Stan na koniec okresu	11 337	7 584

Wzrost wartości zapasów wynika z ujawnienia wartości przedmiotów leasingu z wypowiedzianych i rozwiązanych umów leasingowych.

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2019 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)*

16. Kapitał własny

	30.09.2019	31.12.2018
Ilość akcji na początek okresu	3 149 200	3 149 200
Ilość akcji na koniec okresu (w pełni opłacone)	3 149 200	3 149 200

Kapitał własny na	30.09.2019	Liczba akcji (w sztukach)	Wartość nominalna 1 akcji (w złotych)	Wartość sprawozdawcza (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				67 613
Kapitał rezerwowy				44 843
Razem pozostałe kapitały				112 456
Kapitał z przeszacowania programu określonych świadczeń				(417)
Zyski zatrzymane				4 159
Razem kapitał własny				153 926

Kapitał własny na	31.12.2018	Liczba akcji (w sztukach)	Wartość nominalna 1 akcji (w złotych)	Wartość sprawozdawcza (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				67 613
Kapitał rezerwowy				44 843
Razem pozostałe kapitały				112 456
Kapitał z przeszacowania programu określonych świadczeń				(393)
Zyski zatrzymane				22 451
Razem kapitał własny				172 242

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2019 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)*

Struktura własności kapitału zakładowego na 30.09.2019 r.

Akcjonariusz	Ilość akcji	Wartość nominalna akcji	Udział (%)
Krzysztof Kwiatkowski	1 034 499	5 172	32,85%
VALUE FIZ subfundusz 1	334 747	1 674	10,63%
Bank Gospodarstwa Krajowego	311 355	1 557	9,89%
Familiar S.A. SICAV - SIR	271 526	1 358	8,62%
Waldenar Organista	153 146	766	4,86%
Zolkiewicz&Partners Inwestycji w Wartość FIZ	156 488	782	4,97%
Skarb Państwa	157 466	787	5,00%
Pozostali akcjonariusze	729 973	3 650	23,18%
	3 149 200	15 746	100,00%

Dywidendy

Jednostka dominująca w okresie 9 miesięcy 2019 roku nie wypłacała dywidendy.

17. Zysk na 1 akcję

	30.09.2019	30.09.2018
Liczba akcji na początek okresu	3 149 200	3 149 200
Liczba akcji na koniec okresu	3 149 200	3 149 200
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji	3 149 200	3 149 200

	30.09.2019	30.09.2018
Zysk netto przypadający na akcjonariuszy Jednostki dominującej (tys. zł)	(18 292)	823
Liczba akcji	3 149 200	3 149 200
Podstawowy zysk na akcje (zł/akcje)	(5,8)	0,3

18. Świadczenia pracownicze

Zmiany wartości bieżącej zobowiązania z tytułu określonych świadczeń	01.01.2019 - 30.09.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Zobowiązanie z tytułu określonych świadczeń na początek okresu	4 584	4 580
Koszty bieżącego zatrudnienia	63	118
Koszty odsetek	55	123
Przeszacowanie zobowiązań z tytułu programu określonych świadczeń rozpoznane w innych całkowitych dochodach	29	331
Wypłacone świadczenia	(267)	(568)
Zobowiązanie z tytułu określonych świadczeń na koniec okresu	4 464	4 584

Zmiany wartości bieżącej zobowiązania z tytułu innych świadczeń pracowniczych	01.01.2019 - 30.09.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Zobowiązanie z tytułu innych świadczeń pracowniczych na początek okresu	4 638	9 479
Koszty bieżącego zatrudnienia	1 853	3 578
Koszty odsetek	40	94
Przeszacowanie zobowiązań z tytułu innych świadczeń pracowniczych rozpoznane w zysku lub stracie bieżącego okresu	-	141
Wypłacone świadczenia	(2 437)	(4 783)
Rozwiązanie	(217)	(3 871)
Zobowiązanie z tytułu innych świadczeń pracowniczych na koniec okresu	3 877	4 638

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2019 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)*

Zmiana stanu zobowiązań z tyt. świadczeń pracowniczych	Nagrody jubileuszowe	Odprawy emerytalne i rentowe	Pozostałe zobowiązania	Razem
Stan na 01.01.2019	2 741	3 619	2 862	9 222
Utworzenie	182	108	1 684	1 974
Wykorzystanie	(287)	(267)	(2 133)	(2 687)
Rozwiązanie	20	-	(217)	(197)
Przeszacowanie rezerw ujęte w innych całkowitych dochodach	-	19	10	29
Stan na 30.09.2019	2 656	3 479	2 206	8 341
- rezerwy długoterminowe	2 502	2 801	407	5 710
- rezerwy krótkoterminowe	154	678	1 799	2 631

Zmiana stanu zobowiązań z tyt. świadczeń pracowniczych	Nagrody jubileuszowe	Odprawy emerytalne i rentowe	Pozostałe zobowiązania	Razem
Stan na 01.01.2018	2 714	3 590	7 755	14 059
Utworzenie	208	222	3 462	3 892
Wykorzystanie	(322)	(488)	(4 461)	(5 271)
Rozwiązanie	141	(44)	(3 886)	(3 789)
Przeszacowanie rezerw ujęte w innych całkowitych dochodach	-	339	(8)	331
Stan na 31.12.2018	2 741	3 619	2 862	9 222
- rezerwy długoterminowe	2 439	2 795	388	5 622
- rezerwy krótkoterminowe	302	824	2 474	3 600

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

19. Rezerwy

Rezerwy	Rezerwa na prawa do emisji CO2	Pozostałe rezerwy	Ogółem
Wartość na 01.01.2019	46 306	242	46 548
Utworzenie	45 559	76	45 635
Wykorzystanie	(46 306)	(242)	(46 548)
Wartość na 30.09.2019	45 559	76	45 635
-część krótkoterminowa	45 559	76	45 635

20. Wartość godziwa instrumentów finansowych

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

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2019 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)*

	Wartość bieżąca	Wartość godziwa	Poziom hierarchii
Na dzień 30.09.2019			
Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy			
Pożyczki i należności, w tym:	266 711	266 423	
<i>należności z tytułu umów leasingu</i>	202 682	202 394	3
<i>udzielone pożyczki</i>	30 697	30 697	3
<i>należności handlowe oraz pozostałe</i>	16 843	16 843	3
<i>środki pieniężne i ich ekwiwalenty</i>	16 489	16 489	3
Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym:	(361 575)	(361 239)	
<i>zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek</i>	(333 871)	(333 535)	3
<i>zobowiązania handlowe oraz pozostałe</i>	(27 704)	(27 704)	3
	(94 864)	(94 816)	-

	Wartość bieżąca	Wartość godziwa	Poziom hierarchii
Na dzień 31.12.2018			
Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy			
Pożyczki i należności, w tym:	384 916	384 505	
<i>należności z tytułu umów leasingu</i>	289 230	288 819	3
<i>udzielone pożyczki</i>	49 111	49 111	3
<i>należności handlowe oraz pozostałe</i>	23 962	23 962	3
<i>środki pieniężne i ich ekwiwalenty</i>	22 613	22 613	3
Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym:	(426 060)	(425 618)	
<i>zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek</i>	(384 532)	(384 090)	3
<i>zobowiązania handlowe oraz pozostałe</i>	(41 528)	(41 528)	3
	(41 144)	(41 113)	-

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

Zobowiązania umowne nie występują.

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

Nie wystąpiły istotne zmiany w stosunku do 31 grudnia 2018 roku.

24. Zabezpieczenia na majątku

Nie wystąpiły istotne zmiany w stosunku do 31 grudnia 2018 roku.

25. Informacje o otrzymanej dywidendzie

W dniu 10 kwietnia i 23 maja 2019 roku Jednostka dominująca otrzymała dywidendę od spółki zależnej Elektrociepłownia BĘDZIN sp. z o.o. na kwotę 15.000 tys. zł.

Dywidenda została przeznaczona na wykup obligacji w kwocie 13.300 tys. zł.

W dniu 16 września 2019 roku Jednostka dominująca otrzymała dywidendę od spółki zależnej Energetyczne Towarzystwo Finansowo-Leasingowe ENERGO-UTECH SA na kwotę 350 tys. zł.

Grupa w bieżącym okresie nie wypłacała dywidendy.

26. Transakcje z podmiotami powiązаныmi,

Transakcje z kadrą kierowniczą

W ciągu okresu sprawozdawczego kończącego się 30 września 2019 roku osobom zarządzającym i nadzorującym oraz ich współmałżonkom, krewnym i powinowatym nie udzielono zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji lub innych umów zobowiązujących do świadczeń.

Wynagrodzenia kadry kierowniczej

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

	30.09.2019	30.09.2018
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	391	917
	391	917

Transakcje z podmiotami powiązаныmi:

Na dzień 30.09.2019	Należności	Zobowiązania
MDW Głanowski	-	10 934
Energio Biomasa sp. z o. o.	4 893	-
Autodirect S.A.	690	-
EU Piekarnie sp. z o. o.	7 948	-
	13 531	10 934

Za okres 01.01.2019- 30.06.2019	Sprzedaż produktów	Pozostałe przychody
Energio Biomasa sp. z o. o.	67	95
Autodirect S.A.	15	-
EU Piekarnie sp. z o. o.	-	269
	82	364

Za okres 01.01.2019- 30.06.2019	Zakupy usług	Pozostałe zakupy
MDW Głanowski	419	-
	419	-

27. Zdarzenia po końcu okresu sprawozdawczego

Po dniu bilansowym Jednostka dominująca otrzymała dywidendę od spółki zależnej Energetyczne Towarzystwo Finansowo-Leasingowe ENERGO-UTECH SA na łączną kwotę 820 tys. zł.

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2019 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)*

28. Zatrudnienie

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

	30.09.2019	31.12.2018
Stanowiska robotnicze	91	90
Stanowiska nierobotnicze	76	75
	167	165

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

Grupa Kapitałowa nie posiada wymagalnych niespłaconych kredytów i pożyczek.

W okresie sprawozdawczym wystąpiło naruszenie postanowień umowy kredytu z tytułu wypłaty dywidendy przez Elektrociepłownię Będzin Sp. z o.o. w dniu 9 kwietnia 2019r. Od dnia wystąpienia przypadku naruszenia postanowień umowy kredytu, oprocentowanie kredytu jest podwyższone o 2,0 p.p. w skali roku. Dodatkowo została w banku złożona kaucja w wysokości trzech rat kredytu wraz z odsetkami.

30. Zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone i zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki dominującej 29 listopada 2019 roku.