



Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, 19 czerwca 2017 r.

**Przedstawienie Sprawozdania finansowego
Spółki Elektrociepłownia „Będzin” S.A.
za rok 2016**

Uchwała nr 6/V/2017
Rady Nadzorczej Spółki Elektrociepłownia „Będzin” S.A. VIII kadencji
z dnia 10 maja 2017 r.
w sprawie oceny i zatwierdzenia sprawozdania finansowego
Spółki Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Rada Nadzorcza Spółki Elektrociepłownia „Będzin” S.A. działając na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych oraz § 17 ust. 2 pkt. 10 Statutu Spółki i zgodnie z rekomendacją Komitetu Audytu, po zbadaniu sprawozdania finansowego Spółki za rok 2016, składającego się z:

- bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2016 r.
- rachunku zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.
- informacji dodatkowej za 2016 r.
- zestawienia zmian w kapitale własnym,
- rachunku przepływów pieniężnych

oraz po zapoznaniu się z opinią i raportem biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego Spółki stwierdza, że sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa i statutem Spółki oraz, że sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny rentowności oraz wyniku finansowego Spółki z działalności gospodarczej za okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r., jak też sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2016 r.

Jednocześnie Rada Nadzorcza wnioskuje do Walnego Zgromadzenia o zatwierdzenie sprawozdania finansowego Spółki Elektrociepłownia „Będzin” S.A. za rok obrotowy 2016.



KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.
Biuro w Poznaniu
ul. Roosevelta 18
60-829 Poznań, Polska
Tel. +48 (61) 845 46 00
Faks +48 (61) 845 46 01
poznan@kpmg.pl

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Walnego Zgromadzenia Elektrociepłowni „Będzin” S.A.

Opinia o sprawozdaniu finansowym

Przeprowadziliśmy badanie załączonego jednostkowego sprawozdania finansowego Elektrociepłowni „Będzin” S.A. z siedzibą w Poznaniu, ul. Bolesława Krzywoustego 7 („Spółka”), na które składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 r., rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy kończący się tego dnia oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Odpowiedzialność Zarządu oraz Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przekazuje rzetelny i jasny obraz zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późniejszymi zmianami) („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa. Zarząd Spółki jest odpowiedzialny również za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną, aby sporządzane sprawozdania finansowe nie zawierały istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości, Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w tej ustawie.

Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta

Naszym zadaniem jest, w oparciu o przeprowadzone badanie, wyrażenie opinii o tym sprawozdaniu finansowym. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień rozdziału 7 ustawy o rachunkowości oraz Krajowych Standardów Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania, przyjętych uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r. Standardy te nakładają na nas obowiązek postępowania zgodnego z zasadami etyki oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.

Rew

Badanie polega na przeprowadzeniu procedur mających na celu uzyskanie dowodów badania dotyczących kwot i informacji ujawnionych w sprawozdaniu finansowym. Wybór procedur badania zależy od naszego osądu, w tym oceny ryzyka wystąpienia istotnego zniekształcenia w sprawozdaniu finansowym spowodowanego oszustwem lub błędem. Przeprowadzając ocenę tego ryzyka bierzemy pod uwagę kontrolę wewnętrzną związaną ze sporządzeniem sprawozdania finansowego, które przekazuje rzetelny i jasny obraz, w celu zaplanowania stosownych do okoliczności procedur badania, nie zaś w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności działania kontroli wewnętrznej w jednostce. Badanie obejmuje również ocenę odpowiedniości stosowanej polityki rachunkowości, zasadności szacunków dokonanych przez Zarząd Spółki oraz ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii z badania.

Opinia

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe Elektrociepłowni „Będzin” S.A.:

- przekazuje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2016 r., finansowych wyników działalności oraz przepływów pieniężnych za rok obrotowy kończący się tego dnia, zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej określonymi w ustawie o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisach wykonawczych;
- jest zgodne, we wszystkich istotnych aspektach, z wpływającymi na formę i treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami umowy Spółki; oraz
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych, we wszystkich istotnych aspektach, ksiąg rachunkowych.

Szczególne objaśnienia na temat innych wymogów prawa i regulacji

Sprawozdanie z działalności Spółki

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sprawozdanie z działalności.

Nasza opinia o sprawozdaniu finansowym nie obejmuje sprawozdania z działalności.

Zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. 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. z 2014 r. poz. 133 z późniejszymi zmianami) („rozporządzenie”) stwierdzamy, iż sprawozdanie z działalności Spółki uwzględnia informacje, o których mowa w art. 49 ustawy o rachunkowości oraz w rozporządzeniu i są one zgodne, we wszystkich istotnych aspektach, z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym. Ponadto w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego nie stwierdziliśmy istotnego zniekształcenia w sprawozdaniu z działalności.

W imieniu KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.
Nr ewidencyjny 3546
ul. Inflancka 4A
00-189 Warszawa



Rafał Wiza
Kluczowy biegły rewident
Nr ewidencyjny 11995
Komandytariusz, Pełnomocnik

21 marca 2017 r.



Elektrociepłownia "Będzin" SA.

Raport z badania

sprawozdania finansowego

Rok obrotowy kończący się

31 grudnia 2016 r.

Spis treści

1.	Część ogólna raportu	3
1.1.	Dane identyfikujące Spółkę	3
1.1.1.	Nazwa Spółki	3
1.1.2.	Siedziba Spółki	3
1.1.3.	Rejestracja w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego	3
1.1.4.	Kierownik jednostki	3
1.2.	Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta i podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych	3
1.2.1.	Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta	3
1.2.2.	Dane identyfikujące podmiot uprawniony	3
1.3.	Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy	3
1.4.	Zakres prac i odpowiedzialności	4
2.	Analiza finansowa Spółki	5
2.1.	Ogólna analiza sprawozdania finansowego	5
2.1.1.	Bilans	5
2.1.2.	Rachunek zysków i strat	6
2.2.	Wybrane wskaźniki finansowe	7
3.	Część szczegółowa raportu	8
3.1.	System rachunkowości	8

Elektrociepłownia "Będzin" S.A.
Raport z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2016 r.

1. Część ogólna raportu

1.1. Dane identyfikujące Spółkę

1.1.1. Nazwa Spółki

Elektrociepłownia "Będzin" S.A.

1.1.2. Siedziba Spółki

ul. Bolesława Krzywoustego 7
61-144 Poznań

1.1.3. Rejestracja w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego

Sąd rejestrowy:	Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Data:	18 grudnia 2001 r.
Numer rejestru:	KRS 0000064511
Kapitał zakładowy na dzień bilansowy:	15.746 tysięcy złotych

1.1.4. Kierownik jednostki

Funkcję kierownika jednostki sprawuje Zarząd Spółki.

Zarząd Spółki na dzień 31 grudnia 2016 r. był jednoosobowy, a Prezesem Zarządu był Pan Krzysztof Kwiatkowski.

1.2. Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta i podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych

1.2.1. Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta

Imię i nazwisko:	Rafał Wiza
Numer w rejestrze:	11995

1.2.2. Dane identyfikujące podmiot uprawniony

Firma:	KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.
Adres siedziby:	ul. Inflancka 4A, 00-189 Warszawa
Numer rejestru:	KRS 0000339379
Sąd rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Numer NIP:	527-26-15-362

KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. jest wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych, prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów, pod numerem 3546.

1.3. Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy

Sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31 grudnia 2015 r. i za rok obrotowy kończący się tego dnia zostało zbadane przez KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. i uzyskało niezmodyfikowaną opinię biegłego rewidenta.

Elektrociepłownia "Będzin" S.A.
Raport z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2016 r.

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone w dniu 11 maja 2016 r. przez Walne Zgromadzenie, które postanowiło, że zysk za ubiegły rok obrotowy w kwocie 148 tysięcy złotych został przeznaczony na kapitał zapasowy.

Sprawozdanie finansowe zostało złożone w Sądzie Rejestrowym w dniu 12 września 2016 r.

1.4. Zakres prac i odpowiedzialności

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadzono zgodnie z umową z dnia 29 czerwca 2016 r., zawartą na podstawie uchwały Rady Nadzorczej z dnia 11 maja 2016 r. odnośnie wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późniejszymi zmianami) („ustawa o rachunkowości”) oraz Krajowych Standardów Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r.

Badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone w Spółce w okresie od 12 do 14 grudnia 2016 r. oraz od 27 lutego do 3 marca 2017 r.

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przekazuje rzetelny i jasny obraz zgodnie z ustawą o rachunkowości, wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz z innymi obowiązującymi przepisami prawa. Zarząd Spółki jest również odpowiedzialny za sprawozdanie z działalności.

Naszym zadaniem było, w oparciu o przeprowadzone badanie, wyrażenie opinii i sporządzenie raportu z badania, odnośnie tego sprawozdania finansowego.

Zarząd Spółki złożył w dniu wydania niniejszego raportu oświadczenie o sporządzeniu załączonego sprawozdania finansowego, które przekazuje rzetelny i jasny obraz oraz niezatajaniu zdarzeń nieujawnionych w sprawozdaniu finansowym, wpływających w sposób znaczący na dane wykazane w sprawozdaniu finansowym za rok badany.

W trakcie badania sprawozdania finansowego Zarząd Spółki złożył wszystkie żądane przez nas oświadczenia, wyjaśnienia i informacje oraz udostępnił nam wszelkie dokumenty i informacje niezbędne do wydania opinii i przygotowania raportu.

Zakres planowanej i wykonanej pracy nie został w żaden sposób ograniczony. Zakres i sposób przeprowadzonego badania wynika ze sporządzonej przez nas dokumentacji roboczej, znajdującej się w siedzibie podmiotu uprawnionego.

Kluczowy biegły rewident oraz podmiot uprawniony spełniają wymogi niezależności od badanej Spółki zgodnie z postanowieniami Kodeksu etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych przyjętego uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 13 czerwca 2011 r. („kodeks IESBA”), a także wymogi bezstronności i niezależności określone w art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. z 2016 r. poz. 1000) oraz inne wymogi etyczne wynikające z tych regulacji oraz kodeksu IESBA.

2. Analiza finansowa Spółki

2.1. Ogólna analiza sprawozdania finansowego

2.1.1. Bilans

AKTYWA	31.12.2016 zł '000	% sumy bilansowej	31.12.2015 zł '000	% sumy bilansowej
Aktywa trwałe				
Wartości niematerialne i prawne	12	0,0	22	0,0
Rzeczowe aktywa trwałe	557	0,4	1 210	0,9
Należności długoterminowe	22 365	14,2	-	-
Inwestycje długoterminowe	131 247	83,1	130 588	97,0
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 170	0,7	1 158	0,9
	155 351	98,4	132 978	98,8
Aktywa obrotowe				
Należności krótkoterminowe	1 613	1,0	2	0,0
Inwestycje krótkoterminowe	950	0,6	1 604	1,2
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8	0,0	1	0,0
	2 571	1,6	1 608	1,2
SUMA AKTYWÓW	157 922	100,0	134 586	100,0
PASYWA				
	31.12.2016 zł '000	% sumy bilansowej	31.12.2015 zł '000	% sumy bilansowej
Kapitał własny				
Kapitał podstawowy	15 746	10,0	15 746	11,7
Kapitał zapasowy	60 493	38,3	60 346	44,8
Pozostałe kapitały rezerwowe	15 261	9,6	15 261	11,4
Zysk netto	322	0,2	148	0,1
	91 822	58,1	91 501	68,0
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania				
Rezerwy na zobowiązania	85	0,1	48	0,0
Zobowiązania długoterminowe	62 457	39,6	42 915	31,9
Zobowiązania krótkoterminowe	3 544	2,2	108	0,1
Rozliczenia międzyokresowe	14	0,0	14	0,0
	66 100	41,9	43 085	32,0
SUMA PASYWÓW	157 922	100,0	134 586	100,0

Elektrociepłownia "Będzin" S.A.
 Raport z badania sprawozdania finansowego
 za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2016 r.

2.1.2. Rachunek zysków i strat

	1.01.2016 - 31.12.2016 zł '000	% przychodów ze sprzedaży	1.01.2015 - 31.12.2015 zł '000	% przychodów ze sprzedaży
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów				
Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 290	88,8	287	100,0
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	290	11,2	-	-
	2 580	100,0	287	100,0
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów				
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(50)	1,9	-	-
Zysk brutto ze sprzedaży	2 530	98,1	287	100,0
Koszty ogólnego zarządu	(1 138)	44,1	(603)	209,9
Zysk/(Strata) ze sprzedaży	1 392	54,0	(316)	110,0
Pozostałe przychody operacyjne				
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	10	3,7
Inne przychody operacyjne	125	4,8	8	2,9
	125	4,8	19	6,6
Pozostałe koszty operacyjne				
Inne koszty operacyjne	(29)	1,1	(19)	6,7
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej	1 488	57,7	(317)	110,3
Przychody finansowe				
Dywidendy i udziały w zyskach	1 500	58,1	1 500	522,4
Odsetki	3	0,1	43	14,8
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	50	1,9	60	20,9
	1 553	60,1	1 603	558,1
Koszty finansowe				
Odsetki	(2 669)	103,4	(927)	322,6
Inne	-	-	(489)	170,2
	(2 669)	103,4	(1 416)	493,1
Zysk/(Strata) brutto	372	14,4	(130)	45,1
Podatek dochodowy	(50)	1,9	277	96,5
Zysk netto	322	12,5	149	51,4

2.2. Wybrane wskaźniki finansowe

	2016	2015	2014
1. Rentowność sprzedaży netto			
<u>zysk netto x 100%</u> przychody netto	12,5%	7,8%	8,2%
2. Rentowność kapitału własnego			
<u>zysk netto x 100%</u> kapitał własny - zysk netto	0,4%	0,2%	7,4%
3. Stopa zadłużenia			
<u>zobowiązania i rezerwy na zobowiązania x 100%</u> suma pasywów	41,9%	32,0%	3,3%
4. Wskaźnik płynności			
<u>aktywa obrotowe</u> zobowiązania krótkoterminowe	0,7	10,6	4,2

- Aktywa obrotowe nie zawierają należności z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy.
- Zobowiązania krótkoterminowe obejmują krótkoterminowe rezerwy na zobowiązania, zobowiązania krótkoterminowe (z wyłączeniem zobowiązań z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy) oraz inne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.
- Przychody netto obejmują przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.



Elektrociepłownia "Będzin" S.A.
Raport z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2016 r.

3. Część szczegółowa raportu

3.1. System rachunkowości

Spółka posiada aktualną dokumentację opisującą zasady rachunkowości, przyjęte przez Zarząd Spółki, w zakresie wymaganym przepisami art. 10 ustawy o rachunkowości.

W trakcie przeprowadzonych prac nie stwierdziliśmy znaczących nieprawidłowości dotyczących systemu rachunkowości, które nie zostałyby usunięte, a mogły mieć istotny wpływ na badane sprawozdanie finansowe. Celem naszego badania nie było wyrażenie kompleksowej opinii na temat funkcjonowania tego systemu rachunkowości.

W imieniu KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.
Nr ewidencyjny 3546
ul. Inflancka 4A
00-189 Warszawa

Rafał Wiża
Kluczowy biegły rewident
Nr ewidencyjny 11995
Komandytariusz, Pełnomocnik

21 marca 2017 r.



Sprawozdanie finansowe
Elektrociepłowni „BĘDZIN” S.A.
za 2016 rok

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, 21 marca 2017 roku

Oświadczenie Zarządu
w sprawie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Zgodnie z naszym najgłębszym przekonaniem i wiedzą oświadczamy, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych – KPMG Audyt Sp. z o.o. Sp. k, dokonujący badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2016 został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten i biegli rewidenci dokonujący tego badania spełniali warunki do wydania bezstronnego i niezależnego raportu z badania, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

Krzysztof Kwiatkowski - Prezes Zarządu


.....

Poznań, 21 marca 2017 roku

**Oświadczenie Zarządu
w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego
za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku**

Zarząd Elektrociepłowni „Będzin” S.A. oświadcza, że - wedle swojej najlepszej wiedzy – roczne sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 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 2016 roku zawiera prawdziwy opis, w tym opis zagrożeń i ryzyk związanych z następnym rokiem obrotowym.

Krzysztof Kwiatkowski - Prezes Zarządu



Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

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 Katowice-Wschód w Katowicach, 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 Elektrociepłownia „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), w której to Spółka również posiada 100% akcji.
Jednostką stowarzyszoną jest Promobil Fleet spółka z o.o. z siedzibą w Poznaniu (61-707) przy ul. Karola Libelta 29/8, w której Spółka posiada 40% 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.
Promobil Fleet sp. z o.o. specjalizuje się w usługach wynajmu samochodów.

Zarząd na 31 grudnia 2016 roku:

Krzysztof Kwiatkowski - Prezes Zarządu.

Rada Nadzorcza na 31 grudnia 2016 roku:

Janusz Niedźwiecki - Przewodniczący Rady,
Waldemar Organista - Wiceprzewodniczący Rady,
Wiesław Głanowski - Członek Rady,
Józef Piętoń - Członek Rady,
Maciej Węgorkiewicz - Członek Rady,
Grzegorz Kwiatkowski - Członek Rady

Komitet audytu działający w ramach Rady Nadzorczej na 31 grudnia 2016 roku:

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

2. Prezentacja sprawozdań finansowych

Spółka prezentuje sprawozdanie finansowe za okres rozpoczynający się 1 stycznia 2016 roku i kończący się 31 grudnia 2016 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 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.2016 r. poz.1047 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:

<i>Środki trwałe</i>	<i>wg KST</i>	<i>Stosowane roczne stawki amortyzacyjne w %</i>
- 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 obciążą 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.

Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

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 aktuariusz, 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 emisji dłużnych papierów wartościowych oraz zobowiązania finansowe z tytułu zakupu akcji.

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

3.1.12 Zobowiązania krótkoterminowe

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.

3.1.13 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

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wersji kalkulacyjnej.

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 2016 roku Spółka uzyskane przychody ze sprzedaży wykazała w cenach sprzedaży netto, tj. rynkowych cenach sprzedaży pomniejszonych o rabaty, opusty, inne bonifikaty oraz przypadający od sprzedaży podatek od towarów i usług.

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.

Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

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.

Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

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.

4. Ważniejsze postępowania sądowe

26 września 2014 roku doręczono Spółce pozew wniesiony przez akcjonariusza Spółki, będącego osobą fizyczną, do Sądu Okręgowego w Katowicach XIV Wydziału Gospodarczego. Przedmiotem pozwu było uchylenie uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Elektrociepłowni

„Będzin” S.A. z 31 lipca 2014 roku podjętej w sprawie wyrażenia zgody na zbycie przedsiębiorstwa Spółki lub jego zorganizowanej części. 14 stycznia 2015 roku Sąd Okręgowy w Katowicach wydał wyrok oddalający powództwo tego akcjonariusza.

27 lipca 2016 r. Sąd Apelacyjny w Katowicach wydał postanowienie o umorzeniu postępowania prowadzonego przeciwko Emitentowi o uchylenie uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Elektrociepłowni „Będzin” S.A. z 31 lipca 2014 roku. Postępowanie zostało umorzone z powodu cofnięcia powództwa wniesionego przez akcjonariusza. Postanowienie jest prawomocne.

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

Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

5. Informacje dodatkowe

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

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

W 2015 roku dane bilansowe w EUR przeliczono wg średniego kursu NBP z 31 grudnia 2015 roku wynoszącego 4,2615 zł.

b) informacje na temat dywidendy

Elektrociepłownia „Będzin” S.A. w 2016 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.2016 poz. 1047.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 rzeczowych aktywów trwałych do wartości godziwej na dzień przejścia na MSSF oraz zmian prezentacyjnych.

Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

	31 grudnia 2015			31 grudnia 2016		
	Poprzednie zasady rachunkowości wg UOR	Wpływ zmiany zasad rachunkowości na MSSF UE	MSSF UE	Poprzednie zasady rachunkowości wg UOR	Wpływ zmiany zasad rachunkowości na MSSF UE	MSSF UE
AKTYWA	134 586	17 643	152 229	157 922	17 593	175 515
Aktywa trwałe	132 978	17 655	150 633	165 351	17 593	172 944
Wartości niematerialne	22	-	22	12	-	12
Rzeczowe aktywa trwałe	1 210	299	1 509	557	299	856
Należności długoterminowe	-	-	-	22 365	-	22 365
Inwestycje długoterminowe	130 588	17 356	147 944	131 247	17 356	148 603
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 158	-	1 158	1 170	62	1 108
Aktywa obrotowe	1 608	12	1 596	2 571		2 571
Zapasy	-	-	-	-	-	-
Należności krótkoterminowe	3	1	2	1 613	-	1 613
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-
- od pozostałych jednostek	3	1	2	1 613	-	1 613
Należności z tytułu podatku dochodowego	-	2	2	-	-	-
Inwestycje krótkoterminowe	1 604	11	1 593	950	-	950
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1	1	-	8	-	8
PASYWA	134 586	17 643	152 221	157 922	17 593	175 515
Kapitał własny	91 501	17 654	109 155	91 822	17 655	109 477
Kapitał zakładowy	15 746	21 982	37 728	15 746	21 982	37 728
Kapitał zapasowy	60 346	28 762	31 584	60 493	28 762	31 731
Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-	-	-	-	-
Pozostałe kapitały rezerwowe	15 261	-	15 261	15 261	-	15 261
Zysk/ (strata) z lat ubiegłych	-	24 434	24 582	-	24 435	24 757
Zysk/(strata) netto	148	-	-	322	-	-
Zobowiązania rezerwy na zobowiązania	43 086	11	43 074	66 100	62	66 038
Rezerwy na zobowiązania	48	-	48	85	62	23
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-	62	62	-
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	10	-	10	8	-	8
- długoterminowa	5	-	5	-	-	-
- krótkoterminowa	5	-	5	8	-	8
Pozostałe rezerwy	38	-	38	15	-	15
- długoterminowa	-	-	-	-	-	-
- krótkoterminowa	38	-	38	15	-	15
Zobowiązania długoterminowe	42 915	-	42 915	62 457	-	62 457
- wobec jednostek powiązanych	-	13 256	13 256	1 000	-	1 000
- wobec pozostałych jednostek	42 915	13 256	29 659	61 457	-	61 457
Zobowiązania krótkoterminowe	108	11	97	3 544	-	3 544
- wobec jednostek powiązanych	-	-	-	930	-	930
- wobec pozostałych jednostek	97	11	97	2 611	-	2 611
Fundusze specjalne	11	11	-	3	-	3
Rozliczenia międzyokresowe	14	-	14	14	-	14
Ujemna wartość firmy	-	-	-	-	-	-
Inne rozliczenia międzyokresowe	14	-	14	14	-	14
- długoterminowe	14	-	14	14	-	14
- krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-

Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

WYBRANE DANE FINANSOWE (rok bieżący)	w tys. zł/ w tys. EUR			
	2016	2015	2016	2015
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	2 580	287	590	69
II. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 488	- 317	340	- 76
III. Zysk (strata) brutto	372	- 129	85	- 31
IV. Zysk (strata) netto	322	148	74	35
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	- 17 331	-1 974	- 3 961	- 472
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 416	-4 160	- 95	- 994
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	17 093	3 526	3 906	843
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	- 654	-2 608	- 149	- 624
IX. Aktywa razem	157 922	134 586	35 697	31 582
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	66 100	43 085	14 941	10 110
XI. Zobowiązania długoterminowe	58 957	42 915	13 327	10 070
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	7 044	108	1 592	25
XIII. Kapitał własny	91 822	91 501	20 755	21 472
XIV. Kapitał zakładowy	15 746	15 746	3 559	3 694
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)	0,10	0,05	0,02	0,01
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EURO)	0,10	0,05	0,02	0,01
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EURO)	29,16	29,06	6,59	6,82
XIX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EURO)	29,16	29,06	6,59	6,82
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EURO)	-	-	-	-

Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

4. Bilans

AKTYWA		Nota	Stan na 31.12.2015r.	Stan na 31.12.2016r.
A.	AKTYWA TRWAŁE		132 978	155 351
I.	Wartości niematerialne i prawne	1	22	12
3.	Inne wartości niematerialne i prawne		22	5
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			7
II.	Rzeczowe aktywa trwałe		1 210	557
1.	Środki trwałe	2	559	557
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		551	551
	b) inne środki trwałe		8	6
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		651	
III.	Należności długoterminowe			22 365
1.	Od pozostałych jednostek			22 365
IV.	Inwestycje długoterminowe	3	130 588	131 247
1.	Długoterminowe aktywa finansowe		130 588	131 247
	a) w jednostkach powiązanych		130 588	131 247
	- udziały lub akcje		130 588	131 247
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4	1 158	1 170
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 158	1 170
B.	AKTYWA OBROTOWE		1 608	2 571
I.	Należności krótkoterminowe	5	3	1 613
1.	Należności od pozostałych jednostek		3	1 613
	a) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno- prawnych		3	5
	b) inne			1 608
III.	Inwestycje krótkoterminowe	6	1 604	950
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe		1 604	950
	a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		1 604	950
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		404	28
	- inne środki pieniężne		1 200	922
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7	1	8
C.	NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY			
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE			
AKTYWA RAZEM			134 586	157 922

Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

PASywa		Nota	Stan na 31.12.2015r.	Stan na 31.12.2016r.
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		91 501	91 822
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	8	15 746	15 746
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy		60 346	60 493
III.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		15 261	15 261
IV.	Zysk (strata) netto		148	322
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		43 085	66 100
I.	Rezerwy na zobowiązania	9	48	85
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			62
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		10	8
	- długoterminowa		5	
	- krótkoterminowa		5	8
3.	Pozostałe rezerwy		38	15
	- krótkoterminowe		38	15
II.	Zobowiązania długoterminowe	10	42 915	62 457
1.	Wobec jednostek powiązanych			1 000
2.	Wobec pozostałych jednostek		42 915	61 457
	a) kredyty i pożyczki			17 190
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		29 659	29 768
	c) inne		13 256	14 499
III.	Zobowiązania krótkoterminowe		108	3 544
1.	Wobec jednostek powiązanych			930
	a) inne			930
2.	Wobec pozostałych jednostek		97	2 611
	a) kredyty i pożyczki			2 450
	b) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		13	40
	- do 12 miesięcy		13	40
	c) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych tytułów publiczno- prawnych		70	98
	d) z tytułu wynagrodzeń		14	23
3.	Fundusze specjalne		11	3
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	12	14	14
1.	Inne rozliczenia międzyokresowe		14	14
	- długoterminowe		14	14
PASYWA RAZEM			134 586	157 922

Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

5. Rachunek zysków i strat (kalkulacyjny)

Wyszczególnienie		Za okres:		
		Nota	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	13	287	2 580
	- od jednostek powiązanych		274	424
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		287	2 290
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			290
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		-	50
I.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			50
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)		287	2 530
D.	Koszty sprzedaży			
E.	Koszty ogólnego zarządu		603	1 138
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)		-316	1 392
G.	Pozostałe przychody operacyjne		18	125
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		10	
III.	Inne przychody operacyjne		8	125
H.	Pozostałe koszty operacyjne		19	29
I.	Inne koszty operacyjne		19	29
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)		- 317	1 488
J.	Przychody finansowe	15	1 603	1 553
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		1 500	1 500
a)	od jednostek powiązanych, w tym:		1 500	1 500
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		1 500	1 500
II.	Odsetki, w tym:		43	3
III.	Inne		60	50
K.	Koszty finansowe	16	1 415	2 669
I.	Odsetki, w tym:		927	2 669
	- dla jednostek powiązanych			32
II.	Inne		488	
L.	Zysk (strata) brutto (I+J-K)		- 129	372
M.	Podatek dochodowy		- 277	50
N.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)			
O.	Zysk (strata) netto (L-M-N)		148	322

Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

6. Rachunek przepływów pieniężnych

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres	
		01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
<i>I.</i>	Zysk / Strata netto	148	322
<i>II.</i>	Korekty razem	- 2 122	- 17 653
1.	Amortyzacja	15	19
2.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	- 466	1 156
3.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- 10	
4.	Zmiana stanu rezerw	- 1 541	36
5.	Zmiana stanu zapasów	10	
6.	Zmiana stanu należności	1 288	- 23 332
7.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 1 446	4 486
8.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 269	- 18
9.	Inne korekty	297	
<i>III.</i>	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	- 1 974	- 17 331
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
<i>I.</i>	Wpływy	1 553	1 500
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	36	
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	1 517	1 500
a)	w jednostkach powiązanych	1 500	1 500
b)	w pozostałych jednostkach:	17	
	- zbycie aktywów finansowych	17	
<i>II.</i>	Wydatki	5 713	1 916
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	670	
2.	Na aktywa finansowe, w tym:	5 043	1 916
a)	w jednostkach powiązanych	5 043	1 916
<i>III.</i>	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 4 160	- 416
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
<i>I.</i>	Wpływy	5 059	21 640
1.	Kredyty i pożyczki		21 640
2.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	4 999	
3.	Inne wpływy finansowe	60	
<i>II.</i>	Wydatki	1 533	4 547
1.	Splaty kredytów i pożyczek		2 000
2.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	500	
3.	Odsetki	927	2 547
4.	Inne wydatki finansowe	106	
<i>III.</i>	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	3 526	17 093
D.	Przepływy pieniężne netto razem	- 2 608	- 645
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	2 608	654
F.	Środki pieniężne na początek okresu	4 212	1 604
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	1 604	950
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	1 211	918

Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

9. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres	
		01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	91 353	91 501
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	91 353	91 501
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	15 746	15 746
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	15 746	15 746
3.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	58 085	60 346
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	6 261	148
a)	zwiększenie (z tytułu)	6 261	148
	- z podziału zysku	6 261	148
3.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu, w tym:	60 346	60 493
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	15 261	15 261
4.1	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	15 261	15 261
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	6 261	148
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	6 261	148
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	6 261	148
b)	zmniejszenie (z tytułu)	6 261	148
	- podział zysku	6 261	148
6.	Wynik netto	148	322
a)	Zysk netto	148	322
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	91 501	91 822
	<i>Proponowany podział zysku netto</i>		
a)	Przekazanie na kapitał zapasowy	148	322
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	91 501	91 822

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. 31.12.2015	-	-	34	-	34
Zwiększenia w tym:	-	-	-	7	7
- zakup	-	-	-	7	7
Zmniejszenia w tym:	-	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2016	-	-	34	7	41
Umorzenie					
B.Z. 31.12.2015	-	-	12	-	12
Zwiększenia w tym:	-	-	17	-	17
- amortyzacja	-	-	17	-	17
Zmniejszenia w tym:	-	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2016	-	-	29	-	29
Odpisy aktualizujące					
B.Z. 31.12.2015	-	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2016	-	-	-	-	-
Wartość netto					
B.Z. 31.12.2015	-	-	22	-	22
B.Z. 31.12.2016	-	-	5	7	12

Wartości niematerialne i prawne w trakcie realizacji w kwocie 7 tys. zł dotyczą zaliczek wniesionych do dostawcy oprogramowania komputerowego.

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. 31.12.2015	565	-	-	-	9	574
B.Z. 31.12.2016	565	-	-	-	9	574
Umorzenie						
B.Z. 31.12.2015	-	-	-	-	1	1
Zwiększenia w tym:	-	-	-	-	2	2
- amortyzacja	-	-	-	-	2	2
B.Z. 31.12.2016	-	-	-	-	3	3
Odpisy aktualizujące						
B.Z. 31.12.2015	14	-	-	-	-	14
B.Z. 31.12.2016	14	-	-	-	-	14
Wartość netto						
B.Z. 31.12.2015	551	-	-	-	8	559
B.Z. 31.12.2016	551	-	-	-	6	557

2.2 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Wyszczególnienie	B.Z. 31.12.2015		B.Z. 31.12.2016	
	Powierzchnia w m ²	Wartość brutto	Powierzchnia w m ²	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 wieczysto – 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 zostały objęta odpisem aktualizującym ich wartość w księgach.

2.3 Środki trwale niemortyzowane

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 trwale 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 niezdematerializowanych, imiennych Energetycznego Towarzystwa Finansowo-Leasingowego Energo-Utech S.A Liczba akcji obciążonych zastawem: akcje serii A – 240 sztuk, akcje serii B – 1.000 sztuk, akcje serii C – 1.000 sztuk (100% wszystkich). Zastaw rejestrowy zabezpiecza zabezpieczone wierzytelności do najwyższej sumy zabezpieczenia w wysokości 37.200,00 tys. zł.

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2015			Stan na 31.12.2016		
	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj majątku, będącego zabezpieczeniem	Kwota zobowiązania	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. Inwestycje długoterminowe

3.1 Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych

Wyszczególnienia	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem inwestycje długoterminowe
Wartość brutto					
31.12.2015	-	-	130 588	-	130 588
Zwiększenia w tym:	-	-	659	-	659
- zakup spółki	-	-	659	-	659
31.12.2016	-	-	131 247	-	131 247
Aktualizacja wartości					
31.12.2015	-	-	-	-	-
31.12.2016	-	-	-	-	-
Wartość netto					
31.12.2015	-	-	130 588	-	130 588
31.12.2016	-	-	131 247	-	131 247

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

Wyszczególnienie	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długotermin. aktywa finansowe	Razem
- w jednostkach powiązanych					
Wartość brutto					
B.Z. 31.12.2015	130 588	-	-	-	130 588
Zwiększenia w tym:	659	-	-	-	659
- zakup	659	-	-	-	659
Zmniejszenia w tym:	-	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2016	131 247	-	-	-	131 247
Odpisy aktualizujące					
B.Z. 31.12.2015	-	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2016	-	-	-	-	-
Wartość netto					
B.Z. 31.12.2015	130 588	-	-	-	130 588
B.Z. 31.12.2016	131 247	-	-	-	131 247

3.3 Udziały i akcje w jednostkach zależnych wg stanu na 31.12.2016

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	100,00	100,00	100,00	122 978
2) Energetyczne Towarzystwo Finansowo-Leasingowe ENERGO-UTECH S.A.		49 600	100,00	100,00	100,00	47 147
RAZEM						
		130 588				130 588

3.4 Udziały i akcje w jednostkach stowarzyszonych wg stanu na 31.12.2016

Nazwa (siedziba)	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa udziałów i akcji	Udział w kapitale (%)	Udział w głosach (%)	Udział w zysku/stracie netto (%)	Kapitały własne na dzień 31.12.2016
Wartość brutto udziałów i akcji w cenie nabycia						
1) Promobil Fleet sp. z o. o.		659	40,00	40,00	40,00	1 459
RAZEM						
		659				650

4. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł zdarzenia	Wartość aktywów na 31.12.2015	Wartość aktywów na 31.12.2016	Wartość zwiększenia/zmniejszenia salda
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy BIEŻĄCEGO ROKU			
1) rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	7	3	-4
2) rezerwa na odprawy emerytalne	-	2	2
3) rezerwa na niewykorzystany urlop	1	-	- 1
4) rezerwa na odprawy rentowe (d/t)	1	-	- 1
5) rezerwa na zobowiązanie z tytułu odsetek od obligacji	30	51	21
6) niewypłacone wynagrodzenia (pozostałe) w tym ZUS	5	-	- 5
7) strata podatkowa	1 114	1 114	-
RAZEM	1 158	1 170	12

5. Należności krótkoterminowe

5.1 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:						
Z tytułu dostaw i usług (netto)	-	-	-	-	-	-
Dochodzone na drodze sądowej (netto)	-	-	-	-	-	-
Pozostałe (netto)	1 613	-	-	-	-	1 613

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

Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych na 31.12.2016 roku wynosiły 8 tys. zł i nie uległy zmianie w stosunku do 31.12.2015, w całości dotyczyły należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek.

6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2016
1. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:	404	28
a) PEKAO SA	404	25
b) ING Bank Śląski		3
2. Inne środki pieniężne:	1 200	922
a) rachunek inwestycyjny Domu Maklerskiego BPS	1 200	918
b) PEKAO SA ZFŚS		5
3. Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych	1 604	950

Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2016 – 31.12.2016
Poziom zaokrąglenie: wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich

SA - R - 2016
Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

7. Rozliczenia międzyokresowe

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów		Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2016
1.	domeny, strony www	1	1
2.	ubezpieczenia		7
Razem		1	8

8. Kapitały

8.1 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	808 698	4 043	25,68
Waldemar Organista	688 146	3 441	21,85
Agio Funds TFI SA	334 747	1 674	10,63
Bank Przedsiębiorstwa Krajowego	311 355	1 557	9,89
Familiar SA, SICAV-SIR	271 526	1 358	8,62
Skarb Państwa	157 466	787	5,00
Pozostali	577 262	2 886	18,33
Razem	3 149 200	15 746	100,00

8.2 Propozycja, co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy

Zarząd Spółki proponuje przeznaczenie zysku netto w kwocie 322 tys. zł na kapitał zapasowy.

9. Rezerwy

9.1. Rezerwy z tytułu podatku odroczonego

Tytuł zdarzenia	Wartość rezerwy na 31.12.2015	Wartość rezerwy na 31.12.2016	Wartość zwiększenia/ zmniejszenia saldo
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy bieżącego roku			
1) różnica wartości bilansowej i podatkowej środków trwałych objętych umową leasingu	-	62	62
RAZEM	-	62	62

SA - R - 2016
Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

9.2 Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Wyszczególnienie	Na odprawy emerytalne	Razem
Stan na 31.12.2015	10	10
Rozwiązanie	2	2
Stan na 31.12.2016	8	8

9.3 Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

Wyszczególnienie	badanie sprawozdań	Razem
Stan na 31.12.2015	38	38
Zwiększenia	15	15
Wykorzystanie	38	38
Stan na 31.12.2016	15	15

10. Zobowiązania długoterminowe

10.1 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych

Wyszczególnienie	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne	Razem
- do jednostek powiązanych:				
B.Z. 31.12.2015	-	-	-	-
powyżej 1 roku do 3 lat	-	-	1 000	1 000
B.Z. 31.12.2016	-	-	1 000	1 000
- do pozostałych jednostek:				
B.Z. 31.12.2015	-	29 659	13 256	42 915
powyżej 1 roku do 3 lat	5 230	29 768	10 999	45 997
powyżej 3 lat do 5 lat	5 680	-	-	5 680
powyżej 5 lat	6 280	-	3 500	9 780
B.Z. 31.12.2016	17 190	29 768	14 499	62 457

10.2 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%	15.04.2018	na zabezpieczenie roszczeń obligatariuszy i realizacji celu emisji ustanowiono zastaw rejestrowy na 100% akcji Energetycznego Towarzystwa Finansowo-Leasingowego Energo-Utech S.A.	Obligacje nienotowane

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

W 2016 roku nie występują. Podobnie nie występowały w 2015 roku.

11. 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.

12. Rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	2016	2015
a) bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów	14	14
-długoterminowe	14	14
wycena gruntów w wiecznym użytkowaniu	14	14

13. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności)	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:	287	2 290
- leasing		1 866
- usługi	287	366
- pozostałe		58
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów w tym:	-	290
- ze sprzedaży towarów		290
Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:	274	424
- sprzedaż usług	274	366
- sprzedaż pozostała	-	58
RAZEM	287	2 580

SA - R - 2016
Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Struktura terytorialna	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług razem w tym:	287	2 290
Kraj	287	2 290
Eksport	-	-
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów razem w tym:	-	290
Kraj	-	290
Eksport	-	-
Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:	274	424
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	274	424
Kraj	274	424
Eksport	-	-
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
Kraj	-	-
Eksport	-	-
RAZEM	287	2 580

14. Koszty rodzajowe

Wyszczególnienie	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.
Koszty według rodzaju	2 136	1 168
- amortyzacja	15	20
- zużycie materiałów i energii	1	-
- usługi obce	687	437
- podatki i opłaty	251	93
- wynagrodzenia	741	524
- ubezpieczenia i inne świadczenia	426	73
- pozostałe koszty rodzajowe	15	21
Koszty według rodzaju razem	2 136	1 168
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-1 533	- 30
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)		
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)		
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	- 603	-1 138
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	-	-

SA - R - 2016
Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

15. Przychody finansowe

Wyszczególnienie		01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	1 500	1 500
	dywidendy	1 500	1 500
	<i>w tym od jednostek powiązanych:</i>		
	ENERGO-UTECH S.A.	1 500	1 500
II.	Odsetki	43	3
	bankowe - lokaty	43	3
III.	Inne	60	50
	- pozostałe	60	
	- z tytułu dyskonta od wcześniejszej spłaty	-	50
RAZEM		1 603	1 553

16. Koszty finansowe

Wyszczególnienie		01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.
I.	Odsetki	927	2 669
	a) odsetki od obligacji	927	1 965
	- naliczone i zapłacone	768	1 856
	- naliczone, ale nie zapłacone	159	109
	b) od kredytów bankowych		650
	- naliczone i zapłacone		650
	d) budżetowe	-	22
	- naliczone i zapłacone	-	22
	e) od umów pożyczek/przejęcia długu		32
	- naliczone i zapłacone		19
	- naliczone, ale nie zapłacone		13
RAZEM		927	2 669

17. Przyczyny odpisów aktualizujących wartość środków trwałych

Na 31 grudnia 2016 roku odpis aktualizujący środki trwałe wynosi 14 tys. zł i dotyczy gruntów użytkowanych wieczysto, stanowiących nieużytki.

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

W roku 2016 (a także w 2015 roku) nie wystąpiła działalność zaniechana. Nie przewiduje się zaniechania jakiegokolwiek działalności w roku następnym.

19. Podatek dochodowy od osób prawnych

19.1 Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych

		01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.
Przychody bilansowe			
1.	Sprzedaż produktów i usług	287	2 290
2.	Sprzedaż towarów i materiałów		290
3.	Pozostałe przychody operacyjne	19	125
4.	Pozostałe przychody finansowe	1 602	1 553

Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2016 – 31.12.2016
Poziom zaokrąglenia: wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich

SA - R - 2016
Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

5.	Zmiana stanu produktów	1 533	30
Razem		3 441	4 288
Przychody zwiększające podstawę opodatkowania			
1.	raty dzierżawy		2 783
2.	inne	61	
Razem		61	2 783
Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania			
1.	dywidenda	1 500	1 500
2.	naliczone nieotrzymane odsetki od należności		-
3.	rozwiązanie odpisu		
4.	zmiana stanu produktów	1 533	30
5.	rezerwa na świadczenie pracownicze		2
6.	inne	1	
Razem		3 034	1 532
PRZYCHODY PODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU		468	5 539

Koszty bilansowe			
1.	Koszty podstawowej działalności operacyjnej	2 136	1 218
2.	Koszty pozostałej działalności operacyjnej	19	29
3.	Koszty działalności finansowej	1 415	2 669
Razem		3 570	3 916
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów			
1.	materiały biurowe		1
2.	podatek od nieruchomości (za poprzednie lata)		57
3.	koszty reprezentacji		5
4.	podróże służbowe		1
5.	składka członkowska nieobowiązkowa		5
6.	odsetki budżetowe	-	22
7.	naliczone a niezapłacone odsetki od obligacji	159	109
8.	utworzenie rezerw	299	-
9.	darowizny		11
10.	naliczone a niezapłacone odsetki od przejęcia długu		13
11.	inne koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	481	8
12.	niewypłacone świadczenia	24	
Razem		963	232

Inne korekty kosztów podatkowych			
1.	podatkowa amortyzacja środków trwałych		2 150
2.	koszty podatkowe nie ujęte w księgach (koszty zawarcia umowy dzierżawy)		957
3.	wypłata wynagrodzeń	51	
4.	koszty doradztwa, badanie sprawozdań	329	
5.	inne	295	
Razem		675	3 107
RAZEM KOSZTY PODATKOWE		3 282	6 791

Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych		- 2 814	- 1 252
---	--	----------------	----------------

Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2016 – 31.12.2016
Poziom zaokrąglenia: wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich

SA - R - 2016
Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

19.2 Odroczone podatki dochodowe

	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.
Podatek odroczone i inne, w tym:	277	50
1. Przepis podatkowy	-	-
2. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	277	12
3. Rezerwy na podatek odroczone (1-2+3)	-	62
RAZEM PODATEK DOCHODOWY	277	50

19.3 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
Razem	9 891	x	2 774	7 117	x

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

W 2016 roku w Spółce nie wystąpiły odsetki oraz różnice kursowe powiększające cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów.

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

Poniesione nakłady w okresie od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku wynoszą 25 807 tys. zł, w tym:

- środki oddane w leasing 25 800 tys. zł,
- programy komputerowe 7 tys. zł,

Planowane nakłady inwestycyjne w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego:

- programy komputerowe 34 tys. zł

22. Objasnienia do rachunku przeplywów pieniężnych

Wyszczególnienie		01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.
1.	Amortyzacja	15	19
	amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	15	17
	amortyzacja środków trwałych		2
2.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	- 467	1 156
	odsetki zapłacone od pożyczek		19
	odsetki zapłacone od kredytów i leasingów		650
	odsetki budżetowe		22
	odsetki od dłużnych papierów wartościowych	927	1 965
	koszty transakcyjne emisji obligacji	107	
	dywidendy otrzymane	- 1 500	- 1 500
3.	Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	1 288	- 23 332
	zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	7 788	- 1 610

Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2016 – 31.12.2016
Poziom zaokrągleń: wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich

SA - R - 2016
Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

	zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu		- 22 365
	korekta o zmianę stanu należności z tytułu zaliczek na WNIIP	- 6 500	- 7
	korekta o zmianę stanu należności z tytułu zaliczek na środki trwale		650
5.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	1 446	4 486
	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	1 446	6 936
	korekta o spłacony kredyt		- 2 450

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

Wszystkie umowy zawarte w 2016 roku przez Spółkę uwzględniono w bilansie. Podobnie w 2015 roku.

24. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

Transakcje z jednostkami powiązаныmi realizowano na warunkach rynkowych.

Nazwa Spółki	Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty
	Stan na 31.12.2016r.		Zakres od 01.01.2016r. - 31.12.2016r.	
ETF-L ENERGU-UTECH SA		1 930	169	167
Elektrociepłownia Będzin sp. z o. o.			255	14

25. Zatrudnienie

Grupy zawodowe	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2016 - 31.12.2016
1 Pracownicy produkcyjni	0	0
2 Pracownicy nieprodukcyjni	5	6
Razem	5	6

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

Wyszczególnienie	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2016 - 31.12.2016
1 Organy zarządzające	12	12
2 Organy nadzorujące	254	257
Razem	266	269

Na 31 grudnia 2016 roku nie występują pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

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

W 2016 roku na podstawie umów z 29 czerwca 2016 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 45 tys. zł plus VAT.

Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2016 – 31.12.2016
Poziom zaokrąglenia: wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich

SA - R - 2016
Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

W 2015 roku na podstawie umowy z 3 lipca 2015 roku o badanie sprawozdania finansowego i przegląd śródrocznych sprawozdań finansowych 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 72 tys. zł plus VAT.

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

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

29. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu

Nie wystąpiły zdarzenia po dniu bilansowym nieujęte w sprawozdaniu.

30. Zmiany zasad rachunkowości / korekta błędu

Nie wystąpiły zmiany zasad rachunkowości.

31. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, nie podlegających konsolidacji

Nie wystąpiły.

32. 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.

33. Łączenie się spółek

W roku obrotowym nie miało miejsce żadne połączenie spółek.

34. Kontynuacja działalności

We wprowadzeniu do zbadanego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2016 roku Zarząd poinformował, że sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Spółkę przez okres nie krótszy niż 12 miesięcy od 31 grudnia 2016 roku i że nie występują, okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

35. 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 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 30 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 2016 roku wynosi 8 tys. zł.

Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2016 – 31.12.2016

Poziom zaokrąglenia: wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich

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.

Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

Charakterystyka instrumentów finansowych

KLASYFIKACJA INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH	WARTOŚĆ BILANSOWA	WARUNKI I TERMINY WPLYWAJĄCE NA PRZYSZŁE PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE
Aktywa finansowe	950	
Środki pieniężne	950	
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	29 768	Oprocentowanie według stawki WIBOR 6M plus marża 4,5 p.p. Termin spłaty zobowiązań do 10 kwietnia 2018 roku
Kredyt inwestycyjny	19 640	Oprocentowanie według stawki WIBOR 1M plus marża 2,3 p. p. Termin spłaty zobowiązań do 20 lutego 2023 roku
Z tytułu przejęcia długu	1 000	Oprocentowanie według stawki 4% w skali roku Termin spłaty zobowiązań do 30 czerwca 2018 roku
Z tytułu przejęcia długu	931	Oprocentowanie według stawki WIBOR 1M plus marża 3 p. p. Termin spłaty zobowiązań do 19 stycznia 2017 roku
Należności leasingowe	23 973	Oprocentowanie według IRR 0,7570% Termin spłaty należności do 20 października 2025

SA - R - 2016
Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

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

INSTRUMENTY FINANSOWE O STAŁEJ STOPIE PROCENTOWEJ	WARTOŚĆ BILANSOWA NA 31 GRUDNIA 2016	WARTOŚĆ BILANSOWA NA 31 GRUDNIA 2015
Aktywa finansowe	950	1 604

INSTRUMENTY FINANSOWE O ZMIENNEJ STOPIE PROCENTOWEJ	WARTOŚĆ BILANSOWA NA 31 GRUDNIA 2016	WARTOŚĆ BILANSOWA NA 31 GRUDNIA 2015
Należności leasingowe	23 973	
Zobowiązania finansowe tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	29 768	29 659
Zobowiązania z tytułu kredytu	19 640	
Zobowiązania z tytułu przejęcia długu	1 930	

Informacje na temat ryzyka kredytowego

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

AKTYWA FIANSOWE	WARTOŚĆ BILANSOWA NA 31 GRUDNIA 2016	WARTOŚĆ BILANSOWA NA 31 GRUDNIA 2015
Należności leasingowe	23 973	
Środki pieniężne	950	1 604
Razem	24 923	2 254

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	WARTOŚĆ BILANSOWA NA 31 GRUDNIA 2016	WARTOŚĆ BILANSOWA NA 31 GRUDNIA 2015
Zobowiązania finansowe tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	29 768	29 659
Zobowiązania z tytułu kredytu	19 640	
Zobowiązania z tytułu przejęcia długu	1 930	
Razem	51 338	29 659

36. Inne istotne informacje ułatwiające ocenę Spółki

W dniu 08.02.2016 r. została sfinalizowana Warunkowa Umowa Sprzedaży z dnia 28.09.2015 r. zawarta pomiędzy Elektrociepłownią Będzin S.A., a spółką INDUSTRIA S.A. na nabycie maszyn i urządzeń zlokalizowanych w Dąbrowie Górniczej. Jednocześnie w dniu 08.02.2016 r. weszła w życie Umowa Dzierżawy zawarta pomiędzy Spółką Elektrociepłownia „Będzin” S.A., a Spółką TAMEH Sp. z o.o. w dniu 01.10.2015 r. Przedmiotem Umowy jest dzierżawa w/w maszyn i urządzeń. Umowa została zawarta na okres 120 miesięcy. Czynsz dzierżawny płatny będzie miesięcznie do 15-tego dnia każdego miesiąca.

W dniu 15.02.2016 r. została zawarta z ING Bank Śląskim S.A., Umowa o korporacyjny kredyt złotowy na finansowanie inwestycji i na refinansowanie poniesionych przez Klienta nakładów inwestycyjnych w ramach Inwestycji polegającej na zakupie maszyn i urządzeń położonych w Dąbrowie Górniczej.

Kwota kredytu wynosi 21.640 tys. zł. Zabezpieczeniem kredytu są między innymi: zastaw rejestrowy na maszynach i urządzeniach zlokalizowanych w Dąbrowie Górniczej, dzierżawionych na podstawie w/w Umowy dzierżawy, cesja praw z umowy dzierżawy przedmiotu inwestycji oraz cesja praw z polisy ubezpieczeniowej maszyn i urządzeń

SA - R - 2016
Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Krzysztof Kwiatkowski - Prezes Zarządu

Bożena Poznańska - Osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe

Poznań, 21 marca 2017 roku