



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

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 WRZEŚNIA 2018 ROKU
ZGODNE Z MSR 34
„ŚRÓDROCZNA SPRAWOZDAWCZOŚĆ FINANSOWA”**

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2018 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)*

Spis treści

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

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2018 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)*

1. Informacje ogólne

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2018 roku zostało sporządzone zgodnie z wymogami MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską.

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

- skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na 30 września 2018 roku,
- skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z zysków i strat oraz innych całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia do 30 września 2018,
- skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia do 30 września 2018 roku,
- skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 30 września 2018 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, 29 listopada 2018 roku

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2018 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

2. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

	<i>Nota</i>	30.09.2018 niebadane	31.12.2017
Aktywa			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	12	242 807	251 643
Wartości niematerialne	13	3 655	4 187
Wartość firmy		1 937	1 937
Należności z tytułu umów leasingu		241 252	223 622
Udzielone pożyczki		11 196	10 669
Należności handlowe oraz pozostałe		1 500	1 500
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		913	971
Aktywa trwałe ogółem		503 260	494 529
Aktywa obrotowe			
Zapasy		32 426	20 546
Należności z tytułu umów leasingu		114 480	113 412
Udzielone pożyczki		20 292	27 774
Należności handlowe oraz pozostałe		24 613	23 397
Należności z tytułu podatku dochodowego		1 914	411
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		14 415	30 228
Rozliczenia międzyokresowe		30	77
Aktywa obrotowe ogółem		208 170	215 845
Aktywa ogółem		711 430	710 374

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

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2018 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

	<i>Nota</i>	30.09.2018 niebadane	31.12.2017
Pasywa			
Kapitał własny	16		
Kapitał zakładowy		37 728	37 728
Kapitał zapasowy		67 613	48 288
Kapitał rezerwowy		44 843	44 843
Kapitał z przeszacowania programu określonych świadczeń		(89)	(125)
Zyski zatrzymane		20 458	38 960
Kapitał własny ogółem		170 553	169 694
Zobowiązania			
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych		262 716	289 099
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	18	5 554	9 305
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe		5 944	5 597
Rezerwy	19	339	4 744
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		7 496	8 496
Zobowiązania długoterminowe ogółem		282 049	317 241
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych		191 675	172 530
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe		32 927	31 788
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	18	3 220	4 754
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		-	465
Rezerwy	19	31 006	13 902
Zobowiązania krótkoterminowe ogółem		258 828	223 439
Zobowiązania ogółem		540 877	540 680
Pasywa ogółem		711 430	710 374

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

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2018 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

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

	01.07.2018- 30.09.2018 niebadane	01.07.2017- 30.09.2017 niebadane	01.01.2018 - 30.09.2018 niebadane	01.01.2017 - 30.09.2017 niebadane
Przychody	48 259	38 409	142 107	140 942
Pozostałe przychody operacyjne	4 377	1 038	6 044	2 184
Amortyzacja	(4 594)	(4 815)	(14 365)	(14 425)
Zużycie materiałów i energii	(33 733)	(19 936)	(82 769)	(58 198)
Usługi obce	(4 963)	(9 320)	(13 377)	(16 235)
Podatki i opłaty	(1 097)	(1 475)	(3 392)	(4 351)
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	(6 132)	(6 543)	(14 605)	(18 409)
Pozostałe koszty rodzajowe	(476)	(46)	(1 536)	(341)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(1 831)	(1 164)	(4 114)	(1 761)
Pozostałe koszty operacyjne	419	(523)	(441)	(1 752)
Zysk/(strata) na działalności operacyjnej	229	(4 375)	13 552	27 654
Przychody finansowe	325	343	3 798	1 005
Koszty finansowe	(5 776)	(5 013)	(16 092)	(16 053)
Przychody/(Koszty) finansowe netto	(5 451)	(4 670)	(12 294)	(15 048)
Udział w zysku/(stracie) netto jednostek wycenianych metodą praw własności	-	92	(505)	186
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem	(5 222)	(8 953)	753	12 792
Podatek dochodowy	1 109	1 407	70	(3 081)
Zysk/(strata) netto	(4 113)	(7 546)	823	9 711
Inne całkowite dochody, które w przyszłości nie będą przeklasyfikowane do wyniku finansowego				
Przeszacowanie zobowiązania netto z tytułu programu określonych świadczeń	-	-	44	(141)
Podatek dochodowy odnoszący się do pozycji, które nie będą przeklasyfikowane do wyniku finansowego	-	-	(8)	27
	-	-	36	(114)
Inne całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy	-	-	36	(114)
Zyski lub straty oraz inne całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy	(4 113)	(7 546)	859	9 597
Zysk/(strata) netto przypadający na 1 akcję				
Podstawowy (zł)	(1,31)	(2,42)	0,26	3,08
Rozwodniony (zł)	(1,31)	(2,42)	0,26	3,08

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

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

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2018 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

4. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

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

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwy	Kapitał z przeszacowania programu określonych świadczeń	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na 01.01.2017	37 728	45 352	26 938	266	45 455	155 739
Podział zysku netto	-	2 936	17 905	-	(20 841)	-
Zyski lub straty za okres sprawozdawczy						
Zysk netto za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	9 711	9 711
Inne całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy						
Przeszacowanie zobowiązania netto z tytułu programu określonych świadczeń (skorygowane o efekt podatkowy)	-	-	-	(114)	-	(114)
Zyski lub straty oraz inne całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy	-	-	-	(114)	9 711	9 597
Kapitał własny na 30.09.2017 niebadane	37 728	48 288	44 843	152	34 325	165 336

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

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2018 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

5. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	01.01.2018 - 30.09.2018 niebadane	01.01.2017 - 30.09.2017 niebadane
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk przed opodatkowaniem	753	12 812
<i>Korekty</i>		
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	13 785	13 764
Amortyzacja wartości niematerialnych	580	658
Zysk z działalności inwestycyjnej	-	(10)
Udział w zyskach jednostek wycenianych metodą praw własności	505	(186)
Zmiana stanu należności z tytułu umów leasingu	(16 138)	(6 980)
Zmiana stanu udzielonych pożyczek	7 800	1 239
Zmiana stanu zapasów	(12 832)	14 494
Zmiana stanu należności handlowych oraz pozostałych	(3 084)	18 237
Zmiana stanu zobowiązań handlowych oraz pozostałych	1 999	1 584
Zmiana stanu rezerw i zobowiązań z tyt. świadczeń pracowniczych	7 487	(7 562)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	87	28
Inne korekty	(3 032)	-
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	(2 090)	48 078
Przychody/(Koszty) finansowe netto	14 970	15 562
Odsetki otrzymane	(142)	(231)
Odsetki zapłacone	-	2 366
Podatek dochodowy zapłacony	(2 383)	(6 784)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	10 355	58 991
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(3 202)	(13 950)
Nabycie wartości niematerialnych	(78)	(239)
Nabycie pozostałych inwestycji	-	(505)
Zbycie rzeczowych aktywów trwałych	-	223
Odsetki otrzymane	143	231
Inne wpływy/wydatki	1 580	(7)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1 557)	(14 247)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy netto z emisji akcji	-	500
Zaciągnięcie kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	174 105	153 360
Wydatki na spłatę kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	(182 661)	(161 854)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(1 317)	(2 023)
Odsetki zapłacone	(14 555)	(17 427)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(24 428)	(27 444)
Przepływy pieniężne netto ogółem	(15 630)	17 300
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	30 228	22 216
Zmiana klasyfikacji aktywów finansowych	(183)	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	14 415	39 516
w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	6 223	5 034

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

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2018 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

6. Dane Jednostki dominującej oraz Grupy Kapitałowej

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

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

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2018 roku obejmuje sprawozdanie finansowe Jednostki dominującej oraz jednostek zależnych (zwanych łącznie "Grupą Kapitałową").

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

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

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

Przedmiotem działalności Jednostki dominującej oraz Grupy Kapitałowej jest :

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

Jednostki zależne na 30 września 2018 roku

Nazwa jednostki i siedziba	Kraj	Udział %	
		30.09.2018	31.12.2017
Elektrociepłownia BĘDZIN Sp. z o.o. ul. Małobądzka 141, Będzin	Polska	100	100
Energetyczne Towarzystwo Finansowo- Leasingowe Energo-Utech S.A. Ul. Bolesława Krzywoustego 7, Poznań	Polska	100	100

Jednostki współkontrolowane na 30 września 2018 roku

Nazwa jednostki i siedziba	Kraj	Udział %	
		30.09.2018	31.12.2017
Energo-Biomasa Sp. z o. o. Suliszewo 97, Drawsko Pomorskie	Polska	19,99	99,95

W dniu 16 kwietnia 2018 r. Zgromadzenie Wspólników Spółki ENERGO-BIOMASA spółka z o.o. podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki do wysokości 2.500,00 tys. zł., co spowodowało obniżenie udziału Energetycznego Towarzystwa Finansowo-Leasingowego Energo-Utech S.A. do 19,99%. Podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane w KRS 6 września 2018 r.

W dniu 16 kwietnia 2018 r. została zmieniona umowa Spółki ENERGO-BIOMASA spółka z o.o. w ten sposób, że jest współkontrolowana przez wspólników tj.:

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2018 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)*

- wprowadzenie wymogu podjęcia jednomyślnej uchwały Zgromadzenia Wspólników przy obecności 100% kapitału zakładowego w przypadku głosowania nad polityką finansową i operacyjną,
- nadanie prawa powołania i odwołania Prezesa Zarządu wspólnikowi - ETF-L ENERGO-UTECH S.A. z siedzibą w Poznaniu,
- nadanie prawa powołania i odwołania Wiceprezesa Zarządu wspólnikowi - pani Zofii Fabich.
- reprezentacja dwuosobowa: dwóch członków zarządu łącznie, lub członek zarządu z prokurentem, powołanym przez Zarząd Spółki ENERGO-BIOMASA spółka z o.o.

Zmiana umowy spółki ENERGO-BIOMASA spółka z o.o. spowodowała wyłączenie z konsolidacji oraz wykazanie udziałów na wspólnie kontrolowanym podmiocie według metody praw własności.

Na dzień zatwierdzenia do publikacji niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz na 30 września 2018 roku, skład organów zarządczych i nadzorujących Jednostki dominującej kształtował się następująco:

Zarząd

Krzysztof Kwiatkowski - Prezes Zarządu.

Od 1 stycznia 2018 r. do 30 czerwca 2018 r. działała Rada Nadzorcza IX kadencji w składzie:

- | | |
|-------------------------|----------------------|
| 1. Janusz Niedźwiecki | - Przewodniczący |
| 2. Waldemar Organista | - Wiceprzewodniczący |
| 3. Wiesław Głanowski | - Członek |
| 4. Mirosław Leń | - Członek |
| 5. Wojciech Sobczak | - Członek |
| 6. Grzegorz Kwiatkowski | - Członek |

W dniu 29 czerwca 2018 r. Pan Grzegorz Kwiatkowski złożył rezygnację z udziału w Radzie Nadzorczej. Od 1 lipca 2018 r. w skład Rady Nadzorczej IX kadencji wchodzi:

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

Komitet audytu działający w ramach Rady Nadzorczej

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

7. Podstawa sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

7.1 Oświadczenie zgodności

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2018 roku zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR/MSSF) i związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

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

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2018 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)*

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

7.2 Podstawa wyceny

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

7.3 Waluta funkcjonalna i prezentacyjna

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

7.4 Dokonane osądy i oszacowania

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

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 2017 rok.

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 2017 rok, za wyjątkiem przyjętych nowych standardów MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” i MSSF 9 „Instrumenty finansowe”.

MSSF 9 „Instrumenty finansowe”

Zasady kwalifikacji i wyceny aktywów i zobowiązań finansowych

Zgodnie z dopuszczoną przez standard możliwością, Grupa zrezygnowała z przekształcenia danych porównywalnych. Dane na dzień 31 grudnia 2017 roku oraz za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2018 roku zostały sporządzone w oparciu o MSR 39 *Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena*.

Od 1 stycznia 2018 r., w momencie początkowego ujęcia, Grupa kwalifikuje aktywa finansowe do jednej z trzech kategorii:

- wyceniane według zamortyzowanego kosztu,
- wyceniane w wartości godziwej poprzez inne całkowite dochody,
- wyceniane w wartości godziwej poprzez wynik finansowy.

Grupa kwalifikuje aktywa finansowe do odpowiedniej kategorii w zależności od:

- modelu zarządzania aktywami finansowymi przez jednostkę oraz
- charakterystyki oczekiwanych przepływów pieniężnych z tytułu danego składnika aktywów.

Składnik aktywów finansowych jest klasyfikowany do wycenianych według zamortyzowanego kosztu, jeżeli spełnione są następujące dwa warunki:

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2018 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

- aktywa utrzymywane są w ramach modelu biznesowego, którego celem jest utrzymywanie aktywów w celu uzyskiwania przepływów pieniężnych wynikających z kontraktu; oraz
- jego warunki umowne powodują powstanie w określonych momentach przepływów pieniężnych stanowiących wyłącznie spłatę kapitału oraz odsetek od niespłaconej części kapitału.

Uznając, że nie jest możliwe bezpośrednie przełożenie kategorii aktywów finansowych określonych w MSR 39 *Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena* na kategorie zdefiniowane w MSSF 9 *Instrumenty finansowe* Grupa sporządziła metodykę klasyfikacji aktywów finansowych, w ramach której stworzone zostały zasady przeprowadzania testu charakterystyki przepływów pieniężnych oraz zasady przeprowadzania testu modelu biznesowego. Na ich podstawie Grupa przeprowadziła testy modelu biznesowego oraz testy SPPI dla wszystkich istotnych na dzień 1 stycznia 2018 roku pozycji aktywów finansowych.

Zgodnie z modelem biznesowym, aktywa finansowe Grupy charakteryzują się przepływami pieniężnymi odpowiadającymi spłacie kapitału i odsetek oraz utrzymywane są w celu pozyskania przepływów pieniężnych do dnia wymagalności.

Do kategorii aktywów wycenianych w zamortyzowanym koszcie Grupa zalicza następujące pozycje w sprawozdaniu z sytuacji finansowej: należności handlowe, pożyczki udzielone, pozostałe należności oraz środki pieniężne i ich ekwiwalenty.

Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie wycenia się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej, z uwzględnieniem odpisów z tytułu utraty wartości. Należności handlowe o terminie zapadalności poniżej 12 miesięcy od dnia powstania nie podlegają dyskontowaniu i są wyceniane w wartości nominalnej.

Grupa nie posiada innych aktywów finansowych, za wyjątkiem należności z tytułu umów leasingu, które podlegają zapisom MSSF9 jedynie w zakresie zagadnienia utraty wartości.

Od stycznia 2018 r., w momencie początkowego ujęcia, Grupa zalicza zobowiązania finansowe do jednej z kategorii:

- wycenianych według zamortyzowanego kosztu,
- wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy,

Grupa nie posiada istotnych zobowiązań wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Przeprowadzona analiza wykazała, że nie ulega zmianie stosowana dotychczas przez Grupę wycena aktywów i zobowiązań finansowych.

Pozycja w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	Kategoria wg MSR 39	Kategoria wg MSSF 9
Udzielone pożyczki	Pożyczki i należności	Wyceniane w zamortyzowanym koszcie
Należności handlowe oraz pozostałe należności	Pożyczki i należności	Wyceniane w zamortyzowanym koszcie
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	Wyceniane w zamortyzowanym koszcie
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych oraz pozostałe zobowiązania	Zobowiązania pozostałe	Wyceniane w zamortyzowanym koszcie

Utrata wartości aktywów finansowych

W miejsce dotychczasowych zasad rozpoznawania strat kredytowych w oparciu o stratę poniesioną, MSSF 9 *Instrumenty finansowe* wprowadza koncepcję straty oczekiwanej skutkującej rozpoznaniem odpisu z tytułu utraty wartości aktywów już od momentu ich początkowego ujęcia. Wymogi w zakresie utraty wartości aktywów finansowych, odnoszą się do aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie oraz wycenianych do wartości godziwej przez inne całkowite dochody.

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2018 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

Grupa zidentyfikowała poniższe kategorie aktywów finansowych, w ramach których dokonała weryfikacji wpływu kalkulacji oczekiwanych strat kredytowych zgodnie z MSSF 9 *Instrumenty finansowe* na skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

- należności z tytułu umów leasingu finansowego,
- pożyczki udzielone,
- należności od odbiorców.

W przypadku należności z tytułu umów leasingu finansowego oraz pożyczek oczekuje się, że dane w zakresie historycznej spłacalności mogą odzwierciedlać ryzyko kredytowe, jakie ponoszone będzie w okresach przyszłych. Oczekiwane straty kredytowe dla kontrahentów oszacowane zostały z wykorzystaniem macierzy wartości portfela należności oraz przypisania wskaźników procentowych pozwalających na oszacowanie wartości należności od odbiorców, co do których oczekuje się, że nie zostaną spłacone (analiza uwzględniała dane w zakresie spłacalności, okresów przeterminowania, udziału poniesionych strat na poszczególnych kategoriach należności).

Grupa dokonuje również, w uzasadnionych przypadkach, indywidualnej oceny ryzyka kredytowego i szacowania związanych z tym strat wykorzystując dane ilościowe i jakościowe, takie jak wartość i jakość ustanowionych zabezpieczeń, szacowana wartość przedmiotów leasingu.

Wskaźniki ryzyka kredytowego oszacowane na podstawie danych historycznych za okres 2013-2018 na poziomie :

- należności z tytułu leasingu – 0,19% wartości portfela brutto,
- należności z tytułu pożyczek – 3,3% wartości portfela brutto.

Zastosowanie MSSF 9 *Instrumenty finansowe* w zakresie ujęcia oczekiwanych strat kredytowych nie wpłynęło na zyski zatrzymane Grupy na dzień 1 stycznia 2018 r.

MSSF 15 Przychody z umów z klientami

Standard ten określa, w jaki sposób i kiedy ujmuje się przychody, jak i wymaga dostarczenia bardziej szczegółowych ujawnień. Standard zastępuje MSR 18 *Przychody*, MSR 11 *Umowy o usługę budowlaną*, KIMSF 18 *Przekazanie aktywów przez klientów* oraz wiele interpretacji związanych z ujmowaniem przychodów.

Najistotniejsze zasady jakie wprowadza MSSF 15 Przychody z umów z klientami obejmują:

- wprowadzanie pięciostopniowego modelu ujmowania przychodów obejmującego kolejno: identyfikację umowy z klientem, identyfikację poszczególnych zobowiązań do wykonania świadczenia, określenie ceny transakcyjnej, alokację ceny transakcyjnej do poszczególnych zobowiązań do wykonania świadczeń oraz ujęcie przychodu w momencie realizacji zobowiązania wynikającego z umowy;
- rozpoznawanie przychodów w momencie spełnienia (lub w trakcie spełniania) ciężącego na jednostce zobowiązania do przekazania składnika aktywów. Składnik aktywów jest przekazany gdy nastąpił transfer kontroli nad nim;
- określenie ceny transakcji na poziomie kwoty wynagrodzenia, do którego jednostka zgodnie ze swoimi oczekiwaniami będzie uprawniona w zamian za przekazane składniki aktywów lub usług z wyłączeniem kwot pobranych w imieniu osób trzecich.

Zgodnie z wymogami MSSF 15, Grupa przedstawia ujęte przychody z tytułu umów z klientami w podziale na kategorie, które odzwierciedlają sposób wpływu czynników ekonomicznych na charakter, kwotę, termin płatności oraz niepewność przychodów i przepływów pieniężnych. Grupa zobowiązana jest w szczególności do ujawnienia ilościowej i jakościowej informacji dotyczącej: umów z klientami, kluczowych przyjętych przez jednostkę założeń i szacunków oraz skapitalizowanych kosztów pozyskania i spełnienia umów.

Wpływ na skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 1 stycznia 2018 roku

Zapisy standardu MSSF15 dotyczą przychodów realizowanych przez Grupę w segmencie energetyka. Przychody segmentu finansowego podlegają zapisom odrębnych standardów.

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2018 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

Grupa zastosowała wymogi standardów MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” z wykorzystaniem zmodyfikowanego podejścia retrospektywnego, tj. z łącznym efektem pierwszego zastosowania standardu ujętym w dniu jego pierwszego zastosowania. Zgodnie z dopuszczoną przez MSSF możliwością Grupa zrezygnowała z przekształcania danych porównywalnych. Dane na dzień 31 grudnia 2017 roku oraz za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2018 roku zostały sporządzone w oparciu o MSR 18 *Przychody*, MSR 11 *Umowy o usługę budowlaną*, KIMSF 18 *Przekazanie aktywów przez klientów* oraz interpretacje związane z ujmowaniem przychodów przed wejściem w życie MSSF 15 *Przychody z umów z klientami*.

Przeprowadzona została analiza umów z klientami w zakresie prawidłowego ustalania przychodów zgodnie z MSSF 15:

1. Identyfikacja umowy z klientem – ustalenia umowne regulują prowadzoną przez Grupę sprzedaż energii cieplnej i energii elektrycznej do klientów strategicznych. Sprzedaż energii elektrycznej prowadzona jest również poprzez rynek giełdowy.
2. Identyfikacja zobowiązania do wykonania świadczenia – obowiązująca umowa z klientami strategicznymi zawiera tylko jedno zobowiązanie do wykonania świadczenia, które dotyczy dostaw ciepła lub energii elektrycznej w określonym przedziale czasowym. Naliczenie przychodów ma miejsce dla dostaw zrealizowanych w danym okresie sprawozdawczym, na podstawie szczegółowej ewidencji dostarczonych wolumenów energii.
3. Określenie ceny transakcyjnej – cena umowna w zakresie energii cieplnej oparta jest o obowiązujące taryfy, ceny energii elektrycznej ustalane są w oparciu o indeksy giełdowe, odrębnie dla każdej dostawy. Nie obowiązują inne ustalenia, mające wpływ na ustaloną cenę transakcyjną.
4. Alokacja ceny transakcji do poszczególnych zobowiązań do wykonania świadczenia – Grupa przypisuje cenę transakcyjną do każdego zobowiązania do wykonania świadczenia w kwocie, która odzwierciedla kwotę wynagrodzenia, które przysługuje jej w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr i usług klientowi.
5. Ujęcie przychodu w momencie spełnienia zobowiązania wynikającego z umowy - Przychód jest rozpoznawany w momencie, gdy aktywa i usługi są przekazane klientowi oraz uzyskuje on kontrolę nad aktywem – w momencie przekazania identyfikowalnych wolumenów energii do sieci energetycznych lub ciepłowniczych. Przychody rozpoznawane są w kwocie równej cenie transakcyjnej.

Na podstawie przeprowadzanej analizy Grupa ocenia, iż wdrożenia MSSF 15 nie wpływa na kapitały własne Grupy z uwagi na fakt, że sposób ujęcia i rozpoznania przychodów objętych MSSF 15, biorąc pod uwagę zapisy umów z klientami, nie ulega zmianie.

Szereg nowych Standardów, zmian do Standardów i Interpretacji nie jest jeszcze obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 r. i nie zostały one zastosowane w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Spośród nowych Standardów, zmian do Standardów i Interpretacji te zamieszczone poniżej mogą mieć znaczący wpływ na skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy. Grupa ma zamiar zastosować je, dla okresów, dla których są obowiązujące po raz pierwszy.

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

Grupa jest stroną szeregu umów leasingu finansowego i leasingu operacyjnego jako leasingodawca. Z uwagi na brak istotnych zmian, w zakresie kryteriów klasyfikacji poszczególnych umów, pomiędzy MSSF 16 *Leasing*, a uprzednio obowiązującymi leasingodawców standardami i polityką rachunkowości Grupy w tym zakresie (kluczowe kryterium przeniesienia ryzyka i pożytków wynikających z posiadania wskazanych aktywów, rozstrzygające o ujęciu poszczególnych umów) Grupa nie oczekuje istotnego wpływu nowego standardu na sprawozdania finansowe.

— Sprzedaż lub Przekazanie Aktywów Pomiedzy Inwestorem a Spółką Stowarzyszoną lub Wspólnym Przedsięwzięciem (Zmiany do MSSF 10 Skonsolidowane Sprawozdania Finansowe oraz do MSR 28 Jednostki Stowarzyszone) - data obowiązywania nie została określona,

— KIMSF 23 Niepewność Związana z Ujęciem Podatku Dochodowego - dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2019 r.,

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2018 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)*

- Zmiany do MSSF 9 Instrumenty finansowe – dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2019r.,
- Zmiany do MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych oraz wspólnych przedsięwzięciach - dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2019 r.,
- Zmiany do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej 2015-2017 - dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2019 r.,
- Zmiany do MSR 19 Świadczenia Pracownicze (Zmiany, Ograniczenia lub Rozliczenia Planu) - dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2019 r.

Grupa oczekuje, że w momencie początkowego zastosowania wyżej opisanych Standardów, Standardy te nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe.

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

9. Ustalenie wartości godziwej

W niektórych przypadkach przyjęte przez Grupę Kapitałową zasady rachunkowości i ujawnień wymagają określenia wartości godziwej zarówno finansowych, jak i niefinansowych aktywów i zobowiązań. Dalsze informacje na temat założeń przyjętych do określenia wartości godziwej przedstawiono w notach objaśniających dotyczących poszczególnych aktywów i zobowiązań.

10. Zarządzanie ryzykiem finansowym

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

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

Informacje na temat ekspozycji Grupy Kapitałowej na dany rodzaj ryzyka, cele, zasady oraz procedury pomiaru i zarządzania ryzykiem przyjęte przez Grupę Kapitałową, jak też informacje o zarządzaniu kapitałem przez Grupę Kapitałową zostały zaprezentowane w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2017 rok.

Na dzień 30 września 2018 roku wartość krótkoterminowych zobowiązań Grupy Kapitałowej wynosiła 258.828 tys. złotych i była o 50.658 tys. złotych wyższa od aktywów obrotowych. Nadwyżka wynika przede wszystkim z konieczności rozliczenia płatności oraz źródeł sfinansowania nabycia akcji Energetycznego Towarzystwa Finansowo-Leasingowego ENERGO-UTECH S.A. w 2015 roku. Dochodowość Grupy zapewniona jest długoterminowymi umowami na dostawy energii cieplnej, koniunkturą na rynku energii elektrycznej, a także długoterminowymi umowami leasingu i dzierżawy.

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

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

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 oraz segment finansowy, obejmujący działalność finansowo-usługową w zakresie wdzierzawiania, leasingowania lub udostępniania w innej formie składników majątku trwałego.

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2018 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

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 01.01.2018 - 30.09.2018	Segment energetyka	Segment finansowy	Razem
Przychody od odbiorców zewnętrznych	119 902	22 205	142 107
Pozostałe przychody operacyjne	5 764	280	6 044
Przychody segmentu ogółem	125 666	22 485	148 151
Amortyzacja	(11 203)	(3 162)	(14 365)
Zużycie materiałów i energii	(82 640)	(129)	(82 769)
Usługi obce	(13 127)	(250)	(13 377)
Podatki i opłaty	(2 783)	(609)	(3 392)
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	(10 729)	(3 876)	(14 605)
Pozostałe koszty rodzajowe	(306)	(1 230)	(1 536)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(4 114)	-	(4 114)
Pozostałe koszty operacyjne	(205)	(198)	(403)
Wynik segmentu na działalności operacyjnej	559	13 031	13 590
Przychody finansowe	391	3 407	3 798
Koszty finansowe	(2 750)	(13 342)	(16 092)
Zysk z udziałów w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	(505)	(505)
Zysk / (strata) brutto	(1 800)	2 591	791
Podatek dochodowy	352	(320)	32
Zysk/(strata) netto	(1 448)	2 271	823

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

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2018 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

Segmenty operacyjne za okres 01.01.2017 - 30.09.2017	Segment energetyka	Segment finansowy	Razem
Przychody od odbiorców zewnętrznych	117 747	23 195	140 942
Pozostałe przychody operacyjne	1 167	1 017	2 184
Przychody segmentu ogółem	118 914	24 212	143 126
Amortyzacja	(10 315)	(4 110)	(14 425)
Zużycie materiałów i energii	(58 066)	(132)	(58 198)
Usługi obce	(15 407)	(828)	(16 235)
Podatki i opłaty	(3 133)	(1 218)	(4 351)
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	(14 522)	(3 887)	(18 409)
Pozostałe koszty rodzajowe	(341)	-	(341)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(1 761)	-	(1 761)
Pozostałe koszty operacyjne	(633)	(1 119)	(1 752)
Wynik segmentu na działalności operacyjnej	14 736	12 918	27 654
Przychody finansowe	448	557	1 005
Koszty finansowe	(2 506)	(13 547)	(16 053)
Zysk z udziałów w jednostkach stowarzyszonych		186	186
Zysk przed opodatkowaniem	12 678	114	12 792
Podatek dochodowy	(2 611)	(470)	(3 081)
Zysk/(strata) netto	10 067	(356)	9 711

Aktywa i zobowiązania segmentów na 30.09.2017			Razem
	Segment energetyka	Segment finansowy	
Aktywa segmentu	287 647	431 106	718 753
Aktywa ogółem	287 647	431 106	718 753
Zobowiązania segmentu	127 640	425 777	553 417
Kapitały ogółem	160 007	5 329	165 336
Zobowiązania i kapitały ogółem	287 647	431 106	718 753

Przychody segmentu energetyka z tytułu	30.09.2018	30.09.2017
Energii elektrycznej	61 805	44 908
Energii cieplnej	53 565	63 165
Produkcji pelletu	-	7 040
Pozostałe	4 532	2 634
Stan na koniec okresu	119 902	117 747

Przychody segmentu finansowego z tytułu	30.09.2018	30.09.2017
Leasingu, dzierżawy	18 691	19 662
Odsetek od udzielonych pożyczek, faktoringu	2 218	1 876
Pozostałe	1 296	1 657
Stan na koniec okresu	22 205	23 195

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

Działalność segmentu energetyka podlega sezonowości, związanej ze sprzedażą ciepła.

Rentowność prowadzonej działalności w zakresie sprzedaży ciepła charakteryzuje się obniżoną rentownością aktywów w okresie letnim, na skutek zmniejszonego zapotrzebowania na ciepło

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2018 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

12. Rzeczowe aktywa trwałe

Wartość brutto rzeczowych aktywów trwałych	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne rzeczowe aktywa trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w budowie	Ogółem
Wartość brutto na 01.01.2017	70 436	176 794	43 843	1 176	6 018	298 267
Nabycie	3 315	21 706	229	279	29 291	54 820
Sprzedaż	-	-	(5 746)	-	-	(5 746)
Likwidacja	-	(10)	-	-	-	(10)
Rozliczenie/ zmiana klasyfikacji	-	-	-	-	(23 221)	(23 221)
Wartość brutto na 31.12.2017	73 751	198 490	38 326	1 455	12 088	324 110
Wartość brutto na 01.01.2018	73 751	198 490	38 326	1 455	12 088	324 110
Nabycie	2 777	14 603	-	60	8 869	26 309
Sprzedaż	-	(15)	(150)	-	-	(165)
Likwidacja	-	(48)	-	-	-	(48)
Rozliczenie/zmiana klasyfikacji	(4)	(2 030)	(91)	-	(19 379)	(21 504)
Wartość brutto na 30.09.2018	76 524	211 000	38 085	1 515	1 578	328 702

Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne rzeczowe aktywa trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w budowie	Ogółem
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 01.01.2017	7 367	34 597	15 215	634	-	57 813
Amortyzacja	2 914	11 034	4 344	185	-	18 477
Sprzedaż	-	-	(3 815)	-	-	(3 815)
Likwidacja	-	(8)	-	-	-	(8)
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 31.12.2017	10 281	45 623	15 744	819	-	72 467
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 01.01.2018	10 281	45 623	15 744	819	-	72 467
Amortyzacja	2 283	8 940	2 374	189	-	13 786
Sprzedaż	-	(16)	(150)	-	-	(166)
Likwidacja	-	(48)	-	-	-	(48)
Rozliczenie/zmiana klasyfikacji	-	(141)	(3)	-	-	(144)
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 30.09.2018	12 564	54 358	17 965	1 008	-	85 895

Wartość netto						
01.01.2017	63 070	142 197	28 628	541	6 018	240 454
31.12.2017	63 470	152 867	22 582	636	12 088	251 643
01.01.2018	63 470	152 867	22 582	636	12 088	251 643
30.09.2018	63 960	156 642	20 120	507	1 578	242 807

Dokonane w okresie nabycia rzeczowych aktywów trwałych, dotyczą głównie procesu inwestycyjnego w Elektrociepłowni Będzin sp. z o. o. w zakresie dostosowania elektrociepłowni do wymogów ochrony środowiska zgodnie z wytycznymi Unii Europejskiej.

Grupa Kapitałowa nie dokonała odpisów z tytułu utraty wartości na 30 września 2018 roku oraz na 31 grudnia 2017 roku.

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2018 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

13. Wartości niematerialne

Wartość brutto wartości niematerialnych	Patenty, licencje, oprogramowanie komputerowe	Pozostałe wartości niematerialne	Ogółem
Wartość brutto na 01.01.2017	944	5 512	6 456
Nabycie	87	-	87
Wartość brutto na 31.12.2017	1 031	5 512	6 543
Wartość brutto na 01.01.2018	1 031	5 512	6 543
Nabycie	61	-	61
Rozliczenie/zmiana klasyfikacji	(21)	-	(21)
Wartość brutto na 30.09.2018	1 071	5 512	6 583

Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości	Patenty, licencje, oprogramowanie komputerowe	Pozostałe wartości niematerialne	Ogółem
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 01.01.2017	508	964	1 472
Amortyzacja	333	551	884
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 31.12.2017	841	1 515	2 356
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 01.01.2018	841	1 515	2 356
Amortyzacja	167	413	580
Rozliczenie/zmiana klasyfikacji	(8)	-	(8)
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 30.09.2018	1 000	1 928	2 928
Wartość netto			
01.01.2017	436	4 548	4 984
31.12.2017	190	3 997	4 187
01.01.2018	190	3 997	4 187
30.09.2018	71	3 584	3 655

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

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2018 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

14. Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu umów leasingu

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu umów leasingu	30.09.2018	31.12.2017
Stan na początek okresu	(1 086)	(3 365)
Zwiększenia	(225)	(850)
Rozwiązanie	253	3 129
Stan na koniec okresu	(1 058)	(1 086)

15. Odpisy aktualizujące wartość udzielonych pożyczek

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu pożyczek	30.09.2018	31.12.2017
Stan na początek okresu	(539)	(552)
Rozwiązanie	-	13
Stan na koniec okresu	(539)	(539)

16. Kapitał własny

	30.09.2018	31.12.2017
Ilość akcji na początek okresu	3 149 200	3 149 200
Ilość akcji na koniec okresu (w pełni opłacone)	3 149 200	3 149 200

		Liczba akcji (w sztukach)	Wartość nominalna 1 akcji (w złotych)	Wartość sprawozdawcza (w tys. złotych)
Kapitał własny na	30.09.2018			
Seria akcji A		3 149 200	5	15 746
Liczba akcji razem		3 149 200		
Kapitał zakładowy wartość nominalna				15 746
Kapitał zakładowy z tytułu przeszacowania hiperinflacji				21 982
Razem kapitał zakładowy				37 728
Kapitał zapasowy				67 613
Kapitał rezerwowy				44 843
Razem pozostałe kapitały				112 456
Kapitał z przeszacowania programu określonych świadczeń				(89)
Zyski zatrzymane				20 458
Razem kapitał własny				170 553

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2018 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

Kapitał własny na	31.12.2017	Wartość	
		Liczba akcji (w sztukach)	Wartość sprawozdawcza (w tys. złotych)
Seria akcji A		3 149 200	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			48 288
Kapitał rezerwowy			44 843
Razem pozostałe kapitały			93 131
Kapitał z przeszacowania programu określonych świadczeń			(125)
Zyski zatrzymane			38 960
Razem kapitał własny			169 694

Struktura własności kapitału zakładowego na 30.09.2018 r.

Akcjonariusz	Ilość akcji	Wartość nominalna akcji	Udział (%)
Krzysztof Kwiatkowski	1 033 499	5 167	32,82%
VALUE FIZ	334 747	1 674	10,63%
Bank Gospodarstwa Krajowego	311 355	1 557	9,89%
Familiar S.A. SICAV - SIR	271 526	1 358	8,62%
Waldemar Organista	273 146	1 366	8,67%
Zolkiewicz&Partners Inwestycji	157 740	789	5,01%
Skarb Państwa	157 466	787	5,00%
Pozostali akcjonariusze	609 721	3 049	19,36%
	3 149 200	15 746	100,00%

Dywidendy

Jednostka dominująca w okresie 9 miesięcy 2018 roku nie wypłacała dywidendy.

17. Zysk na 1 akcję

	30.09.2018	30.09.2017
Liczba akcji na początek okresu	3 149 200	3 149 200
Liczba akcji na koniec okresu	3 149 200	3 149 200
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji	3 149 200	3 149 200

	30.09.2018	30.09.2017
Zysk netto przypadający na akcjonariuszy Jednostki dominującej (tys. zł)	823	9 711
Liczba akcji	3 149 200	3 149 200
Podstawowy zysk na akcje (zł/akcje)	0,3	3,1

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2018 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

18. Świadczenia pracownicze

Zmiany wartości bieżącej zobowiązania z tytułu określonych świadczeń	01.01.2018 - 30.09.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Zobowiązanie z tytułu określonych świadczeń na początek okresu	4 580	4 165
Koszty bieżącego zatrudnienia	60	125
Koszty odsetek	63	109
Przeszacowanie zobowiązań z tytułu programu określonych świadczeń rozpoznane w innych całkowitych dochodach	(44)	483
Ograniczenia/ likwidacja planu	-	(4)
Wypłacone świadczenia	(239)	(298)
Zobowiązanie z tytułu określonych świadczeń na koniec okresu	4 420	4 580

Zmiany wartości bieżącej zobowiązania z tytułu innych świadczeń pracowniczych	01.01.2018 - 30.09.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Zobowiązanie z tytułu innych świadczeń pracowniczych na początek okresu	9 479	8 424
Koszty bieżącego zatrudnienia	3 201	7 402
Koszty odsetek	46	116
Przeszacowanie zobowiązań z tytułu innych świadczeń pracowniczych rozpoznane w zysku lub stracie bieżącego okresu	57	(1 336)
Wypłacone świadczenia	(4 744)	(5 127)
Rozwiązanie	(3 685)	-
Zobowiązanie z tytułu innych świadczeń pracowniczych na koniec okresu	4 354	9 479

Zmiana stanu zobowiązań z tyt. świadczeń pracowniczych	Nagrody jubileuszowe	Odprawy emerytalne i rentowe	Pozostałe zobowiązania	Razem
Stan na 01.01.2018	2 714	3 590	7 755	14 059
Utworzenie	102	113	2 581	2 796
Wykorzystanie	(281)	(239)	(3 889)	(4 409)
Rozwiązanie	57	-	(3 770)	(3 713)
Przeszacowanie rezerw ujęte w innych całkowitych dochodach	-	(46)	2	(44)
Stan na 30.09.2018	2 677	3 418	2 679	8 774
- rezerwy długoterminowe	2 380	2 787	387	5 554
- rezerwy krótkoterminowe	297	631	2 292	3 220

Zmiana stanu zobowiązań z tyt. świadczeń pracowniczych	Nagrody jubileuszowe	Odprawy emerytalne i rentowe	Pozostałe zobowiązania	Razem
Stan na 01.01.2017	4 087	2 886	5 616	12 589
Utworzenie	1 583	209	5 956	7 748
Wykorzystanie	(1 907)	(170)	(3 348)	(5 425)
Rozwiązanie	(1 049)	-	(287)	(1 336)
Przeszacowanie rezerw ujęte w innych całkowitych dochodach	-	665	(182)	483
Stan na 31.12.2017	2 714	3 590	7 755	14 059
- rezerwy długoterminowe	1 714	2 929	4 662	9 305
- rezerwy krótkoterminowe	1 000	661	3 093	4 754

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2018 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

19. Rezerwy

Rezerwy	Rezerwa na prawa do emisji CO2	Pozostałe rezerwy	Ogółem
Wartość na 01.01.2018	12 884	5 762	18 646
Utworzenie	30 223	263	30 486
Wykorzystanie	(12 884)	(860)	(13 744)
Rozwiązanie	-	(4 014)	(4 014)
Zmiana klasyfikacji	-	(29)	(29)
Wartość na 30.09.2018	30 223	1 122	31 345
-część długoterminowa	-	339	339
-część krótkoterminowa	30 223	783	31 006

20. Wartość godziwa instrumentów finansowych

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

Pochodne instrumenty finansowe wyznaczone w ramach powiązań zabezpieczających-zabezpieczenie przepływów pieniężnych, w tym:	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
	30.09.2018 niebadane	30.09.2017 niebadane	30.09.2018 niebadane	30.09.2017 niebadane
Swapy stopy procentowej	-182	-232	-182	-232
Razem	-182	-232	-182	-232

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

Zobowiązania nie występują..

22. 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.

23. Zobowiązania warunkowe oraz postępowania toczące się przed sądem

Przeciwko Elektrociepłowni BĘDZIN S.A. (jednostka dominująca), ani też z jej powództwa nie toczą się postępowania sądowe.

Przeciwko Elektrociepłowni BĘDZIN Sp. z o.o. (jednostka zależna), ani też z jej powództwa nie toczą się postępowania sądowe.

Dnia 19 listopada 2014 roku spółka Energetyczne Towarzystwo Finansowo- Leasingowe ENERGO – UTECH SA (jednostka zależna) wytoczyła powództwo o zapłatę roszczenia w wysokości 679,5 tys. zł z tytułu umowy faktoringu niepełnego.

Dnia 30 stycznia 2015 roku – został wydany nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym zobowiązujący faktora oraz dłużnika do zapłaty na rzecz spółki Energetyczne

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2018 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)*

Towarzystwo Finansowo- Leasingowe ENERGO – UTECH SA wierzytelność wraz z odsetkami do dnia zapłaty.

Faktorant nie wniósł sprzeciwu od w/w nakazu zapłaty, dnia 11 czerwca 2015 roku – został złożony wniosek o wszczęcie postępowania egzekucyjnego. Postępowanie egzekucyjne prowadzone przez Komornika Sądowego zostało umorzone. Egzekucja należności okazała się bezskuteczna..

Spółka dłużnik złożyła sprzeciw od nakazu zapłaty, postępowanie sądowe toczy się przed Sądem Okręgowym w Poznaniu. Postępowanie sądowe jest w toku. Dnia 17 maja 2017 roku Sąd Okręgowy w Poznaniu IX Wydział Gospodarczy wydał wyrok oddalający powództwo

W dniu 19 lipca 2017 r. Energetyczne Towarzystwo Finansowo – Leasingowe Energo – Utech wniosło apelację od wyroku Sądu Okręgowego w Poznaniu IX Wydział Gospodarczy z dnia 17 maja 2017 r.

W dniu 2 października 2017 r. Dłużnik wniósł odpowiedź na ww. apelację. Na tym etapie nie sposób określić rozstrzygnięcia sprawy o dokonania oceny konsekwencji finansowych. Sporna należność objęta jest odpisem aktualizującym.

24. Zabezpieczenia na majątku

W Grupie Kapitałowej występują zabezpieczenia na majątku Grupy Kapitałowej, m.in. 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 141.049 tys. zł,
- umowy sprzedaży ciepła Elektrociepłowni BĘDZIN Sp. z o.o. – umowa 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.
- zabezpieczeniem kredytów finansujących umowy leasingu finansowego są weksle in blanco, hipoteki, zastawy rejestrowe i przewłaszczenia środków trwałych oraz przelewy wierzytelności na rzecz banków.

25. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Transakcje z kadrą kierowniczą

W ciągu okresu sprawozdawczego kończącego się 30 września 2018 roku osobom zarządzającym i nadzorującym oraz ich współmałżonkom, krewnym i powinowatym nie udzielono zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji lub innych umów zobowiązujących do świadczeń.

Świadczenia pracownicze dotyczące kluczowych członków kadry kierowniczej Grupy Kapitałowej (bez uwzględnienia zawiązaných rezerw na nagrody) kształtowało się w sposób następujący:

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2018 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

	30.09.2018	30.09.2017
Wynagrodzenia zasadnicze	372	381
Premia	545	565
Inne świadczenia		4
	917	950

Na dzień 30.09.2018	Należności	Zobowiązania
MDW Glanowski		10 887
Energio Biomasa sp. z o. o.	6 489	-
Autodirect S.A.	36	-
Power Engineering S.A.	834	-
	7 359	10 887

Za okres 01.01.2018- 30.09.2018	Sprzedaż produktów	Pozostałe przychody
Energio Biomasa sp. z o. o.	259	-
Autodirect S.A.	15	-
Power Engineering S.A.	7	-
	281	-

Za okres 01.01.2018- 30.09.2018	Zakupy usług	Pozostałe zakupy
MDW Glanowski	399	-
	399	-

26. Zdarzenia po końcu okresu sprawozdawczego

Po zakończeniu bieżącego okresu sprawozdawczego nie wystąpiły istotne zdarzenia wpływające na bieżącą działalność.

27. Zatrudnienie

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

	30.09.2018	31.12.2017
Stanowiska robotnicze	90	133
Stanowiska nierobotnicze	77	90
	167	223

28. Zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone i zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki dominującej 29 listopada 2018 roku.