

KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO

Skonsolidowany raport kwartalny QS 1 / 2016

(kwartał) (rok)

(zgodnie z § 82 ust. 2 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. – Dz. U. Nr 33, poz. 259, z późn. zm.)
dla emitentów papierów wartościowych prowadzących działalność wytwórczą, budowlaną, handlową lub usługową

za 1 kwartał roku obrotowego 2016 obejmujący okres od 2016-01-01 do 2016-03-31
:awierający skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości
Finansowej
w walucie zł

data przekazania: 2016-05-16

| | |
|--|---|
| ELEKTROCIĘPŁOWNIA BEDZIN SPÓŁKA AKCYJNA | |
| (pełna nazwa emitenta) | |
| BEDZIN | Energetyka (ene) |
| (skrótowa nazwa emitenta) | (sektor wg klasyfikacji GPW w Warszawie / branża) |
| 61-144 | Poznań |
| (kod pocztowy) | (miejscowość) |
| Bolesława Krzywoustego | 7 |
| (ulica) | (numer) |
| (+48) 61 227 57 10-11 | (+48) 61 227 57 12 |
| (telefon) | (fax) |
| ecbedzin@ecb.com.pl | ecbedzin.pl |
| (e-mail) | (www) |
| 625-000-76-15 | 271740563 |
| (NIP) | (REGON) |

| WYBRANE DANE FINANSOWE | w tys. zł | | w tys. EUR | |
|---|---|---|---|---|
| | 1 kwartał(y) narastająco / 2016 okres od 2016-01-01 do 2016-03-31 | 1 kwartał(y) narastająco / 2015 okres od 2015-01-01 do 2015-03-31 | 1 kwartał(y) narastająco / 2016 okres od 2016-01-01 do 2016-03-31 | 1 kwartał(y) narastająco / 2016 okres od 2016-01-01 do 2016-03-31 |
| I. Przychody | 58 513 | 45 581 | 13 433 | 10 986 |
| II. Zysk z działalności operacyjnej | 22 976 | 15 033 | 5 275 | 3 623 |
| III. Zysk przed opodatkowaniem | 18 189 | 15 113 | 4 176 | 3 642 |
| IV. Zysk netto | 14 746 | 12 123 | 3 385 | 2 922 |
| V. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej | 28937 | 19 503 | 6643 | 4 701 |
| VI. Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | -4 865 | -2 058 | -1 117 | -496 |
| VII. Środki pieniężne netto z działalności finansowej | 6 161 | 10 | 1 414 | 2 |
| VIII. Przepływy pieniężne netto, ogółem | 17 911 | 17 455 | 4 112 | 4 207 |
| IX. Aktywa trwałe, ogółem | 508 391 | 476 117 | 119 106 | 111 725 |
| X. Aktywa obrotowe, ogółem | 221 129 | 229 288 | 51 806 | 53 805 |
| XI. Zobowiązania długoterminowe | 384 564 | 352 520 | 90 096 | 82 722 |
| XII. Zobowiązania krótkoterminowe | 194 112 | 216 788 | 45 477 | 50 871 |
| XIII. Kapitał własny | 150 843 | 136 097 | 35 339 | 31 936 |
| XIV. Kapitał zakładowy | 37 728 | 37 728 | 8 839 | 8 853 |

Pozycje bilansowe w wybranych danych finansowych zostały pokazane w wartościach na koniec bieżącego kwartału (kolumna 1 kwartał narastająco / 2016 okres od 2016-01-01 do 2016-03-31) oraz w wartościach na koniec poprzedniego roku obrotowego (kolumna 1 kwartał narastająco / 2015 okres od 2015-01-01 do 2015-03-31) oraz przeliczone wg średniego kursu NBP obowiązującego w ostatnim dniu danego okresu sprawozdawczego.
Pozostałe dane w wybranych danych finansowych zostały pokazane w wartościach na koniec bieżącego kwartału (kolumna 1 kwartał narastająco / 2016 okres od 2016-01-01 do 2016-03-31) oraz w wartościach na koniec I kwartału poprzedniego roku obrotowego (kolumna 1 kwartał narastająco / 2015 okres od 2015-01-01 do 2015-03-31) oraz przeliczone wg kursu będącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP, obowiązujących na ostatni dzień każdego z 3 miesięcy I kwartału danego roku.

Wybrane dane finansowe ze skonsolidowanego bilansu (skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej) prezentuje się na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego, co należy odpowiednio opisać.

Raport powinien zostać przekazany Komisji Nadzoru Finansowego, spółce prowadzącej rynek regulowany oraz do publicznej wiadomości za pośrednictwem agencji informacyjnej zgodnie z przepisami prawa.

ZAWARTOŚĆ RAPORTU

| Plik | Opis |
|---|------|
| GK EC Będzin IQ2016 skonsolidowane sprawozdanie.pdf | |

PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH SPÓŁKĘ

| Data | Imię i Nazwisko | Stanowisko/Funkcja | Podpis |
|------------|-----------------------|--------------------|--------|
| 2016-05-16 | Krzysztof Kwiatkowski | Prezes Zarządu | |



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

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 MARCA 2016 ROKU
ZGODNE Z MSR 34
„ŚRÓDROCZNA SPRAWOZDAWCZOŚĆ FINANSOWA”**

Spis treści

| | |
|--|----|
| 1. Informacje ogólne..... | 3 |
| 2. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej..... | 4 |
| 3. Skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów..... | 6 |
| 4. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym..... | 7 |
| 5. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych..... | 8 |
| 6. Dane Jednostki dominującej oraz Grupy Kapitałowej..... | 9 |
| 7. Podstawa sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego..... | 10 |
| 7.1 Oświadczenie zgodności..... | 10 |
| 7.2 Podstawa wyceny..... | 10 |
| 7.3 Waluta funkcjonalna i prezentacyjna | 10 |
| 7.4 Dokonane osądy i oszacowania..... | 10 |
| 7.5 Zmiany w Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej..... | 11 |
| 8. Opis ważniejszych zasad rachunkowości..... | 11 |
| 9. Ustalenie wartości godziwej..... | 11 |
| 10. Zarządzanie ryzykiem finansowym..... | 11 |
| 11. Sprawozdawczość segmentów działalności..... | 12 |
| 12. Rzeczowe aktywa trwałe..... | 14 |
| 13. Wartości niematerialne..... | 15 |
| 14. Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu umów leasingu..... | 16 |
| 15. Odpisy aktualizujące wartość udzielonych pożyczek..... | 16 |
| 16. Kapitał własny..... | 16 |
| 17. Zapasy..... | 17 |
| 18. Zysk na 1 akcję..... | 18 |
| 19. Świadczenia pracownicze..... | 18 |
| 20. Rezerwy..... | 20 |
| 21. Dotacje..... | 20 |
| 22. Wartość godziwa instrumentów finansowych..... | 20 |
| 23. Zobowiązania umowne zaciągnięte w celu nabycia rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych..... | 21 |
| 24. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Grupy Kapitałowej..... | 21 |
| 25. Zobowiązania warunkowe oraz postępowania toczące się przed sądem..... | 22 |
| 26. Zabezpieczenia na majątku..... | 22 |
| 27. Transakcje z podmiotami powiązаныmi..... | 22 |
| 28. Zdarzenia po końcu okresu sprawozdawczego..... | 23 |
| 29. Zatrudnienie..... | 23 |
| 30. Zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego..... | 23 |

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2016 roku
(sporządzone zgodnie z MSSF UE, w tysiącach złotych)*

1. Informacje ogólne

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2016 roku zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską.

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

- skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na 31 marca 2016 roku,
- skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z zysków i strat oraz innych całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia do 31 marca 2016 roku,
- skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia do 31 marca 2016 roku,
- skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 marca 2016 roku,
- informacja dodatkowa do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Zarząd Elektrociepłowni „Będzin” S.A.

Krzysztof Kwiatkowski
Prezes Zarządu

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

Bożena Poznańska

Poznań, 16 maja 2016 roku

2. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

| | Stan na 31.03.2016 | Stan na 31.12.2015 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Aktywa | | |
| Aktywa trwałe | | |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 214 283 | 199 053 |
| Wartości niematerialne | 5 469 | 5 640 |
| Wartość firmy | 1 937 | 1 937 |
| Inwestycje wyceniane metodą praw własności | 6 973 | 6 833 |
| Należności z tytułu umów leasingu | 262 578 | 242 884 |
| Udzielone pożyczki | 14 791 | 18 564 |
| Należności handlowe oraz pozostałe | 1 202 | 1 206 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 1 158 | - |
| Aktywa trwałe ogółem | 508 391 | 476 117 |
| Aktywa obrotowe | | |
| Zapasy | 28 351 | 33 467 |
| Należności z tytułu umów leasingu | 94 037 | 87 159 |
| Udzielone pożyczki | 45 081 | 71 634 |
| Należności handlowe oraz pozostałe | 25 213 | 26 408 |
| Należności z tytułu podatku dochodowego | 317 | 392 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 28 107 | 10 196 |
| Rozliczenia międzyokresowe | 23 | 32 |
| Aktywa obrotowe ogółem | 221 129 | 229 288 |
| Aktywa ogółem | 729 520 | 705 405 |

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2016 roku
(sporządzone zgodnie z MSSF UE, w tysiącach złotych)

| | Stan na 31.03.2016 | Stan na 31.12.2015 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Pasywa | | |
| Kapitał własny | | |
| Kapitał zakładowy | 37 728 | 37 728 |
| Kapitał zapasowy | 42 636 | 42 636 |
| Kapitał rezerwowy | 15 261 | 15 261 |
| Kapitał z przeszacowania programu określonych świadczeń | 83 | 83 |
| Zyski zatrzymane | 55 135 | 40 389 |
| Kapitał własny ogółem | 150 843 | 136 097 |
| Zobowiązania | | |
| Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych | 342 101 | 317 882 |
| Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych | 7 442 | 7 447 |
| Zobowiązania handlowe oraz pozostałe | 21 121 | 14 562 |
| Rezerwy | 4 257 | 4 666 |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 9 644 | 7 963 |
| Zobowiązania długoterminowe ogółem | 384 564 | 352 520 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | | |
| Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych | 149 263 | 174 891 |
| Zobowiązania handlowe oraz pozostałe | 31 997 | 23 530 |
| Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych | 2 024 | 3 148 |
| Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego | 2 403 | - |
| Rezerwy | 5 869 | 15 219 |
| Dotacje | 2 556 | - |
| Zobowiązania krótkoterminowe ogółem | 194 112 | 216 788 |
| Zobowiązania ogółem | 578 676 | 569 308 |
| Pasywa ogółem | 729 520 | 705 405 |

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

3. Skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów

| | 01.01.2016 - 31.03.2016 | 01.01.2015 - 31.03.2015 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Przychody | 58 513 | 45 581 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 1 382 | 57 |
| Zmiana stanu | - | - |
| Amortyzacja | (4 100) | (2 665) |
| Zużycie materiałów i energii | (21 619) | (19 936) |
| Usługi obce | (2 595) | (2 670) |
| Podatki i opłaty | (3 191) | (2 753) |
| Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze | (4 186) | (2 055) |
| Pozostałe koszty rodzajowe | (245) | (253) |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów | (516) | (193) |
| Pozostałe koszty operacyjne | (467) | (80) |
| Zysk na działalności operacyjnej | 22 976 | 15 033 |
| Przychody finansowe | 178 | 108 |
| Koszty finansowe | (5 105) | (28) |
| Przychody/(Koszty) finansowe netto | (4 927) | 80 |
| Udział w zysku netto jednostek wycenianych metodą praw własności | 140 | - |
| Zysk przed opodatkowaniem | 18 189 | 15 113 |
| Podatek dochodowy | (3 444) | (2 990) |
| Zysk netto | 14 746 | 12 123 |
| Inne całkowite dochody | | |
| Inne całkowite dochody, które w przyszłości nie będą przeklasyfikowane do wyniku finansowego | | |
| Przeszacowanie zobowiązania netto z tytułu programu określonych świadczeń | - | - |
| Podatek dochodowy odnoszący się do pozycji, które nie będą przeklasyfikowane do wyniku finansowego | - | - |
| Inne całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy | - | - |
| Zyski lub straty oraz inne całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy | 14 746 | 12 123 |
| Zysk netto przypadający na 1 akcję | | |
| Podstawowy (zł) | 4,7 | 3,8 |
| Rozwodniony (zł) | 4,7 | 3,8 |

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

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2016 roku
(sporządzone zgodnie z MSSF UE, w tysiącach złotych)

4. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

| | Kapitał zakładowy | Kapitał zapasowy | Kapitał rezerwowy | Kapitał z przeszacowania programu określonych świadczeń | Zyski zatrzymane | Udziały niekontrolujące | Kapitał własny ogółem |
|---|----------------------|------------------|----------------------|---|------------------|----------------------------|--------------------------|
| Kapitał własny na 01.01.2016 | 37 728 | 42 636 | 15 261 | 83 | 40 389 | - | 136 097 |
| Podział zysku netto | - | - | - | - | - | - | - |
| Zyski za okres sprawozdawczy | | | | | | | |
| Zysk netto za okres sprawozdawczy | - | - | - | - | 14 746 | - | 14 746 |
| Inne całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy | | | | | | | |
| Przeszacowanie zobowiązania netto z tytułu programu określonych świadczeń (skorygowane o efekt podatkowy) | - | - | - | - | - | - | - |
| Zyski lub straty oraz inne całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy | - | - | - | - | 14 746 | - | 14 746 |
| Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym | - | - | - | - | - | - | - |
| Dopłaty od i wypłaty do właścicieli ogółem | - | - | - | - | - | - | - |
| Kapitał własny na 31.03.2016 | 37 728 | 42 636 | 15 261 | 83 | 55 135 | - | 150 843 |

| | Kapitał zakładowy | Kapitał zapasowy | Kapitał rezerwowy | Kapitał z przeszacowania programu określonych świadczeń | Zyski zatrzymane | Udziały niekontrolujące | Kapitał własny ogółem |
|---|----------------------|------------------|----------------------|---|------------------|----------------------------|--------------------------|
| Kapitał własny na 01.01.2015 | 37 728 | 26 323 | 15 261 | (427) | 43 254 | - | 121 139 |
| Podział zysku netto | - | - | - | - | - | - | - |
| Zyski lub straty za okres sprawozdawczy | | | | | | | |
| Zysk netto za okres sprawozdawczy | - | - | - | - | 12 123 | - | 12 123 |
| Inne całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy | | | | | | | |
| Przeszacowanie zobowiązania netto z tytułu programu określonych świadczeń (skorygowane o efekt podatkowy) | - | - | - | - | - | - | - |
| Zyski lub straty oraz inne całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy | - | - | - | - | 12 123 | - | 12 123 |
| Przesunięcie związanie z rozwiązaniem rezerw z tytułu programu określonych świadczeń | - | - | - | - | - | - | - |
| Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym | - | - | - | - | - | - | - |
| Dopłaty od i wypłaty do właścicieli ogółem | - | - | - | - | - | - | - |
| Kapitał własny na 31.03.2015 | 37 728 | 26 323 | 15 261 | (427) | 55 377 | - | 133 262 |

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

5. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

| | <i>Nota</i> | 01.01.2016 - 31.03.2016 | 01.01.2015 - 31.03.2015 |
|--|-------------|----------------------------|----------------------------|
| Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej | | | |
| Zysk przed opodatkowaniem | | 18 189 | 15 113 |
| <i>Korekty</i> | | | |
| Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych | | 3 910 | 2 651 |
| Amortyzacja wartości niematerialnych | | 190 | 14 |
| Zysk z działalności inwestycyjnej | | (54) | (11) |
| Udział w zyskach jednostek wycenianych metodą praw własności | | - | - |
| Zmiana stanu należności z tytułu umów leasingu | | (43 550) | - |
| Zmiana stanu udzielonych pożyczek | | 24 628 | - |
| Zmiana stanu zapasów | | 5 116 | (728) |
| Zmiana stanu należności handlowych oraz pozostałych | | 1 797 | 6 191 |
| Zmiana stanu zobowiązań handlowych oraz pozostałych | | 22 889 | (3 882) |
| Zmiana stanu rezerw i zobowiązań z tyt. świadczeń pracowniczych | | (10 972) | 497 |
| Zmiana stanu rozliczeń międzykresowych | | 2 565 | - |
| Zmiana stanu dotacji | | - | 2 304 |
| Inne korekty | | - | 2 |
| Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej | | 24 708 | 22 151 |
| Przychody/(Koszty) finansowe netto | | 4 685 | (107) |
| Odsetki otrzymane | | (14) | - |
| Odsetki zapłacone | | - | - |
| Podatek dochodowy zapłacony | | (442) | (2 541) |
| Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej | | 28 937 | 19 503 |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | |
| Nabycie rzeczowych aktywów trwałych | | (4 912) | (2 140) |
| Nabycie wartości niematerialnych | | (23) | - |
| Nabycie akcji | | - | - |
| Zbycie rzeczowych aktywów trwałych | | 54 | - |
| Zbycie akcji i udziałów | | - | - |
| Otrzymane dywidendy | | - | - |
| Odsetki otrzymane | | 16 | 109 |
| Inne wydatki | | - | (27) |
| Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | | (4 865) | (2 058) |
| Przepływy pieniężne z działalności finansowej | | | |
| Zaciągnięcie kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych | | 95 448 | - |
| Wydatki na spłatę kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych | | (97 390) | - |
| Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | | (18) | 12 |
| Odsetki zapłacone | | (4 146) | (2) |
| Dywidendy wypłacone | | - | - |
| Inne wpływy (wydatki) | | (55) | - |
| Środki pieniężne netto z działalności finansowej | | (6 161) | 10 |
| Przepływy pieniężne netto ogółem | | 17 911 | 17 455 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu | | 10 196 | 13 311 |
| Wpływ zmian z tytułu różnic kursowych dotyczących środków pieniężnych i ich ekwiwalentów | | - | - |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu | | 28 107 | 30 766 |
| w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania | | 6 102 | - |

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

INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

6. Dane Jednostki dominującej oraz Grupy Kapitałowej

Elektrociepłownia „Będzin” S.A. („Jednostka dominująca”) jest spółką akcyjną zarejestrowaną w Polsce. Siedziba Spółki mieści się w Poznaniu przy ul. Bolesława Krzywoustego 7.

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

Elektrociepłownia „Będzin” S.A. jest Jednostką dominującą Grupy Kapitałowej Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2016 roku obejmuje sprawozdanie finansowe Jednostki dominującej oraz jednostek zależnych (zwanymi łącznie "Grupą Kapitałową").

Kapitał zakładowy Jednostki dominującej wynosi 15.746,00 tys. zł i dzieli się na 3.149.200 akcji serii A o wartości nominalnej 5 złotych każda. Kapitał zakładowy został przeszacowany zgodnie z informacjami podanymi w nocie 29.

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

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

Przedmiotem działalności Jednostki dominującej oraz Grupy Kapitałowej jest :

- produkcja ciepła (pary wodnej i gorącej wody),
- dystrybucja ciepła (pary wodnej i gorącej wody),
- wytwarzanie energii elektrycznej,
- przesyłanie energii elektrycznej,
- dystrybucja i sprzedaż energii elektrycznej,
- działalność szkoleniowa, doradztwo i konsulting,
- wykonywanie robót ogólnobudowlanych w zakresie przesyłowych obiektów liniowych: rurociągów, linii elektroenergetycznych, elektrotrakcyjnych i telekomunikacyjnych,
- wykonywanie robót ogólnobudowlanych w zakresie rozdzielczych obiektów liniowych: rurociągów, linii elektroenergetycznych i telekomunikacyjnych,
- wynajem nieruchomości na własny rachunek,
- kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek,
- leasing finansowy,
- pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych,
- działalność holdingów finansowych, trustów, funduszy i podobnych instytucji finansowych,
- dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów, z wyłączeniem prac chronionych prawem autorskim,
- działalność rachunkowo-księgową oraz doradztwo podatkowe.

Jednostki zależne na 31 marca 2016 roku

| Nazwa jednostki i siedziba | Kraj | Udział % | |
|---|--------|------------|------------|
| | | 31.03.2016 | 31.12.2015 |
| Elektrociepłownia BĘDZIN Sp. z o.o. ul. Małobądzka 141, Będzin | Polska | 100 | 100 |
| Energetyczne Towarzystwo Finansowo- Leasingowe Energo-Utech S.A. ul. Bolesława Krzywoustego 7, Poznań | Polska | 100 | 100 |

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

Akcje zostały nabyte zgodnie z zawartymi przez Jednostkę dominującą umowami z dotychczasowymi posiadaczami akcji i w większości rozliczone ze środków pochodzących z emisji obligacji, a ostatnia transza zapłaty za akcje zgodnie z zawartymi umowami nastąpi do 31 marca 2017 roku.

Na dzień zatwierdzenia do publikacji niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz na 31 marca 2016 roku, skład organów zarządczych i nadzorujących Jednostki dominującej kształtował się następująco:

Zarząd

Krzysztof Kwiatkowski - Prezes Zarządu.

Rada Nadzorcza

Janusz Niedźwiecki - Przewodniczący Rady,
Waldemar Organista - Wiceprzewodniczący Rady,
Wiesław Głanowski - Członek Rady,
Józef Piętoń - Członek Rady,
Maciej Solarczyk - Członek Rady.

Komitet audytu działający w ramach Rady Nadzorczej

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

7. Podstawa sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

7.1 Oświadczenie zgodności

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2016 roku zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”), które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską („UE”) oraz zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z 19 lutego 2009 roku (Dz.U.2014.133) w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim.

7.2 Podstawa wyceny

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

7.3 Waluta funkcjonalna i prezentacyjna

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

7.4 Dokonane osądy i oszacowania

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

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

Szacunki i związane z nimi założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Zmiany szacunków księgowych są ujęte prospektywnie począwszy od okresu, w którym dokonano zmiany szacunku.

Główne osądy oraz szacunki dokonane przez Zarząd Jednostki dominującej przy sporządzaniu skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego pozostały niezmiennie w stosunku do osądów i szacunków przyjętych przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2015 rok.

7.5 Zmiany w Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej

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

8. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

Do sporządzenia niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej zastosowano zasady rachunkowości zastosowane przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2015 rok.

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

9. Ustalenie wartości godziwej

W wielu przypadkach przyjęte przez Grupę Kapitałową zasady rachunkowości i ujawnień wymagają określenia wartości godziwej zarówno finansowych, jak i niefinansowych aktywów i zobowiązań. Wartości godziwe są ustalane i ujawniane z zastosowaniem przedstawionych poniżej metod. W uzasadnionych przypadkach, dalsze informacje na temat założeń przyjętych do określenia wartości godziwej przedstawiono w notach objaśniających dotyczących poszczególnych aktywów i zobowiązań.

Aktywa i zobowiązania finansowe niebędące instrumentami pochodnymi

Wartość godziwa jest szacowana na podstawie wartości bieżącej przyszłych przepływów pieniężnych z tytułu zwrotu kwoty głównej i zapłaty odsetek, zdyskontowanych z zastosowaniem rynkowej stopy procentowej obowiązującej na koniec okresu sprawozdawczego. Aktywa i zobowiązania o krótkim terminie płatności a także aktywa i zobowiązania, dla których stopy procentowe są na bieżąco aktualizowane o zmiany stóp bazowych nie są dyskontowane, ponieważ ich wartość księgowa odpowiada w przybliżeniu ich wartości godziwej. Wartość godziwa szacowana jest wyłącznie w celu ujawnienia.

Należności / zobowiązania handlowe oraz pozostałe

Przyjmuje się, że wartość nominalna należności wymaganych / zobowiązań wymagalnych w okresie krótszym niż rok odzwierciedla ich wartość godziwą. Należności / zobowiązania o dłuższym terminie wymagalności są dyskontowane w celu oszacowania ich wartości godziwej.

10. Zarządzanie ryzykiem finansowym

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

- ryzyko kredytowe,
- ryzyko płynności,

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2016 roku
(sporządzone zgodnie z MSSF UE, w tysiącach złotych)

- ryzyko walutowe,
- ryzyko stopy procentowej.

Informacje na temat ekspozycji Grupy Kapitałowej na dany rodzaj ryzyka, cele, zasady oraz procedury pomiaru i zarządzania ryzykiem przyjęte przez Grupę Kapitałową, jak też informacje o zarządzaniu kapitałem przez Grupę Kapitałową zostały zaprezentowane w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2015 rok.

11. Sprawozdawczość segmentów działalności

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

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

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

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

| Segmenty operacyjne za okres 01.01.2016 - 31.03.2016 | Segment energetyka | Segment finansowy | Razem |
|--|-----------------------|----------------------|---------------|
| Przychody od odbiorców zewnętrznych | 50 308 | 8 205 | 58 513 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 429 | 953 | 1 382 |
| Przychody segmentu ogółem | 50 737 | 9 158 | 59 895 |
| Amortyzacja | (2 678) | (1 422) | (4 100) |
| Zużycie materiałów i energii | (21 577) | (42) | (21 619) |
| Usługi obce | (2 410) | (185) | (2 595) |
| Podatki i opłaty | (2 861) | (330) | (3 191) |
| Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze | (2 916) | (1 270) | (4 186) |
| Pozostałe koszty rodzajowe | (245) | - | (245) |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów | (516) | - | (516) |
| Pozostałe koszty operacyjne | (48) | (419) | (467) |
| Wynik segmentu na działalności operacyjnej | 17 486 | 5 490 | 22 976 |
| Przychody finansowe | 68 | 110 | 178 |
| Koszty finansowe | (328) | (4 777) | (5 105) |
| Zysk z udziałów w jednostkach stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności | - | 140 | 140 |
| Zysk przed opodatkowaniem | 17 226 | 963 | 18 189 |
| Podatek dochodowy | (3 284) | (160) | (3 444) |
| Zysk netto | 13 942 | 804 | 14 746 |

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2016 roku
(sporządzone zgodnie z MSSF UE, w tysiącach złotych)

| Aktywa i zobowiązania segmentów na 31.03.2016 | Segment energetyka | Segment finansowy | Razem |
|--|---------------------------|--------------------------|----------------|
| Aktywa segmentu | 235 055 | 494 465 | 729 520 |
| Aktywa ogółem | 235 055 | 494 465 | 729 520 |
| Zobowiązania segmentu | 98 624 | 480 052 | 578 676 |
| Kapitały ogółem | 136 431 | 14 412 | 150 843 |
| Zobowiązania i kapitały ogółem | 235 055 | 494 465 | 729 520 |

| Segmenty operacyjne za okres 01.01.2015 - 31.03.2015 | Segment energetyka |
|---|---------------------------|
|---|---------------------------|

| | |
|-------------------------------------|---------------|
| Przychody od odbiorców zewnętrznych | 45 581 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 57 |
| Przychody segmentu ogółem | 45 638 |

| | |
|---|---------------|
| Amortyzacja | (2 665) |
| Zużycie materiałów i energii | (19 936) |
| Usługi obce | (2 670) |
| Podatki i opłaty | (2 753) |
| Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze | (2 055) |
| Pozostałe koszty rodzajowe | (253) |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów | (193) |
| Pozostałe koszty operacyjne | (80) |
| Wynik segmentu na działalności operacyjnej | 15 033 |

| | |
|----------------------------------|---------------|
| Przychody finansowe | 108 |
| Koszty finansowe | (28) |
| Zysk przed opodatkowaniem | 15 113 |

| | |
|-------------------|---------------|
| Podatek dochodowy | (2 990) |
| Zysk netto | 12 123 |

| Aktywa i zobowiązania segmentów na 31.03.2015 | Segment energetyka |
|--|---------------------------|
|--|---------------------------|

| | |
|----------------------|----------------|
| Aktywa segmentu | 185 242 |
| Aktywa ogółem | 185 242 |

| | |
|---------------------------------------|----------------|
| Zobowiązania segmentu | 51 980 |
| Kapitały ogółem | 133 262 |
| Zobowiązania i kapitały ogółem | 185 242 |

12. Rzeczowe aktywa trwałe

| | Grunty, budynki i budowle | Maszyny i urządzenia | Środki transportu | Inne rzeczowe aktywa trwałe | Rzeczowe aktywa trwałe w budowie | Ogółem |
|---|------------------------------|-------------------------|----------------------|--------------------------------|--|----------------|
| Wartość brutto rzeczowych aktywów trwałych | | | | | | |
| Wartość brutto na 01.01.2015 | 32 238 | 86 473 | 410 | 603 | 6 736 | 126 460 |
| Nabycie | 11 810 | 2 919 | 2 119 | 292 | 63 950 | 81 090 |
| Zakup w ramach nabycia jednostek gospodarczych | - | 1 674 | 35 861 | - | - | 37 535 |
| Sprzedaż | - | (10) | (883) | (34) | - | (927) |
| Likwidacja | (15) | (1 565) | - | - | - | (1 580) |
| Rozliczenie | - | - | - | - | (10 535) | (10 535) |
| Wartość brutto na 31.12.2015 | 44 033 | 89 491 | 37 507 | 861 | 60 151 | 232 043 |
| Wartość brutto na 01.01.2016 | 44 033 | 89 491 | 37 507 | 861 | 60 151 | 232 043 |
| Nabycie | 1 631 | 523 | 256 | 1 | 21 303 | 23 714 |
| Sprzedaż | - | - | (131) | - | - | (131) |
| Rozliczenie/zmiana klasyfikacji | 2 | - | (2 003) | - | (2 803) | (4 805) |
| Wartość brutto na 31.03.2016 | 45 664 | 90 014 | 37 632 | 862 | 78 651 | 250 822 |

| | Grunty, budynki i budowle | Maszyny i urządzenia | Środki transportu | Inne rzeczowe aktywa trwałe | Rzeczowe aktywa trwałe w budowie | Ogółem |
|---|------------------------------|-------------------------|----------------------|--------------------------------|--|---------------|
| Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości | | | | | | |
| Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 01.01.2015 | 3 118 | 17 137 | 153 | 263 | - | 20 671 |
| Amortyzacja | 1 895 | 9 173 | 3 403 | 199 | - | 14 670 |
| Sprzedaż | - | - | (738) | (34) | - | (772) |
| Likwidacja | (4) | (1 575) | - | - | - | (1 579) |
| Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 31.12.2015 | 5 009 | 24 735 | 2 818 | 428 | - | 32 990 |
| Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 01.01.2016 | 5 009 | 24 735 | 2 818 | 428 | - | 32 990 |
| Amortyzacja | 563 | 2 185 | 1 131 | 26 | - | 3 905 |
| Sprzedaż | - | - | (95) | - | - | (95) |
| Odpisy z tytułu utraty wartości | (14) | - | - | - | - | (14) |
| Rozliczenie/zmiana klasyfikacji | - | - | (247) | - | - | (247) |
| Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 31.03.2016 | 5 558 | 26 920 | 3 607 | 454 | - | 36 539 |

| | | | | | | |
|----------------------|--------|--------|--------|-----|--------|---------|
| Wartość netto | | | | | | |
| 01.01.2015 | 29 120 | 69 336 | 257 | 340 | 6 736 | 105 789 |
| 31.12.2015 | 39 024 | 64 756 | 34 689 | 433 | 60 151 | 199 053 |
| 01.01.2016 | 39 024 | 64 756 | 34 689 | 433 | 60 151 | 199 053 |
| 31.03.2016 | 40 106 | 63 094 | 34 025 | 408 | 78 651 | 214 283 |

13. Wartości niematerialne

| Wartość brutto wartości niematerialnych | Patenty, licencje, oprogramowanie komputerowe | Pozostałe wartości niematerialne | Ogółem |
|--|---|--|--------------|
| Wartość brutto na 01.01.2015 | 159 | - | 159 |
| Nabycie | 155 | - | 155 |
| Zakup w ramach nabycia jednostek gospodarczych | 471 | 5 512 | 5 983 |
| Wartość brutto na 31.12.2015 | 785 | 5 512 | 6 297 |
| Wartość brutto na 01.01.2016 | 785 | 5 512 | 6 297 |
| Nabycie | 23 | - | 23 |
| Zakup w ramach nabycia jednostek gospodarczych | - | - | - |
| Likwidacja | - | - | - |
| Wartość brutto na 31.03.2016 | 808 | 5 512 | 6 320 |

| Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości | Patenty, licencje, oprogramowanie komputerowe | Pozostałe wartości niematerialne | Ogółem |
|---|--|--|------------|
| Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 01.01.2015 | 79 | - | 79 |
| Amortyzacja | 165 | 413 | 578 |
| Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 31.12.2015 | 244 | 413 | 657 |
| Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 01.01.2016 | 244 | 413 | 657 |
| Amortyzacja | 56 | 138 | 194 |
| Likwidacja | - | - | - |
| Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 31.03.2016 | 300 | 551 | 851 |
| Wartość netto | | | |
| 01.01.2015 | 80 | - | 80 |
| 31.12.2015 | 541 | 5 099 | 5 640 |
| 01.01.2016 | 541 | 5 099 | 5 640 |
| 31.03.2016 | 508 | 4 961 | 5 469 |

W pozycji pozostałe wartości niematerialne prezentowane są relacje z klientami rozpoznane w związku z nabyciem Energetycznego Towarzystwa Finansowo-Leasingowego Energo- Utech S.A.

14. Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu umów leasingu

| Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu umów leasingu | 31.03.2016 | 31.12.2015 |
|---|-------------------|-------------------|
| Stan na początek okresu | (1 884) | - |
| Zwiększenia w ramach nabycia jednostek gospodarczych | - | (3 395) |
| Zwiększenia | - | (1 677) |
| Rozwiązanie | 674 | 3 188 |
| Stan na koniec okresu | (1 210) | (1 884) |

15. Odpisy aktualizujące wartość udzielonych pożyczek

| Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu pożyczek | 31.03.2016 | 31.12.2015 |
|--|-------------------|-------------------|
| Stan na początek okresu | (552) | (1 785) |
| Zwiększenia | - | (540) |
| Rozwiązanie | - | 1 773 |
| Stan na koniec okresu | (552) | (552) |

16. Kapitał własny

| Kapitał własny na | 31.03.2016 | Liczba akcji (w sztukach) | Wartość nominalna 1 akcji (w złotych) | Wartość bilansowa (w tys. złotych) |
|---|-------------------|--------------------------------------|--|---|
| Seria akcji A | | 3 149 200 | 5 | 15 746 |
| Liczba akcji razem | | 3 149 200 | | |
| Kapitał zakładowy wartość nominalna | | | | 15 746 |
| Kapitał zakładowy z tytułu przeszacowania hiperinflacji | | | | 21 982 |
| Razem kapitał zakładowy | | | | 37 728 |
| Kapitał zapasowy | | | | 42 636 |
| Kapitał rezerwowy | | | | 15 261 |
| Razem pozostałe kapitały | | | | 57 897 |
| Kapitał z przeszacowania programu określonych świadczeń | | | | 83 |
| Zyski zatrzymane | | | | 55 135 |
| Razem kapitał własny | | | | 150 843 |

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2016 roku
(sporządzone zgodnie z MSSF UE, w tysiącach złotych)

| | | Liczba akcji (w sztukach) | Wartość | Wartość |
|---|-------------------|------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|
| | | | nominalna 1 akcji (w złotych) | bilansowa (w tys. złotych) |
| Kapitał własny na | 31.12.2015 | | | |
| Seria akcji A | | 3 149 200 | 5 | 15 746 |
| Liczba akcji razem | | 3 149 200 | | |
| Kapitał zakładowy wartość nominalna | | | | 15 746 |
| Kapitał zakładowy z tytułu przeszacowania hiperinflacji | | | | 21 982 |
| Razem kapitał zakładowy | | | | 37 728 |
| Kapitał zapasowy | | | | 42 636 |
| Kapitał rezerwowy | | | | 15 261 |
| Razem pozostałe kapitały | | | | 57 897 |
| Kapitał z przeszacowania programu określonych świadczeń | | | | 83 |
| Zyski zatrzymane | | | | 40 389 |
| Razem kapitał własny | | | | 136 097 |

Struktura własności kapitału zakładowego na 31.03.2016 r.

| Akcjonariusz | Ilość akcji | Wartość | Udział (%) |
|-----------------------------|------------------|-----------------|----------------|
| | | nominalna akcji | |
| Krzysztof Kwiatkowski | 655 677 | 3 278 | 20,82% |
| Waldemar Organista | 655 578 | 3 278 | 20,82% |
| Bank Gospodarstwa Krajowego | 311 355 | 1 557 | 9,89% |
| Skarb Państwa | 157 466 | 787 | 5,00% |
| Pozostali akcjonariusze | 1 369 124 | 6 846 | 43,48% |
| | 3 149 200 | 15 746 | 100,00% |

Dywidendy

Jednostka dominująca w okresie 3 miesięcy 2016 roku nie wypłacała dywidendy.

17. Zapasy

| Zapasy | 31.03.2016 | 31.12.2015 |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Materiały | 8 344 | 12 674 |
| Świadczenia pochodzenia energii | 2 090 | 1 714 |
| Prawa do emisji CO2 | 17 884 | 19 079 |
| Zaliczki na poczet dostaw | 33 | - |
| | 28 351 | 33 467 |

Na 31 marca 2016 roku materiały stanowiły przede wszystkim zgromadzone zapasy węgla. Odpis aktualizujący wartość zapasów do możliwych do uzyskania cen sprzedaży netto na 31 marca 2016 roku wyniósł 1 029 tys. zł (na 31 grudnia 2015 roku wyniósł on 1.090 tys. zł).

Grupa Kapitałowa na 31 marca 2016 roku nie posiadała zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań.

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2016 roku
(sporządzone zgodnie z MSSF UE, w tysiącach złotych)

| Prawa do emisji CO2 | 31.03.2016 | 31.12.2015 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Stan na początek okresu | 19 079 | 11 147 |
| Nabycie | 8 469 | 11 960 |
| Otrzymanie (nieodpłatny przydział) | 5 348 | 5 611 |
| Umorzenie (wg rocznej emisji) | (15 012) | (9 639) |
| Stan na koniec okresu | 17 884 | 19 079 |

W okresie od 1 stycznia 2016 roku do 31 marca 2016 roku Elektrociepłownia BĘDZIN Sp. z o.o. zawarła kontrakty terminowe na dostawę CO₂ na rok 2017 w ilości 240 tys. ton EUA.

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

| Świadczenia pochodzenia energii | 31.03.2016 | 31.12.2015 |
|--|-------------------|-------------------|
| Stan na początek okresu | 1 714 | 1 944 |
| Wytworzenie | 1 539 | 2 462 |
| Sprzedaż | (772) | (2 301) |
| Odpis aktualizujący | (391) | (391) |
| Stan na koniec okresu | 2 090 | 1 714 |

18. Zysk na 1 akcję

| | 31.03.2016 | 31.03.2015 |
|--|-------------------|-------------------|
| Liczba akcji na początek okresu | 3 149 200 | 3 149 200 |
| Liczba akcji na koniec okresu | 3 149 200 | 3 149 200 |
| Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji | 3 149 200 | 3 149 200 |

| | 31.03.2016 | 31.03.2015 |
|--|-------------------|-------------------|
| Zysk netto przypadający na akcjonariuszy Jednostki dominującej | 14 746 | 12 123 |
| Liczba akcji | 3 149 200 | 3 149 200 |
| Podstawowy zysk na akcje (zł/akcje) | 4,7 | 3,8 |

19. Świadczenia pracownicze

| Zmiany wartości bieżącej zobowiązania z tytułu określonych świadczeń | 01.01.2016 - 31.03.2016 | 01.01.2015 - 31.12.2015 |
|---|------------------------------------|------------------------------------|
| Zobowiązanie z tytułu określonych świadczeń na początek okresu | 3 560 | 4 269 |
| Koszty bieżącego zatrudnienia | - | 119 |
| Koszty odsetek | - | 129 |
| Przeszacowanie zobowiązań z tytułu programu określonych świadczeń rozpoznane w innych całkowitych dochodach | - | (630) |
| Koszty przeszłego zatrudnienia | - | 55 |
| Wypłacone świadczenia | (1) | (382) |
| Zobowiązanie z tytułu określonych świadczeń na koniec okresu | 3 559 | 3 560 |

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2016 roku
(sporządzone zgodnie z MSSF UE, w tysiącach złotych)

| Zmiany wartości bieżącej zobowiązania z tytułu innych świadczeń pracowniczych | 01.01.2016 - 31.03.2016 | 01.01.2015 - 31.12.2015 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Zobowiązanie z tytułu innych świadczeń pracowniczych na początek okresu | 7 035 | 6 938 |
| Zwiększenia w ramach nabycia jednostek gospodarczych | - | 582 |
| Koszty bieżącego zatrudnienia | 745 | 3 093 |
| Koszty odsetek | - | 128 |
| Przeszacowanie zobowiązań z tytułu innych świadczeń pracowniczych rozpoznane w zysku lub stracie bieżącego okresu | - | (1 866) |
| Wypłacone świadczenia | (1 873) | (2 880) |
| Koszty przeszłego zatrudnienia | - | 1 040 |
| Zobowiązanie z tytułu innych świadczeń pracowniczych na koniec okresu | 5 907 | 7 035 |

| Zmiana stanu zobowiązań z tyt. świadczeń pracowniczych | Nagrody jubileuszowe | Odprawy emerytalne i rentowe | Prawo do ulgowej odpłatności za nabycie energii | Pozostałe zobowiązania | Razem |
|--|----------------------|------------------------------|---|------------------------|--------------|
| Stan na 01.01.2016 | 4 611 | 2 946 | - | 3 038 | 10 595 |
| Utworzenie | 240 | - | - | 745 | 985 |
| Przejęte w ramach nabycia jednostek gospodarczych | - | - | - | - | - |
| Wykorzystanie | (319) | - | - | (1 795) | (2 114) |
| Rozwiązanie | - | - | - | - | - |
| Przeszacowanie rezerw ujęte w innych całkowitych dochodach | - | - | - | - | - |
| Stan na 31.03.2016 | 4 532 | 2 946 | - | 1 988 | 9 466 |
| - rezerwy długoterminowe | 3 892 | 2 880 | - | 670 | 7 442 |
| - rezerwy krótkoterminowe | 639 | 66 | - | 1 319 | 2 024 |

| Zmiana stanu zobowiązań z tyt. świadczeń pracowniczych | Nagrody jubileuszowe | Odprawy emerytalne i rentowe | Pozostałe zobowiązania | Razem |
|--|----------------------|------------------------------|------------------------|---------------|
| Stan na 01.01.2015 | 3 808 | 3 482 | 3 917 | 11 207 |
| Utworzenie | 1 676 | 274 | 2 614 | 4 564 |
| Przejęte w ramach nabycia jednostek gospodarczych | 243 | 142 | 197 | 582 |
| Wykorzystanie | (685) | (348) | (2 229) | (3 262) |
| Rozwiązanie | (431) | (46) | (1 389) | (1 866) |
| Przeszacowanie rezerw ujęte w innych całkowitych dochodach | - | (558) | 86 | (472) |
| Stan na 31.12.2015 | 4 611 | 2 946 | 3 196 | 10 753 |
| - rezerwy długoterminowe | 3 893 | 2 883 | 671 | 7 447 |
| - rezerwy krótkoterminowe | 718 | 63 | 2 367 | 3 148 |

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2016 roku
(sporządzone zgodnie z MSSF UE, w tysiącach złotych)

20. Rezerwy

| Rezerwy | Rezerwa na prawa do emisji CO2 | Pozostałe rezerwy | Ogółem |
|------------------------------|--------------------------------------|----------------------|---------------|
| Wartość na 01.01.2016 | 15 012 | 4 873 | 19 885 |
| Utworzenie | 5 842 | - | 5 842 |
| Wykorzystanie | (15 012) | (64) | (15 076) |
| Rozwiązanie | - | (525) | (525) |
| Wartość na 31.03.2016 | 5 842 | 4 284 | 10 126 |
| - część długoterminowa | - | 4 257 | 4 257 |
| - część krótkoterminowa | 5 842 | 27 | 5 869 |

21. Dotacje

| Dotacje | 31.03.2016 | 31.12.2015 |
|--|--------------|------------|
| Dotacje – nieodpłatnie przyznane uprawnienia do emisji CO2 | 2 556 | - |
| | 2 556 | - |
| - część długoterminowa | - | - |
| - część krótkoterminowa | 2 556 | - |

22. Wartość godziwa instrumentów finansowych

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

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

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2016 roku
(sporządzone zgodnie z MSSF UE, w tysiącach złotych)

| | Wartość bieżąca | Wartość godziwa |
|---|--------------------|--------------------|
| Na dzień 31.03.2016 | | |
| Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy | | |
| Pożyczki i należności, w tym: | 466 531 | 464 943 |
| <i>należności z tytułu umów leasingu</i> | 356 615 | 355 027 |
| <i>udzielone pożyczki</i> | 59 872 | 59 872 |
| <i>należności handlowe oraz pozostałe</i> | 21 937 | 21 937 |
| <i>środki pieniężne i ich ekwiwalenty</i> | 28 107 | 28 107 |
| Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności | - | - |
| Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym: | (527 690) | (526 229) |
| <i>zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek</i> | (491 364) | (489 903) |
| <i>zobowiązania handlowe oraz pozostałe</i> | (36 326) | (36 326) |
| | (61 159) | (61 286) |

| | Wartość bieżąca | Wartość godziwa |
|---|--------------------|--------------------|
| Na dzień 31.12.2015 | | |
| Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy | | |
| Pożyczki i należności, w tym: | 448 081 | 446 380 |
| <i>należności z tytułu umów leasingu</i> | 330 043 | 328 342 |
| <i>udzielone pożyczki</i> | 90 198 | 90 198 |
| <i>należności handlowe oraz pozostałe</i> | 17 644 | 17 644 |
| <i>środki pieniężne i ich ekwiwalenty</i> | 10 196 | 10 196 |
| Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności | - | - |
| Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym: | (527 593) | (526 045) |
| <i>zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek</i> | (492 773) | (491 184) |
| <i>zobowiązania handlowe oraz pozostałe</i> | (34 820) | (34 861) |
| | (79 512) | (79 665) |

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

30 września 2014 roku spółka zależna Elektrociepłownia BĘDZIN Sp. z o.o. zawarła kontrakt na wykonanie zadania inwestycyjnego pod nazwą „Budowa instalacji odsiarczania i odzotowania spalin w Elektrociepłowni BĘDZIN Sp. z o. o.” z SBB Energy S.A. (dawniej Przedsiębiorstwo Inwestycyjno-Remontowe Energetyki i Przemysłu „Remak–Rozruch” S.A.). Kontrakt opiewa na kwotę 129.975 tys. zł netto i jest w trakcie realizacji. Na dzień podpisania niniejszego sprawozdania do zapłaty pozostało 54.853 tys. zł netto.

24. Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Grupy Kapitałowej

Działalność Grupy Kapitałowej Elektrociepłownia „Będzin” S.A. jako producenta ciepła i energii elektrycznej charakteryzuje się specyficzną sezonowością. W poszczególnych okresach sprawozdawczych występują różnice w ilości wyprodukowanej energii elektrycznej i ciepła, co związane jest z uzależnieniem wielkości produkcji od pór roku oraz zmian warunków atmosferycznych. W szczególności dotyczy to produkcji i sprzedaży ciepła, która w okresie jesienno-zimowym jest na zdecydowanie wyższym poziomie.

W segmencie finansowym nie występuje efekt sezonowości.

25. Zobowiązania warunkowe oraz postępowania toczące się przed sądem

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

14 stycznia 2015 roku Sąd Okręgowy w Katowicach wydał wyrok oddalający powództwo tego akcjonariusza. Wyrok nie jest prawomocny, a akcjonariusz złożył apelację.

Nie toczą się postępowania sądowe z powództwa Grupy Kapitałowej.

26. Zabezpieczenia na majątku

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

Przedmiotem zabezpieczenia na majątku Grupy Kapitałowej są:

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

27. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Transakcje z kadrą kierowniczą

W ciągu okresu sprawozdawczego kończącego się 31 marca 2016 roku osobom zarządzającym i nadzorującym oraz ich współmałżonkom, krewnym i powinowatym nie udzielono zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji lub innych umów zobowiązujących do świadczeń.

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

| | 31.03.2016 | 31.03.2015 |
|--|-------------------|-------------------|
| Wynagrodzenia zasadnicze, inne świadczenia, premie | 147 | 165 |
| | 147 | 165 |

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2016 roku
(sporządzone zgodnie z MSSF UE, w tysiącach złotych)

| Na dzień 31.03.2016 | Należności | Zobowiązania |
|----------------------------|-------------------|---------------------|
| SGB Leasing Sp. z o.o. | 2 551 | 11 805 |
| MDW Glanowski | - | 4 907 |
| UTECH sp. z o. o. | 2 638 | 49 |
| | 5 189 | 16 761 |

| Na dzień 31.03.2016 | Sprzedaż produktów | Pozostałe przychody |
|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
| SGB Leasing Sp. z o.o. | 150 | - |
| MDW Glanowski | 23 | - |
| | 173 | - |

| Na dzień 31.03.2016 | Zakupy usług | Pozostałe zakupy |
|----------------------------|---------------------|-------------------------|
| SGB Leasing Sp. z o.o. | 145 | - |
| MDW Glanowski | 149 | - |
| | 294 | - |

28. Zdarzenia po końcu okresu sprawozdawczego

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po końcu okresu sprawozdawczego.

29. Zatrudnienie

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

| | 31.03.2016 | 31.12.2015 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Stanowiska robotnicze | 91 | 92 |
| Stanowiska nierobotnicze | 74 | 102 |
| | 165 | 172 |

30. Zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone i zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki dominującej 16 maja 2016 roku.

