



Sprawozdanie finansowe
Elektrociepłowni „BĘDZIN” S.A.
za 2017 rok

SA - R -2017

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Spis treści

1. Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego	2
2. Oświadczenie Zarządu w sprawie podmiotu badającego	3
3. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	4
4. Bilans	12
5. Rachunek zysków i strat	14
6. Rachunek przepływów pieniężnych	15
7. Zestawienie zmian w kapitale własnym	16
8. Dodatkowe informacje i objaśnienia	17

Poznań, 27 kwietnia 2018 roku

**Oświadczenie Zarządu
w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego
za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku**

Zarząd Elektrociepłowni „Będzin” S.A. oświadcza, że - wedle swojej najlepszej wiedzy – roczne sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku oraz dane porównywalne zostały sporządzone zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości, a także że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Elektrociepłowni „Będzin” S.A.

Sprawozdanie Zarządu Elektrociepłowni „Będzin” S.A. z działalności Spółki za okres 2017 roku zawiera prawdziwy opis, w tym opis zagrożeń i ryzyk związanych z następnym rokiem obrotowym.

Krzysztof Kwiatkowski - Prezes Zarządu

Komisja Nadzoru Finansowego

Poznań, 27 kwietnia 2018 roku

**Oświadczenie Zarządu
w sprawie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych**

Zgodnie z naszym najgłębszym przekonaniem i wiedzą oświadczamy, że firma audytorska – KPMG Audyt Sp. z o.o. Sp. k, dokonująca badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2017 r., została wybrana zgodnie z przepisami prawa oraz że firma audytorska i biegli rewidenci dokonujący tego badania spełniali warunki do wydania bezstronnego i niezależnego Sprawozdania z badania, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

Krzysztof Kwiatkowski - Prezes Zarządu

3. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ELEKTROCIEPŁOWNI „BĘDZIN” S.A.

1. Informacje ogólne

Elektrociepłownia „Będzin” S.A. („Spółka”)
ul. Bolesława Krzywoustego 7, 61-144 Poznań

Spółka działa pod numerem 0000064511 Krajowego Rejestru Sądowego. Sąd rejestrowy właściwy dla Spółki to: Sąd Rejonowy Poznań-Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Podstawowym przedmiotem działalności Elektrociepłowni „Będzin” S.A. jest:

- działalność holdingów finansowych
- wynajem i dzierżawa pozostałych maszyn i urządzeń oraz dóbr materialnych

Elektrociepłownia „Będzin” S.A. jest jednostką dominującą Grupy Kapitałowej Elektrociepłowni „Będzin” S.A. Jednostkami zależnymi są:

- Elektrociepłownia BĘDZIN Sp. z o.o. z siedzibą w Będzinie (42-500) przy ul. Małobądzkiej 141, w której Spółka posiada 100% udziałów
- Energetyczne Towarzystwo Finansowo-Leasingowe Energo-Utech S.A. z siedzibą w Poznaniu (61-144) przy ul. Bolesława Krzywoustego 7, w której to Spółka również posiada 100% akcji.

Jednostką zależną pośrednio jest ENERGO-BIOMASA spółka z o.o. z siedzibą w Suliszewie 97, 78-500 Drawsko Pomorskie, w której Spółka posiada 99,95% udziałów.

Działalność produkcyjna w zakresie wytwarzania ciepła i energii elektrycznej w kogeneracji prowadzona jest w spółce zależnej w Elektrociepłowni BĘDZIN Sp. z o.o., a działalność w zakresie usług finansowych, przede wszystkim w zakresie usług leasingu prowadzona jest w spółce zależnej - Energetycznym Towarzystwie Finansowo-Leasingowym Energo-Utech S.A. ENERGO-BIOMASA sp. z o.o. specjalizuje się w produkcji pelletu drzewnego.

Zarząd na 31 grudnia 2017 roku:

Krzysztof Kwiatkowski - Prezes Zarządu.

Rada Nadzorcza na 31 grudnia 2017 roku:

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

Komitet audytu działający w ramach Rady Nadzorczej na 31 grudnia 2017 roku:

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

2. Prezentacja sprawozdań finansowych

Spółka prezentuje sprawozdanie finansowe za okres rozpoczynający się 1 stycznia 2017 roku i kończący się 31 grudnia 2017 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w niezmińszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

3. Stosowane metody i zasady rachunkowości

Podstawa sporządzenia:

- Ustawa o rachunkowości z 29 września 1994 roku (Dz.U.2018 r. poz.395 z późn. zm.),
- Rozporządzenie Ministra Finansów z 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U.2014.133),
- Rozporządzenie Ministra Finansów z 18 października 2005 roku w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniach finansowych i skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych, wymaganych w prospekcie emisyjnym dla emitentów z siedzibą na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, dla których właściwe są polskie zasady rachunkowości (Dz.U.2014.300).

Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

3.1. Bilans

3.1.1 Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się na dzień bilansowy w cenach nabycia pomniejszonych o umorzenie (odpisy amortyzacyjne) odzwierciedlające ich zużycie. Z chwilą, gdy określony tytuł wartości niematerialnych i prawnych przestaje w całości lub części przynosić korzyści, nie później niż na dzień bilansowy, Spółka dokonuje w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych odpisu aktualizującego. Wartości niematerialne i prawne obejmujące oprogramowanie komputerów oraz licencje amortyzuje się w ciągu 2 lat.

3.1.2 Rzeczowe aktywa trwałe

Zgodnie z ustawą o rachunkowości Spółka dokonuje odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych metodą liniową na przewidywany gospodarczy okres użytkowania środków trwałych. Środki trwałe amortyzowane są następująco:

Środki trwałe	wg KŚT	Stosowane roczne stawki amortyzacyjne w %
- grunty własne (w tym prawo wieczystego użytkowania)	0	nieamortyzowane
- narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	8	10 - 25

Środki trwałe o wartości początkowej do 3,5 tys. zł odpisywane są jednorazowo w następnym miesiącu po miesiącu ich wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych. Dla prawa wieczystego użytkowania gruntów nabytego nieodpłatnie Spółka podjęła decyzję o nie amortyzowaniu prawa wieczystego użytkowania gruntów uznając, że nie następuje systematyczna utrata wartości, z uwagi na długi okres użytkowania wynoszący 99 lat.

Otrzymane nieodpłatnie prawo wieczystego użytkowania gruntów prezentowane jest w długoterminowych rozliczeniach międzyokresowych w pasywach bilansu zgodnie z rozwiązaniem wskazanym w komunikacie nr 1/DR/2003 Ministerstwa Finansów z 20 grudnia 2002 roku.

Od środków trwałych, które utraciły przydatność gospodarczą, dokonuje się odpisu aktualizującego ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. W przypadku środków trwałych, dla których od 1 stycznia 1995 roku dokonano aktualizacji wyceny, ewentualne odpisy aktualizujące zmniejszą różnice z aktualizacji wyceny odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny. Nadwyżka odpisu aktualizującego nad różnicą z aktualizacji wyceny obciąża pozostałe koszty operacyjne.

3.1.3 Inwestycje długoterminowe

Udziały w bilansie wycenia się według cen nabycia skorygowanych o odpisy aktualizujące wartość udziałów z tytułu utraty ich wartości.

3.1.4 Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności. Wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

3.1.5 Należności krótkoterminowe

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Spółka urealnia wartość należności o odpisy aktualizujące utworzone na należności od dłużników postawionych w stan likwidacji, upadłości, kwestionujących należności oraz zalegających na dzień bilansowy z zapłatą, jeżeli ocena ich sytuacji gospodarczej i finansowej wskazuje, że spłata należności w najbliższym czasie nie jest prawdopodobna. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych w zależności od rodzaju należności, której dotyczy aktualizacja.

3.1.6 Inwestycje krótkoterminowe

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się w wartości nominalnej. Lokaty terminowe w banku o terminie zapadalności krótszym niż 3 miesiące wykazuje się w wartości nominalnej.

3.1.7 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów, w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Odpisy czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w koszty danego okresu sprawozdawczego Spółki dokonywane są stosownie do upływu czasu i wielkości świadczeń podlegających rozliczeniu w czasie. Czas i sposób rozliczeń każdorazowo jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów z zachowaniem zasady ostrożności.

3.1.8 Kapitał własny

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości zgodnej ze Statutem Spółki oraz wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego w wysokości nominalnej.

Kapitał zakładowy składa się z 3.149.200 akcji serii A, o wartości nominalnej 15.746 tys. zł.

Kapitał zapasowy utworzony z odpisu z zysku netto do wysokości 1/3 kapitału zakładowego może być wykorzystany wyłącznie na pokrycie strat. Zmniejszenia i zwiększenia kapitału zapasowego następują wyłącznie na podstawie uchwał Walnego Zgromadzenia, z wyjątkiem zwiększeń o różnice z aktualizacji wyceny dotyczące rozchodowanych środków trwałych objętych wcześniej aktualizacją wyceny.

Ponadto Spółka może tworzyć kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny inwestycji długoterminowych. Kapitał ten zwiększają kwoty z tytułu wyceny inwestycji długoterminowych, a zmniejszają korekty wcześniejszych aktualizacji oraz nierozliczone różnice z wyceny w przypadku zbycia składników uprzednio aktualizowanych.

Pozostałe kapitały rezerwowe są składnikami kapitałów własnych, których utworzenie wynika ze Statutu Spółki.

3.1.9 Rezerwy

Rezerwy na zobowiązania wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wiarygodnie uzasadnionej, oszacowanej wartości. Spółka tworzy rezerwy na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, w szczególności na koszty usług dotyczących danego okresu sprawozdawczego, a wykonanych w następnych okresach sprawozdawczych oraz na długoterminowe i krótkoterminowe świadczenia pracownicze. Skutki finansowe tworzonych rezerw zalicza się odpowiednio do kosztów operacyjnych, pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych w zależności od charakteru operacji, z którymi powiązane są przyszłe zobowiązania.

Wyceny rezerw na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, odprawy rentowe, odprawy pośmiertne oraz niewykorzystane urlopy, dokonuje się na podstawie wyceny aktuarialnej sporządzonej przez podmiot profesjonalny wpisany na listę aktuariuszy, będący członkiem Polskiego Stowarzyszenia Aktuariuszy. Wyliczeń dokonano z zastosowaniem technik aktuarialnych z uwzględnieniem Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej, a w szczególności MSR 19.

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do zapłaty, w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi. Wysokość rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

3.1.10 Zobowiązania długoterminowe

Na dzień bilansowy występują zobowiązania długoterminowe wobec jednostek pozostałych z tytułu zaciągniętego kredytu oraz odroczone zobowiązanie z tytułu zakupu maszyn i urządzeń wydzierżawionych dalej przez Spółkę oraz zobowiązania długoterminowe wobec jednostek pozostałych z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych.

Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych wycenia się w skorygowanej cenie nabycia. Zobowiązanie finansowe wycenia się w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

3.1.11 Zobowiązania krótkoterminowe

Na dzień bilansowy występują zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek pozostałych z tytułu zakupu akcji. Zobowiązania wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Ujęty w zobowiązaniach krótkoterminowych Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych utworzono zgodnie z postanowieniami Zakładowego Układu Zbiorowego Pracy.

3.1.12 Inne rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności. Obejmują w szczególności równowartość otrzymanych od odbiorców lub należnych środków (głównie finansowych) z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych.

Pozycja obejmuje również otrzymane nieodpłatnie prawo wieczystego użytkowania gruntów, które prezentowane jest zgodnie z rozwiązaniem wskazanym w komunikacie nr 1/DR/2003 Ministerstwa Finansów z 20 grudnia 2002 roku.

3.2 Wynik finansowy

Od 1 stycznia 2017 roku Spółka zmieniała wariant sporządzania rachunku zysków i strat z wersji kalkulacyjnej na porównawczą, poszczególne pozycje rachunku zysków i strat zostały odpowiednio przekształcone.

Na wynik finansowy wpływają osiągnięte w roku obrotowym przychody, zyski i niezbędne do ich uzyskania, koszty oraz poniesione straty wykazane zgodnie z zasadą współmierności.

Przychody operacyjne obejmują powstające powtarzalnie przychody związane bezpośrednio z podstawową działalnością. W 2017 roku Spółka uzyskała przychody ze sprzedaży wykazane w cenach sprzedaży netto, tj. rynkowych cenach sprzedaży pomniejszonych o rabaty, opusty, inne bonifikaty oraz przypadający od sprzedaży podatek od towarów i usług.

Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między przychodami netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług oraz pozostałymi

przychodami operacyjnymi, a wartością sprzedanych produktów, towarów i materiałów wycenionych w kosztach wytworzenia albo cenach nabycia, albo zakupu, powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnego zarządu, sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik operacji finansowych stanowi różnicę między przychodami finansowymi, w szczególności z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia oraz aktualizacji wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a Ustawy o rachunkowości (UoR), nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi, a kosztami finansowymi, w szczególności z tytułu odsetek, strat ze zbycia oraz aktualizacji wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a UoR, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi, z wyjątkiem odsetek, prowizji, dodatnich i ujemnych różnic kursowych, o których mowa w art. 28 ust. 4 i ust. 8 pkt 2 UoR.

Wynik finansowy brutto doprowadzają do wyniku finansowego netto obciążenia podatkowe obejmujące:

- podatek bieżący – kwota podatku dochodowego należnego za dany okres,
- podatek odroczony – jest to różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.

3.3 Wycena transakcji w walutach obcych

W ciągu roku obrotowego Spółka stosuje do wyceny operacji gospodarczych następujące zasady:

- zobowiązania z tytułu nabycia usług – kurs średni ogłaszany przez Narodowy Bank Polski z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień wystawienia faktury,
- zapłata zobowiązań zagranicznych – kurs sprzedaży banku,
- wypłacone w walucie obcej zaliczki – kurs sprzedaży banku z dnia wypłaty, przy zwrotach zaliczek do kasy kurs, jaki zastosowano przy wypłacie zaliczki.

Składniki aktywów i pasywów na dzień bilansowy wycenia się wg kursu średniego NBP.

3.4 Instrumenty finansowe

3.4.1 Klasyfikacja instrumentów finansowych

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z 12 grudnia 2001 roku (Dz. U. z 2017 poz. 123 z późniejszymi zmianami) w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej nocie nie dotyczą wyłączonych z Rozporządzenia w szczególności: udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

Aktywa finansowe dzieli się na:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

3.4.2 Zasady ujmowania i wyceny instrumentów finansowych

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Spółkę koszty transakcji.

Transakcje kupna i sprzedaży instrumentów finansowych dokonane w obrocie regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych w dniu ich zawarcia.

3.4.3 Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, a także inne aktywa finansowe, bez względu na zamiary, jakimi kierowano się przy zawieraniu kontraktu, jeżeli stanowią one składnik portfela podobnych aktywów finansowych, co do którego jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych.

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się pochodne instrumenty finansowe, z wyjątkiem przypadku, gdy Spółka uznaje zawarte kontrakty za instrumenty zabezpieczające.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej, natomiast skutki okresowej wyceny zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

3.4.4 Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności zalicza się niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, na przykład oprocentowania, w stałej lub możliwej do ustalenia kwocie, pod warunkiem że Spółka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

3.4.5 Pożyczki udzielone i należności własne

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się także obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli z zawartego kontraktu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi (transakcje odkupu).

Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez Spółkę celem nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji - także w obrocie wtórnym.

Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, wyliczonej przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

3.4.6 Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe niezakwalifikowane do powyższych kategorii zaliczane są do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się w wartości godziwej zaś zyski i straty z okresowej wyceny ujmowane są w kapitale z aktualizacji wyceny. W przypadku oprocentowanych instrumentów dłużnych zaliczonych do tej kategorii część odsetkowa ustalona przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej jest odnoszona bezpośrednio do rachunku zysków i strat.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, których wartości godziwej nie można ustalić w wiarygodny sposób, wyceniane są w cenie nabycia.

3.4.7 Przekwalifikowanie aktywów finansowych

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej na dzień przekwalifikowania do innej kategorii aktywów finansowych. Wartość godziwa na dzień przekwalifikowania staje się odpowiednio nowo ustaloną ceną nabycia lub skorygowaną ceną nabycia. Zyski lub straty z przeszacowania aktywów finansowych poddanych przekwalifikowaniu ujęte do tej pory jako przychody lub koszty finansowe pozostają w rachunku zysków i strat.

Aktywa finansowe zaliczone do utrzymywanych do terminu wymagalności, na dzień przekwalifikowania ich w całości lub części do kategorii aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, wycenia się w wartości godziwej. Skutki przeszacowania ustalone jako różnica między wynikającą z ksiąg rachunkowych wartością w skorygowanych cenach nabycia a wartością godziwą odnosi się na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny.

3.4.8 Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym instrumenty pochodne, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się również zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez Spółkę umowy sprzedaży krótkiej.

Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, wyliczonej przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

3.4.9 Rachunkowość zabezpieczeń

Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

3.4.10 Opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalenia wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w takiej wartości

Za wartość godziwą przyjmuje się kwotę, za jaką dany składnik aktywów mógłby zostać wymieniony, a zobowiązanie uregulowane na warunkach transakcji rynkowej, pomiędzy zainteresowanymi i dobrze poinformowanymi stronami.

Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

4. Ważniejsze postępowania sądowe

Przeciwko Spółce Elektrociepłownia „Będzin” SA, ani też z jej powództwa nie toczą się postępowania sądowe.

5. Informacje dodatkowe

a) informacja na temat kursów stosowanych do przeliczeń danych sprawozdania finansowego

Dane bilansowe w EUR przeliczono wg średniego kursu NBP z 29 grudnia 2017 roku wynoszącego 4,1709 zł.

W 2016 roku dane bilansowe w EUR przeliczono wg średniego kursu NBP z 31 grudnia 2016 roku wynoszącego 4,4240 zł.

b) informacje na temat dywidendy

Elektrociepłownia „Będzin” S.A. w 2017 roku nie wypłacała dywidendy.

c) pozostałe wyjaśnienia

Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej jako jednostka dominująca w Grupie Kapitałowej Elektrociepłownia „Będzin” S.A., posiadająca jednostki zależne.

Wskazanie i objaśnianie różnic w wartości ujawnionych danych pomiędzy Polskimi Zasadami Rachunkowości (PZR), a MSR/MSSF.
Spółka stosuje zasady rachunkowości zgodnie z Ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 roku (Dz.U.2018 r. poz.395 z późn. zm.). Spółka nie sporządza sprawozdania finansowego jednostkowego zgodnie z MSSF.

Spółka dokonała wstępnej identyfikacji obszarów różnic pomiędzy przyjętymi przez Spółkę polskimi zasadami rachunkowości, a zasadami określonymi przez MSSF, wykorzystując w tym celu najlepszą wiedzę o obowiązujących standardach i ich interpretacjach oraz zasadach rachunkowości, które miałyby zastosowanie przy sporządzeniu sprawozdania finansowego na podstawie MSSF.

W tabeli poniżej zamieszczono korekty, jakie miałyby miejsce w przypadku zastosowania zasad sporządzania sprawozdania finansowego według MSR/MSSF. Korekty wynikają głównie z przeszacowania inwestycji długoterminowych do wartości godziwej na dzień przejścia na MSSF oraz zmian prezentacyjnych.

Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

	31 grudnia 2016			31 grudnia 2017		
	Zasady rachunkowości wg UOR	Wpływ zmiany zasad rachunkowości na MSSF UE	MSSF UE	Zasady rachunkowości wg UOR	Wpływ zmiany zasad rachunkowości na MSSF UE	MSSF UE
AKTYWA	157 922	17 593	175 515	156 355	17 409	173 764
Aktywa trwałe	155 351	17 593	172 944	152 991	17 409	170 400
Wartości niematerialne	12		12	25		25
Rzeczowe aktywa trwałe	557	299	856	556	299	855
Należności długoterminowe	22 365		22 365	20 605		20 605
Investycje długoterminowe	131 247	17 356	148 603	130 588	17 356	147 944
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 170	62	1 108	1 217	246	971
Aktywa obrotowe	2 571		2 571	3 364		3 364
Zapasy	-		-	-		-
Należności krótkoterminowe	1 613		1 613	1 776	-	1 776
- od jednostek powiązanych			-			-
- od pozostałych jednostek	1 613		1 613	1 776		1 776
Należności z tytułu podatku dochodowego			-			-
Investycje krótkoterminowe	950		950	1 580		1 580
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8		8	8		8
PASYWA	157 922	17 593	175 515	156 355	17 409	173 764
Kapitał własny	91 822	17 655	109 477	92 552	17 655	110 207
Kapitał zakładowy	15 746	21 982	37 728	15 746	21 982	37 728
Kapitał zapasowy	60 493	28 762	31 731	60 815	28 762	32 053
Kapitał z aktualizacji wyceny			-			-
Pozostałe kapitały rezerwowe	15 261	-	15 261	15 261	-	15 261
Zysk/ (strata) z lat ubiegłych	-	24 435	24 757	-	24 435	25 165
Zysk/(strata) netto	322			730		
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	66 100	62	66 038	63 803	246	63 557
Rezerwy na zobowiązania	85	62	23	335	246	89
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	62	62	-	246	246	-
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	8	-	8	1	-	1
- długoterminowa			-	1		1
- krótkoterminowa	8		8			-
Pozostałe rezerwy	15	-	15	88	-	88
- długoterminowa			-			-
- krótkoterminowa	15		15	88		88
Zobowiązania długoterminowe	62 457	-	62 457	47 319	-	47 319
- wobec jednostek powiązanych	1 000		1 000			-
- wobec pozostałych jednostek	61 457		61 457	47 319		47 319
Zobowiązania krótkoterminowe	3 544	-	3 544	16 135	-	16 135
- wobec jednostek powiązanych	930		930	4 296		4 296
- wobec pozostałych jednostek	2 611		2 611	11 836		11 836
Fundusze specjalne	3		3	3		3
Rozliczenia międzyokresowe	14	-	14	14	-	14
Ujemna wartość firmy			-			-
Inne rozliczenia międzyokresowe	14	-	14	14	-	14
- długoterminowe	14		14	14		14
- krótkoterminowe			-			-

WYBRANE DANE FINANSOWE (rok bieżący)	w tys. zł		w tys. EUR	
	2017	2016	2017	2016
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	2 444	2 610	576	596
II. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	875	1 488	206	340
III. Zysk (strata) brutto	867	372	204	85
IV. Zysk (strata) netto	730	322	172	74
V. Przepływ y pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 599	- 17 331	848	- 3 961
VI. Przepływ y pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	3 273	- 416	771	- 95
VII. Przepływ y pieniężne netto z działalności finansowej	- 6 242	17 093	- 1 471	3 906
VIII. Przepływ y pieniężne netto, razem	630	- 654	148	- 149
IX. Aktywa razem	156 355	157 922	37 487	35 697
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	63 803	66 100	15 297	14 941
XI. Zobowiązania długoterminowe	47 319	62 457	11 345	14 118
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	16 135	3 544	3 868	801
XIII. Kapitał własny	92 552	91 822	22 190	20 755
XIV. Kapitał zakładowy	15 746	15 746	3 775	3 559
XV. Liczba akcji	3 149 200	3 149 200	3 149 200	3 149 200
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EURO)	0,23	0,10	0,05	0,02
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EURO)	0,23	0,10	0,05	0,02
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EURO)	29,39	29,16	7,05	6,59
XIX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EURO)	29,39	29,16	7,05	6,59
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EURO)	-	-	-	-

Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

4. Bilans

AKTYWA		Nota	Stan na 31.12.2016r.	Stan na 31.12.2017r.
A.	AKTYWA TRWAŁE		155 351	152 991
I.	Wartości niematerialne i prawne	1	12	25
1.	Inne wartości niematerialne i prawne		5	25
2.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		7	
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2	557	556
1.	Środki trwałe		557	556
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		551	551
	b) inne środki trwałe		6	5
III.	Należności długoterminowe	3	22 365	20 605
1.	Od pozostałych jednostek		22 365	20 605
IV.	Inwestycje długoterminowe	4	131 247	130 588
1.	Długoterminowe aktywa finansowe		131 247	130 588
	a) w jednostkach powiązanych		131 247	130 588
	- udziały lub akcje		131 247	130 588
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5	1 170	1 217
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 170	1 217
B.	AKTYWA OBROTOWE		2 571	3 364
I.	Należności krótkoterminowe	6	1 613	1 776
1.	Należności od pozostałych jednostek		1 613	1 776
	a) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno- prawnych		5	3
	b) inne		1 608	1 773
II.	Inwestycje krótkoterminowe	7	950	1 580
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe		950	1 580
	a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		950	1 580
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		28	652
	- inne środki pieniężne		922	928
III.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8	8	8
C.	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		-	-
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		-	-
AKTYWA RAZEM			157 922	156 355

PASYWA		Nota	Stan na 31.12.2016r.	Stan na 31.12.2017r.
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		91 822	92 552
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	9	15 746	15 746
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy		60 493	60 815
III.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		15 261	15 261
IV.	Zysk (strata) netto		322	730
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		66 100	63 803
I.	Rezerwy na zobowiązania	10	85	335
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		62	246
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		8	1
	- długoterminowa			1
	- krótkoterminowa		8	
3.	Pozostałe rezerwy		15	88
	- krótkoterminowe		15	88
II.	Zobowiązania długoterminowe	11	62 457	47 319
1.	Wobec jednostek powiązanych		1 000	
2.	Wobec pozostałych jednostek		61 457	47 319
	a) kredyty i pożyczki		17 190	14 640
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		29 768	29 879
	c) inne		14 499	2 800
III.	Zobowiązania krótkoterminowe		3 544	16 135
1.	Wobec jednostek powiązanych	12	930	4 296
	b) inne		930	4 296
2.	Wobec pozostałych jednostek	12	2 611	11 836
	a) kredyty i pożyczki		2 450	2 608
	b) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		40	57
	- do 12 miesięcy		40	57
	c) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych tytułów publiczno- prawnych		98	125
	e) z tytułu wynagrodzeń		23	17
	f) inne			9 029
3.	Fundusze specjalne		3	3
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	14	14	14
1.	Inne rozliczenia międzyokresowe		14	14
	- długoterminowe		14	14
PASYWA RAZEM			157 922	156 355

Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

5. Rachunek zysków i strat

Lp.	Wyszczególnienie	Nota	Za okres	
			01.01.2016r.- 31.12.2016r.	01.01.2017r.- 31.12.2017r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	15	2 610	2 444
	- od jednostek powiązanych		424	332
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		2 290	2 444
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		30	
III.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		290	
B.	Koszty działalności operacyjnej		1 218	1 586
I.	Amortyzacja		19	22
II.	Zużycie materiałów i energii		-	1
III.	Usługi obce		437	707
IV.	Podatki i opłaty		93	40
V.	Wynagrodzenia		524	721
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		73	58
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		22	37
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		50	
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		1 392	858
D.	Pozostałe przychody operacyjne		125	53
I.	Inne przychody operacyjne		125	53
E.	Pozostałe koszty operacyjne		29	36
I.	Inne koszty operacyjne		29	36
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		1 488	875
G.	Przychody finansowe	16	1 553	3 035
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		1 500	2 614
	a) od jednostek powiązanych		1 500	2 614
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		1 500	2 614
II.	Odsetki		3	9
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych			213
IV.	Inne		50	199
H.	Koszty finansowe	16	2 669	3 043
I.	Odsetki, w tym:		2 669	3 043
	- dla jednostek powiązanych		32	128
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)		372	867
J.	Podatek dochodowy		50	137
I.	część odroczone		50	137
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)			
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)		322	730

6. Rachunek przepływów pieniężnych

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres	
		01.01.2016r. - 31.12.2016r.	01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	Zysk / Strata netto	322	730
II.	Korekty razem	- 17 653	2 869
1.	Amortyzacja	19	22
2.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 156	416
3.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	213
4.	Zmiana stanu rezerw	36	250
5.	Zmiana stanu należności	- 23 332	1 598
6.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 486	844
7.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 18	- 48
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	- 17 331	3 599
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I.	Wpływy	1 500	3 486
1.	Z aktywów finansowych, w tym:	1 500	3 486
a)	w jednostkach powiązanych	1 500	3 486
	- zbycie aktywów finansowych		872
	- dywidendy i udziały w zyskach	1 500	2 614
II.	Wydatki	1 916	213
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		34
2.	Na aktywa finansowe, w tym:	1 916	179
a)	w jednostkach powiązanych	1 916	179
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 416	3 273
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I.	Wpływy	21 640	-
1.	Kredyty i pożyczki	21 640	
II.	Wydatki	4 547	6 242
1.	Spląty kredytów i pożyczek	2 000	3 381
2.	Odsetki	2 547	2 861
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	17 093	- 6 242
D.	Przepływy pieniężne netto razem	- 654	630
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	654	630
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 604	950
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	950	1 580
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	918	928

9. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres	
		01.01.2016r. - 31.12.2016r.	01.01.2017r. - 31.12.2017r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	91 501	91 822
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	91 501	91 822
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	15 746	15 746
1.1	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	15 746	15 746
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	60 346	60 493
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	148	322
a)	zwiększenie (z tytułu)	148	322
	- z podziału zysku	148	322
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	60 493	60 815
3.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	15 261	15 261
3.1	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	15 261	15 261
4.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	148	322
4.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	148	322
4.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	148	322
a)	zmniejszenie (z tytułu)	148	322
	- podział zysku	148	322
5.	Wynik netto	322	730
a)	Zysk netto	322	730
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	91 822	92 552
	<i>Proponowany podział zysku netto</i>		
a)	Przekazanie na kapitał zapasowy	322	730
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	91 822	92 552

8. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ELEKTROCIEPŁOWNI BĘDZIN S.A.

1. Wartości niematerialne i prawne

1.1 Zmiany wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
B.Z. 31.12.2016	-	-	34	7	41
Zwiększenia w tym:	-	-	41	-	41
- zakup			34		34
- przemieszczenia			7		7
Zmniejszenia w tym:	-	-	-	7	7
- przemieszczenie				7	7
B.Z. 31.12.2017	-	-	75	-	75
Umorzenie					
B.Z. 31.12.2016	-	-	29	-	29
Zwiększenia w tym:	-	-	21	-	21
- amortyzacja			21		21
Zmniejszenia w tym:	-	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2017	-	-	50	-	50
Odpisy aktualizujące					
B.Z. 31.12.2016					-
B.Z. 31.12.2017	-	-	-	-	-
Wartość netto					
B.Z. 31.12.2016	-	-	5	7	12
B.Z. 31.12.2017	-	-	25	-	25

2. Rzeczowe aktywa trwałe

2.1 Zmiany rzeczowych aktywów trwałych

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
B.Z. 31.12.2016	565	-	-	-	9	574
B.Z. 31.12.2017	565	-	-	-	9	574
Umorzenie						
B.Z. 31.12.2016	-	-	-	-	3	3
Zwiększenia w tym:	-	-	-	-	1	1
- amortyzacja	-	-	-	-	1	1
B.Z. 31.12.2017	-	-	-	-	4	4
Odpisy aktualizujące						
B.Z. 31.12.2016	14	-	-	-	-	14
B.Z. 31.12.2017	14	-	-	-	-	14
Wartość netto						
B.Z. 31.12.2016	551	-	-	-	6	557
B.Z. 31.12.2017	551	-	-	-	5	556

2.2 Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Wyszczególnienie	B.Z. 31.12.2016		B.Z. 31.12.2017	
	Powierzchnia w m2	Wartość brutto	Powierzchnia w m2	Wartość brutto
działka w Sosnowcu nr 693	2 520,00	58	2 520,00	58
działka w Wojkowicach nr 293/5	6 376,00	140	6 376,00	140
Razem	8 896,00	198	8 896,00	198

Wartość gruntów użytkowanych wieczyście – to wartość ustalona administracyjnie w celu określenia wysokości opłaty za użytkowanie wieczyste. Wartość gruntów w użytkowaniu wieczystym w Sosnowcu ze względu na ich klasyfikację jako nieużytki została objęta odpisem aktualizującym.

2.3 Środki trwałe nieamortyzowane

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

2.4 Środki trwałe w budowie

Spółka nie posiada środków trwałych w budowie.

2.5 Ustanowione przez Spółkę zabezpieczenia majątkowe

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

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

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2016			Stan na 31.12.2017		
	Kapitał zadłużenia	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj majątku, będącego zabezpieczeniem	Kapitał zadłużenia	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj majątku, będącego zabezpieczeniem
Zobowiązania z tytułu emisji papierów wartościowych	29 500	37 200	akcje ENUT	29 500	37 200	akcje ENUT
RAZEM	29 500	37 200	X	29 500	37 200	X

3. Należności długoterminowe

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2017
- od pozostałych jednostek:		
Z tytułu udzielonej dzierżawy	22 365	20 605
Razem	22 365	20 605

4. Inwestycje długoterminowe

4.1 Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych

Wyszczególnienia	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem inwestycje długoterminowe
Wartość brutto					
31.12.2016	-	-	131 247	-	131 247
Zmniejszenia w tym:	-	-	659	-	659
- sprzedaż spółki	-	-	659	-	659
31.12.2017	-	-	130 588	-	130 588
Aktualizacja wartości					
31.12.2016	-	-	-	-	-
31.12.2017	-	-	-	-	-
Wartość netto					
31.12.2016	-	-	131 247	-	131 247
31.12.2017	-	-	130 588	-	130 588

Na koniec bieżącego okresu jednostka przeprowadziła test na utratę wartości inwestycji długoterminowych. Test na utratę wartości przeprowadzono w odniesieniu do akcji Energetycznego Towarzystwa Finansowo-Leasingowego Energo-Utech S.A. oraz udziałów Elektrociepłowni Będzin Sp. z o.o. (wartość bilansowa na 31 grudnia 2017 r. odpowiednio, 49.600 tys. złotych oraz 80.988 tys. złotych).

Podstawę wyceny wartości odzyskiwalnej inwestycji stanowiła ich oszacowana wartość użytkowa.

Szacunkowa prognoza przyszłych przepływów pieniężnych w Energetycznym Towarzystwie Finansowo-Leasingowym Energo-Utech S.A., została przygotowana przy uwzględnieniu szczegółowych projekcji finansowych na lata 2018-2026. Wartość końcowa została oszacowana poprzez ekstrapolację prognozy wolnych środków przepływów pieniężnych poza okres planu, z wykorzystaniem adekwatnej dla danego ośrodka stopy wzrostu. W wycenie wykorzystano średnioważony koszt kapitału w wysokości 10,7%. Wartość użytkowa na dzień testu, tj. 31 grudnia 2017 roku wynosiła 56 570 tys. zł.

Szacunkowa prognoza przyszłych przepływów pieniężnych w Elektrociepłowni Będzin Sp. z o.o. została przygotowana przy uwzględnieniu szczegółowych projekcji finansowych na lata 2018-2026. Wartość końcowa została oszacowana poprzez ekstrapolację prognozy wolnych środków przepływów pieniężnych poza okres planu, z wykorzystaniem adekwatnej dla danego ośrodka stopy wzrostu. W wycenie wykorzystano średnioważony koszt kapitału w wysokości 7,8%. Wartość użytkowa na dzień testu, tj. 31 grudnia 2017 roku wynosiła 210 317 tys. zł.

Szacowana wartość odzyskiwalna nie wykazała konieczności rozpoznania odpisów aktualizujących.

4.2 Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych w jednostkach powiązanych i pozostałych jednostkach

Wyszczególnienie	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterm. aktywa finansowe	Razem
- w jednostkach powiązanych					
Wartość brutto					
B.Z. 31.12.2016	131 247	-	-	-	131 247
Zmniejszenia w tym:	659	-	-	-	659
- sprzedaż	659	-	-	-	659
B.Z. 31.12.2017	130 588	-	-	-	130 588
Odpisy aktualizujące					
B.Z. 31.12.2016	-	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2017	-	-	-	-	-
Wartość netto					
B.Z. 31.12.2016	131 247	-	-	-	131 247
B.Z. 31.12.2017	130 588	-	-	-	130 588

4.3 Udziały i akcje w jednostkach zależnych wg stanu na 31.12.2017

Nazwa (siedziba)	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa udziałów i akcji	Udział w kapitale (%)	Udział w głosach (%)	Udział w zysku/stracie netto (%)	Kapitały własne na dzień bilansowy
Wartość brutto udziałów i akcji w cenie nabycia						
1) EC Będzin spółka z o.o.						
80 987		80 987	100,00	100,00	100,00	138 011
2) Energetyczne Towarzystwo Finansowo-Leasingowe ENERGO-UTECH S.A.						
49 600	-	49 600	100,00	100,00	100,00	47 891
RAZEM						
130 588		130 588				

5. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł zdarzenia	Wartość aktywów na 31.12.2016	Wartość aktywów na 31.12.2017	Wartość zwiększenia/ zmniejszenia salda
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy BIEŻĄCEGO ROKU			
1) rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	3	4	1
2) rezerwa na odprawy emerytalne	2	-	2
3) rezerwa na dokumentację cen transferowych	-	2	2
4) rezerwa na naliczone odsetki od kredytu	-	11	11
5) rezerwa na naliczone odsetki od um. przejęcia długu	-	2	2
6) rezerwa na koszty usług doradczych	-	11	11
7) rezerwa na odprawy emerytalne (d/t)	-	-	-
8) rezerwa na zobowiązanie z tytułu odsetek od obligacji	51	73	22
9) rezerwa na roczną korektę struktury VAT	-	-	-
10) strata podatkowa	1 114	1 114	-
RAZEM	1 170	1 217	47

6. Należności krótkoterminowe

6.1 Struktura wiekowa należności krótkoterminowych

Wyszczególnienie	Należności bieżące	Należności przeterminowane w dniach (wg terminów płatności)				Razem
		0-90	90-180	180-360	powyżej 360	
- od pozostałych jednostek:						
Pozostałe (netto)	1 776	-	-	-	-	1 776

6.2 Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych (w tym dochodzonych na drodze sądowej)

Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych na 31.12.2017 roku wynosiły 8 tys. zł i nie uległy zmianie w stosunku do 31.12.2016, w całości dotyczyły należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek.

7. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2017
1. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:	28	647
a) PEKAO SA	25	462
b) ING Bank Śląski	3	185
2. Inne środki pieniężne:	922	933
a) rachunek inwestycyjny Domu Maklerskiego BPS	918	928
b) PEKAO SA ZFŚS	5	5
3. Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych	950	1 580

8. Rozliczenia międzyokresowe

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów		Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2017
1.	domeny, strony www	1	1
2.	ubezpieczenia	7	6
3.	inne		1
Razem		8	8

9. Kapitały

9.1 Struktura własności kapitału własnego

Lp.	Seria/emisja Rodzaj akcji (udziałów)	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji (udziałów)	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
1	akcje serii A	zwykłe	3 149 200	15 746	przekształcenie	18.02.1998	05.04.1993
Kapitał razem		X	3 149 200	15 746	X	X	X

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość akcji	Udział %
Krzysztof Kwiatkowski	952 499	4 762	30,25
Waldemar Organista	453 146	2 266	14,39
Agio Funds TFI SA	334 747	1 674	10,63
Bank Gospodarstwa Krajowego	311 355	1 557	9,89

Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2017 – 31.12.2017
Poziom zaokrąglenia: wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich

SA - R - 2017
Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Familiar SA, SICAV-SIR	271 526	1 358	8,62
Skarb Państwa	157 466	787	5,00
Pozostali	668 461	3 342	21,22
Razem	3 149 200	15 746	100,00

9.2 Propozycja, co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy

Zarząd Spółki proponuje przeznaczenie zysku netto w kwocie 730 tys. zł na kapitał zapasowy.

10. Rezerwy

10.1. Rezerwy z tytułu podatku odroczonego

Tytuł zdarzenia	Wartość rezerwy na 31.12.2016	Wartość rezerwy na 31.12.2017	Wartość zwiększenia/ zmniejszenia salda
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy bieżącego roku			
1) różnica wartości bilansowej i podatkowej środków trwałych objętych umową dzierżawy	62	246	184
RAZEM	62	246	184

10.2 Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Wyszczególnienie	Na odprawy emerytalne	Razem
Stan na 31.12.2016	8	8
Rozwiązanie	7	7
Stan na 31.12.2017	1	1

10.3 Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

Wyszczególnienie	badanie sprawozdań	ceny transferowe	inne	Razem
Stan na 31.12.2016	15			15
Zwiększenia	19	10	59	88
Wykorzystanie	15			15
Stan na 31.12.2017	19	10	59	88

11. Zobowiązania długoterminowe

11.1 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych

Wyszczególnienie	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne	Razem
- do jednostek powiązanych				
B.Z. 31.12.2016			1 000	1 000
B.Z. 31.12.2017				
- do pozostałych jednostek				
B.Z. 31.12.2016	17 190	29 768	14 499	62 457

Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2017 – 31.12.2017
Poziom zaokrąglenia: wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich

powyżej 1 roku do 3 lat	5 480	29 879	2 800	38 159
powyżej 3 lat do 5 lat	5 760	-	-	5 760
powyżej 5 lat	3 400	-	-	3 400
B.Z. 31.12.2017	14 640	29 879	2 800	47 319

Pozycja „Inne” w wysokości 2 800 tys. zł. na 31 grudnia 2017 roku, dotyczy odroczonej części płatności za zakupione maszyny i urządzenia oddane w dzierżawę na podstawie umowy z 1 października 2015 roku. Kwota zobowiązania wymagalna jest na 31 grudnia 2019 roku.

11.2 Zobowiązania długoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych

Dłużne instrumenty finansowe wg rodzaju	Wartość nominalna	Warunki oprocentowania	Termin wykupu	Gwarancje/ zabezpieczenia	Rynek notowań
Obligacje na okaziciela	29 500	WIBOR 6M+ marża 4,5%	10.04.2019	na zabezpieczenie roszczeń obligatariuszy i realizacji celu emisji ustanowiono zastaw rejestrowy na 100% akcji Energetycznego Towarzystwa Finansowo-Leasingowego Energo-Utech S.A.	Obligacje nienotowane

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

W 2017 roku nie występują. Podobnie nie występowały w 2016 roku.

12. Zobowiązania krótkoterminowe

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2017	Zobowiązania bieżące
wobec jednostek powiązanych			
Inne	930	4 296	4 296
inne	930	4 296	4 296
Razem	930	4 296	4 296
wobec jednostek pozostałych			
Kredyty i pożyczki	2 450	2 608	2 608
ING SA	2 450	2 608	2 608
Z tytułu dostaw i usług:	40	57	57
- do 12 miesięcy	40	57	57
Z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	98	125	125
PIT/ CIT	4	24	24
ZUS	25	33	33
VAT	69	68	67
Z tytułu wynagrodzeń	23	17	17
Z tytułu wynagrodzeń	23	17	17
Inne		9 029	9 029
inne		9 029	9 029
Razem	2 611	11 836	11 836

Inne zobowiązania stanowią płatności wobec podmiotów niepowiązanych i jednostki zależnej z tytułu nabycia akcji Energetycznego Towarzystwa Finansowo-Energetycznego ENERGO-UTECH SA. (Na dzień 31 grudnia 2016 roku zobowiązania z tego tytułu ujęto w zobowiązaniach długoterminowych).

Nadwyżka zobowiązań krótkoterminowych wobec podmiotów niepowiązanych ponad wartość nieobciążonych krótkoterminowych aktywów Spółki na dzień 31 grudnia 2017 roku wynosi 9 mln zł. Różnicę tę Spółka pokryje wpływami z dywidend od spółek zależnych z udziału w zysku za rok zakończony 31 grudnia 2017 roku, w łącznej wysokości niezbędnej do pokrycia luki płynnościowej. Równolegle prowadzone są rozmowy w zakresie opóźnienia terminu wymagalności zobowiązań.

13. Zobowiązania warunkowe

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

14. Rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	2017	2016
a) bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów	14	14
-długoterminowe	14	14
wycena gruntów w wieczystym użytkowaniu	14	14

15. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności)	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:	2 290	2 444
- leasing	1 866	2 112
- usługi	366	267
- pozostałe	58	65
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów w tym:	290	
- ze sprzedaży towarów	290	
Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:	424	332
- sprzedaż usług	366	267
- sprzedaż pozostała	58	65
RAZEM	2 580	2 444

Struktura terytorialna	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług razem w tym:	2 320	2 444
Kraj	2 320	2 444
Eksport	-	
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów razem w tym:	290	
Kraj	290	
Eksport	-	
Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:	424	332
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	424	332
Kraj	424	332
Eksport	-	
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	-	
Kraj	-	
Eksport	-	
RAZEM	2 610	2 444

16. Przychody finansowe

Wyszczególnienie		01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	1 500	2 614
	dywidendy	1 500	2 614
	w tym od jednostek powiązanych:		
	ENERGO-UTECH S.A.	1 500	2 614
II.	Odsetki	3	9
	bankowe - lokaty	3	2
	odsetki od należności		7
II.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		213
	Inne	50	199
RAZEM	- z tytułu dyskonta od wcześniejszej spłaty	50	199
		1 553	3 035

17. Koszty finansowe

Wyszczególnienie		01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.
I.	Odsetki	2 669	3 043
	a) odsetki od obligacji	1 965	1 969
	- naliczone i zapłacone	1 856	1 858
	- naliczone, ale nie zapłacone	109	111
	b) od kredytów bankowych	650	731
	- naliczone i zapłacone	650	673
	- naliczone, ale nie zapłacone		58
	d) budżetowe	22	
	- naliczone i zapłacone	22	
	e) od umów pożyczek/przejęcia długu	32	128
	- naliczone i zapłacone	19	115
	- naliczone, ale nie zapłacone	13	13
	f) inne		215
	RAZEM	2 669	3 043

18. Przyczyny odpisów aktualizujących wartość środków trwałych

Na 31 grudnia 2017 roku odpis aktualizujący środki trwałe wynosi 14 tys. zł i dotyczy gruntów użytkowanych wieczysto, stanowiących nieużytki.

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

W roku 2017 (a także w 2016 roku) nie wystąpiła działalność zaniechana. Nie przewiduje się zaniechania jakiegokolwiek działalności w roku następnym.

20. Podatek dochodowy od osób prawnych

20.1 Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych

		01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.
Przychody bilansowe			
1.	Sprzedaż produktów i usług	2 290	2 444
2.	Sprzedaż towarów i materiałów	290	
3.	Pozostałe przychody operacyjne	125	53
4.	Pozostałe przychody finansowe	1 553	2 823

Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2017 – 31.12.2017
Poziom zaokrąglenie: wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich

Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

5.	Zmiana stanu produktów	30	
6.	Sprzedaż niefinansowych aktywów trwałych		213
Razem		4 288	5 533
Przychody zwiększające podstawę opodatkowania			
1.	raty dzierżawy	2 783	1 608
2.	cena zakupu spółki		659
Razem		2 783	2 267
Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania			
1.	dywidenda	1 500	2 614
2.	rozwiązanie rezerwy na świadczenia pracownicze		9
3.	rozwiązanie odpisu		
4.	zmiana stanu produktów	30	
5.	rezerwa na świadczenie pracownicze	2	
6.	inne		
Razem		1 532	2 623
PRZYCHODY PODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU		5 539	5 177

Koszty bilansowe			
1.	Koszty podstawowej działalności operacyjnej	1 218	1 586
2.	Koszty pozostałej działalności operacyjnej	29	36
3.	Koszty działalności finansowej	2 669	3 043
Razem		3 916	4 665
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów			
1.	materiały biurowe	1	
2.	podatek od nieruchomości (za poprzednie lata)	57	
3.	koszty reprezentacji	5	15
4.	podróże służbowe	1	1
5.	składka członkowska nieobowiązkowa	5	5
6.	odsetki budżetowe	22	
7.	naliczone a niezapłacone odsetki od obligacji	109	111
8.	utworzenie rezerw		101
9.	darowizny	11	9
10.	naliczone a niezapłacone odsetki od przejęcia długu	13	13
11.	inne koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	8	
12.	reklama		1
13.	korekta struktury VAT		2
14.	naliczone odsetki od kredytu		58
15.	świadczenia na rzecz pracowników		4
Razem		232	320

Inne korekty kosztów podatkowych			
1.	podatkowa amortyzacja środków trwałych	2 150	2 580
2.	koszty podatkowe nie ujęte w księgach (koszty zawarcia umowy dzierżawy)	957	41
3.	sprzedaż spółki		659
Razem		3 107	3 280
RAZEM KOSZTY PODATKOWE		6 791	7 625

Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych		- 1 252	- 2 448
---	--	----------------	----------------

20.2 Odroczoney podatek dochodowy

	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.
Podatek odroczoney i inne, w tym:	50	137
1. Przypis podatkowy	-	-
2. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	12	47
3. Rezerwy na podatek odroczoney	62	184
RAZEM PODATEK DOCHODOWY	50	137

20.3 Straty podatkowe do wykorzystania w kolejnych latach

Rok	Kwota straty podatkowej	Rozliczone		Pozostało do rozliczenia	Ostatni rok do rozliczenia straty podatkowej
		w roku	kwotę		
2013	5 825	2014	2 774	3 051	2018
2015	2 814			2 814	2020
2016	1 252			1 252	2021
2017	2 448			2 448	2022
Razem	12 339	x	2 774	9 565	x

21. Odsetki oraz różnice kursowe powiększające cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów

W 2017 roku w Spółce nie wystąpiły odsetki oraz różnice kursowe powiększające cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów.

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

Poniesione nakłady w okresie od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku wynoszą 34 tys. zł, w tym:
- programy komputerowe 34 tys. zł.

Spółka nie planuje nakładów inwestycyjnych w najbliższych 12-tu miesiącach od dnia bilansowego.

23. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie		01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.
1.	Amortyzacja	19	22
	amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	17	-20
	amortyzacja środków trwałych	2	2
	zakup oprogramowania		40
2.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	1 156	416
	odsetki zapłacone od pożyczek	19	114
	odsetki zapłacone od kredytów i leasingów	650	673
	odsetki budżetowe	22	
	odsetki od dłużnych papierów wartościowych	1 965	1 969
	koszty transakcyjne emisji obligacji		
	dywidendy otrzymane	- 1 500	- 2 614
	odsetki od wierzytelności		204
	odsetki naliczone od kredytów i pożyczek		72
	odsetki naliczone od pożyczek		-13
	BFG		11
3.	Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	- 23 332	1 597

Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2017 – 31.12.2017
Poziom zaokrąglenia: wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich

01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.
----------------------------------	----------------------------------

	zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	- 1 610	- 163
	zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu	- 22 365	1 760
	korekta o zmianę stanu należności z tytułu zaliczek na WNI	- 7	
	korekta o zmianę stanu należności z tytułu zaliczek na środki trwałe	650	
5.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	4 486	844
	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	6 936	38
	przejęcie długu		928
	odsetki naliczone		13
	dyskonto		- 135
	korekta o spłacony kredyt	- 2 450	

24. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez Spółkę umów nieuwzględnionych w bilansie

W dniu 18 grudnia 2017 roku Spółka poinformowała o wyborze oferenta, z którym będzie prowadzić dalsze negocjacje w postępowaniu na zakup 100% udziałów spółki zależnej Elektrociepłownia Będzin sp. z o.o.. Prognozowany harmonogram transakcji, uwzględniający decyzję Tauron Ciepło sp. z o.o. o skorzystaniu z prawa pierwokupu udziałów Elektrociepłowni Będzin sp. z o.o. zakłada realizację transakcji w pierwszym kwartale 2019 roku. Realizacja transakcji uwarunkowana jest pomyślnym zwieńczeniem procesu due diligence, zgodami administracyjnymi i korporacyjnymi oraz decyzją Tauron Ciepło sp. z o.o. w zakresie prawa pierwokupu.

25. Transakcje z jednostkami powiązanymi

Transakcje z jednostkami powiązanymi realizowano na warunkach rynkowych.

Nazwa Spółki	Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty
	Stan na 31.12.2017r.		Zakres od 01.01.2017r. - 31.12.2017r.	
ETF-L ENERGO-UTECH SA		4 296	168	257
Elektrociepłownia Będzin sp. z o.o.			155	9

26. Zatrudnienie

Grupy zawodowe		01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2017 - 31.12.2017
1	Pracownicy produkcyjni	0	0
2	Pracownicy nieprodukcyjni	6	4
Razem		6	4

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

Wyszczególnienie		01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2017 - 31.12.2017
1	Organy zarządzające	12	312
2	Organy nadzorujące	257	280
Razem		269	592

Na 31 grudnia 2017 roku nie występują pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

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

W 2017 roku na podstawie umów z 19 czerwca 2017 roku o badanie sprawozdania finansowego jednostkowego i skonsolidowanego oraz o przegląd śródrocznego finansowego sprawozdania jednostkowego i skonsolidowanego podmiotem uprawnionym do badania było KPMG Audyt Sp. z o.o. Sp. k. z siedzibą w Warszawie przy ul. Inflanckiej 4a (nr KRS 0000339379). Umowne wynagrodzenie wynosiło 32 tys. zł plus VAT.

W 2016 roku na podstawie umowy z 29 czerwca 2016 roku o badanie sprawozdania finansowego jednostkowego i skonsolidowanego oraz przegląd śródrocznego finansowego sprawozdania jednostkowego i skonsolidowanego podmiotem uprawnionym do badania było KPMG Audyt Sp. z o.o. Sp. k. z siedzibą w Warszawie przy ul. Inflanckiej 4a (nr KRS 0000339379). Umowne wynagrodzenie wynosiło 45 tys. zł plus VAT.

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

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

30. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu

Nie wystąpiły zdarzenia po dniu bilansowym nieujęte w sprawozdaniu.

31. Zmiany zasad rachunkowości / korekta błędów

Nie wystąpiły zmiany zasad rachunkowości.

32. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, nie podlegających konsolidacji

Nie wystąpiły.

33. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

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

34. Łączenie się spółek

W roku obrotowym nie miało miejsce żadne połączenie spółek.

35. Kontynuacja działalności

We wprowadzeniu do zbadanego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2017 roku Zarząd poinformował, że sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Spółkę przez okres nie krótszy niż 12 miesięcy od 31 grudnia 2017 roku i że nie występują, okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

36. Informacja o instrumentach finansowych

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

Ryzyko walutowe

Spółka nie jest narażona na ryzyko walutowe z tytułu realizowanych transakcji kupna i sprzedaży w różnych walutach, z uwagi na dokonywanie transakcji w ramach prowadzonej działalności gospodarczej na rynku krajowym. Spółka nie przeprowadzała transakcji zabezpieczających w zakresie ryzyka walutowego.

Ryzyko stopy procentowej

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

Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

stopach procentowych. Spółka minimalizuje ryzyko stopy procentowej poprzez:

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

Spółka nie stosowała instrumentów zabezpieczających ryzyko stóp procentowych. W przypadku zmian stóp procentowych w następnych okresach sprawozdawczych Spółka może być narażona na ryzyko stopy procentowej w zakresie zobowiązań z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych. Spółka bowiem wyemitowała obligacje na łączną kwotę 29,5 mln złotych według zmiennej stopy procentowej.

Ryzyko kredytowe

Spółka nie jest narażona na ryzyko kredytowe w zakresie transakcji finansowych, ponieważ współpracuje z instytucjami finansowymi o wysokiej wiarygodności.

Na minimalne w opinii Spółki ryzyko kredytowe (kredyt kupiecki) narażane są należności z tytułu dostaw i usług. Stosowana w tym zakresie polityka bieżącego monitorowania klientów polegająca na ocenie możliwości wywiązania się przez nich z zobowiązań finansowych pozwala zweryfikować ryzyko kredytowe w tym zakresie, zarówno na etapie ofertowym, jak i w trakcie realizacji kontraktów. Spółka urealnia wartość należności o odpisy aktualizujące utworzone na należności od dłużników postawionych w stan likwidacji, upadłości, kwestionujących należności oraz zalegających na dzień bilansowy z zapłatą, jeżeli ocena ich sytuacji gospodarczej i finansowej wskazuje, że spłata należności w najbliższym czasie nie jest prawdopodobna (szerzej opisano w notach zobowiązania krótkoterminowe oraz zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych). Sumaryczna wartość odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe na 31 grudnia 2017 roku wynosi 8 tys. zł.

Ryzyko płynności finansowej

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

Ryzyko cenowe

Odpowiednia polityka, struktura organizacyjna i procedury oraz działania związane z zarządzaniem ryzykiem wspierają proces negocjowania i ustalania cen produktów Spółki na poziomie optymalnym.

Ryzyko zmiany wartości godziwej

Spółka nie jest istotnie narażona na ryzyko zmiany wartości godziwej w zakresie posiadanych aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, ponieważ kwota aktywów dostępnych do sprzedaży wynosiła 0 tys. zł.

Zarządzanie ryzykiem kapitałowym

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

37. Inne istotne informacje ułatwiające ocenę Spółki

Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

Charakterystyka instrumentów finansowych

KLASYFIKACJA INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH	WARTOŚĆ BILANSOWA	WARUNKI I TERMINY WPLYWAJĄCE NA PRZYSZŁE PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE
Aktywa finansowe Środki pieniężne	1 580 1 580	
Zobowiązania finansowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	29 879	Oprocentowanie według stawki WIBOR 6M plus marża 4,5 p.p. Termin spłaty zobowiązań do 10 kwietnia 2019 roku
Kredyt inwestycyjny	17 190	Oprocentowanie według stawki WIBOR 1M plus marża 2,3 p. p. Termin spłaty zobowiązań do 20 lutego 2023 roku
Z tytułu przejęcia długu	565	Oprocentowanie według stawki 6% w skali roku Termin spłaty zobowiązań do 30 czerwca 2018 roku
Zakup akcji jednostki zależnej	2 790	Oprocentowanie według stawki 4% w skali roku Termin spłaty zobowiązań do 30 czerwca 2018 roku

Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2017 – 31.12.2017
Poziom zaokrąglenie: wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich

Z tytułu przejęcia długu	928	Oprocentowanie według stawki WIBOR 1M + 3,00 p. p. w skali roku Termin spłaty zobowiązań do 30 czerwca 2018 roku
Należności leasingowe	22 365	Oprocentowanie według IRR 0,7570% Termin spłaty należności do 20 października 2025
Zakup akcji jednostki zależnej	9 029	Oprocentowanie według stawki 3% w skali roku Termin spłaty zobowiązań do 30 czerwca 2018 roku

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

INSTRUMENTY FINANSOWE O STAŁEJ STOPIE PROCENTOWEJ	WARTOŚĆ BILANSOWA NA 31 GRUDNIA 2017	WARTOŚĆ BILANSOWA NA 31 GRUDNIA 2016
Aktywa finansowe	1 580	950
Zobowiązania z tytułu zakupu akcji	11 819	11 999
Zobowiązania z tytułu przejęcia długu	1 493	930

INSTRUMENTY FINANSOWE O ZMIENNEJ STOPIE PROCENTOWEJ	WARTOŚĆ BILANSOWA NA 31 GRUDNIA 2017	WARTOŚĆ BILANSOWA NA 31 GRUDNIA 2016
Należności leasingowe	22 365	23 973
Zobowiązania finansowe tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	29 879	29 768
Zobowiązania z tytułu kredytu	17 190	19 640

Informacje na temat ryzyka kredytowego

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

AKTYWA FIANSOWE	WARTOŚĆ BILANSOWA NA 31 GRUDNIA 2017	WARTOŚĆ BILANSOWA NA 31 GRUDNIA 2016
Należności leasingowe	22 365	23 973
Środki pieniężne	1 580	950
Razem	23 945	24 923

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

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	WARTOŚĆ BILANSOWA NA 31 GRUDNIA 2017	WARTOŚĆ BILANSOWA NA 31 GRUDNIA 2016
Zobowiązania finansowe tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	29 879	29 768
Zobowiązania z tytułu kredytu	17 190	19 640
Zobowiązania z tytułu przejęcia długu	1 493	930
Zobowiązania z tytułu zakupu akcji	11 819	11 999
Razem	60 381	62 337

SA - R - 2017
Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Krzysztof Kwiatkowski - Prezes Zarządu

.....

Bożena Poznańska - Osoba sporządzająca sprawozdanie
finansowe

.....

Poznań, 27 kwietnia 2018