

Odpowiedzi na pytania Akcjonariusza zgłoszone w trybie art. 428 Kodeksu spółek handlowych podczas obrad Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta.

Zgodnie z treścią zapytania złożonego przez Akcjonariusza (Skarbu Państwa) w trakcie obrad Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki w dniu 4 stycznia 2023 roku (kontynuowanego po przerwie) pytania zostały skierowane do Zarządu spółki Elektrociepłownia „Będzin” S.A. z siedzibą w Poznaniu w związku z procedowaniem podczas Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia, zwołanego na 7 grudnia 2022 r., a kontynuowanego po przerwie w dniu 4 stycznia 2023 r. punktu dotyczącego połączenia Elektrociepłowni „Będzin” S.A. z siedzibą w Poznaniu ze spółką Elektrociepłownia BĘDZIN sp. z o.o. z siedzibą w Będzinie:

Lp.	Pytanie	Odpowiedź Spółki
I.	Skarb Państwa	
1.	Ocena skutków finansowych i podatkowych połączenia Elektrociepłownia „Będzin” S.A. z siedzibą w Poznaniu ze spółką Elektrociepłownia BĘDZIN sp. z o.o. z siedzibą w Będzinie.	Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Elektrociepłowni „Będzin” S.A. zwołane na dzień 7 grudnia 2022 r., a kontynuowanego po przerwie w dniu 4 stycznia 2023 r. nie podjęło Uchwały nr 14/2023 w sprawie połączenia ze spółką pod firmą Elektrociepłownia BĘDZIN Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Będzinie, wyrażenia zgody na plan połączenia, na proponowane zmiany w Statucie Spółki oraz przyjęcia tekstu jednolitego Statutu Spółki.
2.	Na jakim etapie znajduje się projekt przygotowania spółki Elektrociepłownia BĘDZIN sp. z o.o. do spalania innego rodzaju paliwa niż węgiel kamienny, współspalania biomasy oraz budowy kotłów ciepłowniczych o mocy do 20 MWt opalanych gazem LNG?	W raporcie za I półrocze 2022 roku Spółka informowała m.in., że: <i>„Z uwagi na sytuację makroekonomiczną w zakresie kształtowania się cen paliwa gazowego Spółka zależyła rozpoczęcie realizacji inwestycji w niskoemisyjne źródło wytwórcze dot. budowy dwóch kotłów gazowych wodnych opalanych gazem ziemnym LNG przystosowanych do spalania wodoru („H2 ready”). Zawieszenie tego projektu nie skutkowało negatywnymi konsekwencjami finansowymi dla Spółki, ponieważ do dnia publikacji nie zaciągnięto prawnie wiążących zobowiązań związanych z jego realizacją.”</i> Mając jednak na uwadze proces transformacji energetycznej przyjęty w ramach Grupy Kapitałowej Elektrociepłownia „Będzin” S.A. [dalej: „GK ECB SA”] jedna ze spółek z GK ECB SA tj. EC Nowy Będzin sp. z o.o. rozpoczęła działania zmierzające do realizacji projektu budowy bloku energetycznego w wysokosprawnej kogeneracji opalanego paliwami alternatywnymi w Będzinie – Emitent przekazuje na bieżąco, w trybie raportów bieżących wszystkie istotne informacje o ww. projekcie.
3.	Czy Elektrociepłownia „Będzin” S.A. uzyskuje dodatkowe dochody ze sprzedaży nadwyżek wody produkowanej w zmodernizowanej stacji demineralizacji wody? Jakie są perspektywy tego obszaru w nominalnym ujęciu finansowym?	Stacja demineralizacji wody to instalacja funkcjonująca w spółce zależnej od Emitenta - Elektrociepłowni BĘDZIN sp. z o.o., która nie stanowi źródła przychodów Emitenta.
4.	Na jakim etapie są rozmowy z Obligatariuszami Elektrociepłowni „Będzin” S.A., których celem było przedłużenie terminu wykupu Obligacji - zobowiązanie z tytułu wyemitowanych obligacji ma charakter krótkoterminowy, z terminem realizacji przypadającym na miesiąc kwiecień 2023 r. (zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji serii „A” w kwocie 15 780 tys. zł. oraz odsetki w kwocie 787 tys. zł).	Stanowisko Zarządu Spółki zostało opublikowane z raporcie bieżącym nr 13/2023 z 24.01.2023 roku. Nowy Zarząd analizuje sytuację finansową Emitenta i o wszelkich istotnych informacjach poinformuje w trybie stosownych raportów.

5.	Czy wydana została decyzja dotycząca postępowania administracyjnego w związku z niedokonaniem rozliczenia wielkości emisji w ustawowym terminie za 2020 r. (23 września 2021 r. Elektrociepłownia „Będzin” S.A. została poinformowana o wszczęciu postępowania).	Podstępowanie administracyjne jest w toku (termin wydłużony do dnia 5 lutego 2023 roku). Na dzień przekazania niniejszej odpowiedzi spółka zależna, nie otrzymała decyzji Śląskiego Wojewódzkiego Inspektoratu Ochrony Środowiska w sprawie dotyczącej wymierzenia Elektrociepłowni BĘDZIN sp. z o.o. administracyjnej kary pieniężnej za niedokonanie rozliczenia wielkości emisji w terminie, o którym mowa w art. 92 ust. 1 ustawy o systemie handlu uprawnieniami do emisji gazów cieplarnianych, za rok 2020 okresu rozliczeniowego 2013-2020, przez prowadzącego instalację tj. Spółkę Elektrociepłownia BĘDZIN sp. z o.o. Emitent informuje na bieżąco o postępowaniu w przekazywanych przez Spółkę do publicznej wiadomości finansowych raportach okresowych lub jeśli będzie to wynikać z obowiązujących przepisów prawa przekaże raport bieżący w tej sprawie.
6.	Jaki jest obecnie szacowany poziom po dokonanych umorzeniu posiadanych uprawnień dotyczących lat 2020-2021?	Przed upływem okresu rozliczenia uprawnień do emisji CO ₂ Emitent przekazuje na bieżąco informacje otrzymane ze spółki zależnej w sprawie liczby uprawnień do emisji CO ₂ (EUA) umorzonych za dany rok obrotowy - zarówno w raportach bieżących, jak i w okresowych raportach finansowych. Ostatni raport bieżący w tej sprawie to RB 34/2022 z 29 kwietnia 2022 roku. Łączna ilość uprawnień EUA umorzonych za 2020 rok wynosi 100.783, co stanowi 17,2% EUA wymaganych do umorzenia za ten rok. Łączna ilość uprawnień EUA umorzonych za 2021 rok wynosi 52.216, co stanowi 9,2% EUA wymaganych do umorzenia w 2021 roku. Informacje w sprawie ilości uprawnień EUA umorzonych za 2022 rok zostanie przekazana do końca kwietnia 2023 roku tj. do dnia upływu terminu ich rozliczenia.
7.	Na jakim etapie jest obecnie spór z Polską Grupą Górnictwem S.A., czy na koniec 2022 r. Zarząd spółki Elektrociepłownia BĘDZIN sp. z o.o. podtrzymuje wcześniej wyrażone stanowisko i nie będzie tworzył rezerw?	Emitent na bieżąco informuje nt. sporu spółki zależnej z Polską Grupą Górnictwem S.A. zarówno w raportach bieżących, jak i okresowych raportach finansowych. Sprawa nadal jest w toku. Na dzień sporządzenia niniejszej informacji Sąd nie wyznaczył jeszcze sędziego odpowiedzialnego za prowadzenie sprawy. W przypadku podjęcia decyzji o potrzebie zawiązania rezerwy Zarząd Spółki przekaże tę informację w trybie stosownego raportu.
8.	Na jakim obecnie etapie jest sprawa pozwu z dnia 16 listopada 2021r. PKO Faktoring S.A., który wniósł o zasądzenie od Energetycznego Towarzystwa Finansowo-Leasingowego ENERGO-UTECH S.A. oraz Elektrociepłowni Będzin S.A. solidarnie do zapłaty 1.596.310,32 zł wraz z ustawowymi odsetkami z tytułu umowy faktoringowej w zakresie nabywania i finansowania należności leasingowych, w związku z niewywiązaniem się przez ETFL ENERGO-UTECH S.A. z obowiązku spłaty zadłużenia? PKO Faktoring S.A. wezwał Elektrociepłownię „Będzin” S.A. jako dłużnika solidarnego do spłaty ww. kwoty zadłużenia.	Sprawa z pozwu z dnia 16 listopada 2021 r. PKO Faktoring S.A. przeciwko Energetyczne Towarzystwo Finansowo-Leasingowe ENERGO-UTECH S.A. oraz Elektrociepłowni Będzin S.A. o zapłatę solidarnie 1.596.310,32 zł wraz z ustawowymi odsetkami z tytułu umowy faktoringowej w zakresie nabywania i finansowania należności leasingowych, tj. sprawa prowadzona przez Sąd Okręgowy w Poznaniu IX Wydział Gospodarczy nadal znajduje się na etapie postępowania mediacyjnego. Postanowieniem z 25 stycznia 2023 r. ww. Sąd przedłużył termin trwania mediacji między stronami postępowania do końca lutego 2023 r. Emitent informuje na bieżąco o kolejnych etapach sprawy z powództwa PKO Faktoring S.A. w przekazywanych przez Spółkę do publicznej wiadomości finansowych raportach okresowych.
9.	Jakie są zobowiązania pozabilansowe Elektrociepłowni BĘDZIN sp. z o.o. (np. gwarancje, poręczenia i inne)?	Elektrociepłownia BĘDZIN sp. z o.o. nie posiada zobowiązań pozabilansowych.

10.	Jaki jest powód spadku środków płynnych Elektrociepłowni Będzin S.A. z 43 mln zł na początku 2022 r. do 2 mln zł?	<p>43 mln zł to kwota, która widnieje w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym GK ECB S.A. jako stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2021r., natomiast kwota 2,4 mln zł to stan środków pieniężnych w skonsolidowanym sprawozdaniu GK ECB S.A. na dzień 30.09.2022r.</p> <p>Zmiana stanu środków pieniężnych we wskazanym okresie wyniosła 40,9 mln zł. Spadek w głównej mierze dotyczył wydatków na węgiel, który musiał zostać pozyskany przez spółkę zależną z wyprzedzeniem przed sezonem grzewczym, a który to dodatkowo był w czasie sporządzenia sprawozdania na 30.09.2022r. na bardzo wysokim poziomie cenowym. Na niekorzyść wpływały również terminy płatności, które za ówczesne dostawy zostały skrócone do minimum lub zostały zamienione na przedpłaty. Wpływ na przepływy pieniężne z tego tytułu to 29 mln zł. Dodatkowo, w analizowanym okresie wydatki w kwocie 7 mln zł były związane z zaliczkami CIT. Wynika to głównie z faktu, iż księgowane w koszty spółki zależnej rezerwy na wykup uprawnień do emisji CO₂ nie są traktowane jako koszt uzyskania przychodów, dopóki nie nastąpi ich fizyczny wykup. W związku z tym w ujęciu grupy kalkulacja podatku i wpłaty zaliczek do Urzędu Skarbowego z tego tytułu były znaczące mimo ewidencjonowania wysokich kosztów produkcji.</p> <p>Następnie w dużej mierze wpływ na spadek stanu środków pieniężnych miały inwestycje na rzeczowe aktywa trwałe w spółce zależnej w kwocie 3,8 mln zł. Ostatni istotny element spadku stanu to dokonane przez Emitenta spłaty zobowiązań z tytułu pożyczek oraz wykup częściowy obligacji wraz ze spłatą naliczonych od nich odsetek w łącznej kwocie 1,9 mln zł., które zostały wykazane w działalności finansowej skonsolidowanego rachunku przepływów pieniężnych.</p>
11.	Na jakim etapie jest obecnie sprawa dotycząca wymierzenia przez WIOŚ kary administracyjnej (pieniężnej) za niedokonanie rozliczenia wielkości emisji w terminie do dnia 5 grudnia 2022 roku. Zarząd Elektrociepłowni „Będzin” S.A. przewiduje kolejne przedłużenia terminu wydania decyzji o nałożeniu kary?	Opisano w pkt 5 powyżej.
12.	Jaka jest, w ocenie Zarządu, perspektywa funkcjonowania Elektrociepłowni „Będzin” S.A. i GK w kontekście generowanych wyników finansowych oraz struktury bilansu?	Nowy Zarząd analizuje sytuację finansową Spółki i o wszelkich istotnych informacjach zakomunikuje w trybie odpowiednich raportów.
13.	Jakie są i czym są zabezpieczone wewnętrzne pożyczki w GK Elektrociepłowni Będzin S.A. oraz relacje finansowe podmiotów GK Elektrociepłowni Będzin S.A. z Energetycznym Towarzystwem Finansowo-Leasingowego ENERGO-UTECH S.A.?	<p>Spółka na bieżąco informuje w raportach okresowych i bieżących o istotnych pożyczkach. Poniżej opis, który Emitent zamieścił w raporcie okresowym za III kwartał 2022 roku:</p> <p><i>„46. Informacje o udzielonych poręczeniach, pożyczkach i gwarancjach</i> <i>Umowa pożyczki ze spółką zależną</i> <i>W dniu 15 lutego 2022 r. Emitent zawarł ze spółką zależną Elektrociepłownia BĘDZIN spółka z o.o. [„Pożyczkodawca”] umowę pożyczki zgodnie z którą Pożyczkodawca zobowiązał się udzielić Spółce pożyczkę w kwocie 4,5 mln zł [„Pożyczka”], w sześciu ratach płatnych począwszy do dnia 18 lutego 2022 r. do połowy listopada 2022 r. Pożyczka została udzielona na czas określony, poczynając od dnia w którym</i></p>

Pożyczkodawca wypłaci Emitentowi ostatnią ratę kwoty Pożyczki, do dnia 31 grudnia 2023 roku, a Spłata kapitału i odsetek rozpocznie się od dnia 1 stycznia 2023 r. i będzie dokonywana na koniec każdego kwartału w równych ratach kapitałowych. O powyższym zdarzeniu Emitent informował w raporcie bieżącym nr 17/2022. W dniu 26 maja 2022 r. Emitent uzyskał zgodę Rady Nadzorczej Spółki na zastawienie czterech udziałów w spółce zależnej EC Nowy Będzin sp. z o.o. jako zabezpieczenia Umowy pożyczki podpisanej z Elektrociepłownią BĘDZIN sp. z o.o. Po dniu bilansowym

W dniu 6 października 2022 r. Emitent zawarł ze spółką zależną Elektrociepłownia BĘDZIN spółka z o.o. ["Pożyczkodawca"] umowę pożyczki zgodnie, z którą Pożyczkodawca zobowiązał się udzielić Spółce pożyczkę w kwocie 1,5 mln zł na żądanie Emitenta, jednak nie później niż do dnia 30 kwietnia 2023 roku. Pożyczka została udzielona na czas określony, poczynając od Dnia Wypłaty Pożyczki do dnia 31 grudnia 2023 roku. Oprocentowania pożyczki w skali roku będzie liczona wt. stopy WIBOR 3M ustalonej na koniec miesiąca powiększonej o 2,4 p.p. Odsetki będą naliczane miesięcznie wg ww. stawki oprocentowania na ostatni dzień każdego miesiąca lub na dzień spłaty uwzględniając kwotę wykorzystanego kapitału pożyczki. W pkt 34 ww. sprawozdania opisano szerzej zobowiązania warunkowe Emitenta wynikające m.in. z przystąpienia przez Elektrociepłownię „Będzin” S.A. do długu spółki stowarzyszonej ETF-L Energo-Utech S.A. z tytułu zawarcia umów faktoringowych z PKO Faktoring S.A., udzielenia przez Emitenta poręczenia weksla in blanco oraz wystawienia weksla in blanco na zabezpieczenie zobowiązań ETF-L Energo-Utech S.A.”

W kwestiach związanych z relacjami finansowymi ze Spółką ETF-L Energo-Utech S.A. Emitent zawarł informacje w raporcie okresowym za III kwartał 2022 roku: „34. Zobowiązania warunkowe oraz postępowania toczące się przed sądem lub organem administracji publicznej.

W okresie sprawozdawczym Spółka lub jednostki od niej zależne nie udzielały i nie otrzymywały nowych poręczenia ani gwarancji. Udziały jednostki zależnej i akcje jednostki stowarzyszonej stanowią zabezpieczenie uzyskanego finansowania udzielonego Spółce, w postaci ustanowionych zastawów rejestrowych. Dodatkowo, Spółka posiada następujące zobowiązania warunkowe:

1. W dniu 22 lipca 2016 r. Spółka przystąpiła do długu spółki zależnej ETF-L ENERGO-UTECH S.A. wynikającego z zawartych w dniu 22 lipca 2016 r. trzech Umów faktoringowych w zakresie nabywania i finansowania należności leasingowych o numerach: 879/07/2016, Nr 880/07/2016 oraz 881/07/2016, na podstawie których PKO BP Faktoring S.A. z siedzibą w Warszawie udzielił Dłużnikowi łącznego limitu finansowania w kwocie 20 000 000 zł (słownie: dwadzieścia milionów złotych) w okresie do dnia 21 lipca 2021 r. Zgodnie z zawartą umową odpowiedzialność Przystępującego do długu oraz Dłużnika jest odpowiedzialnością solidarną, a Faktor może żądać całości lub części świadczenia od obu zobowiązanych łącznie lub od każdego z osobna. Saldo kredytu wymagalnego na dzień 30 czerwca 2022 roku

wyniosło 1.596 tys. zł. PKO Faktoring wykonał zastaw rejestrowy na rzeczach ruchomych.

Wysokość pozostałego do spłaty zobowiązania jest kwestionowana przez Spółkę stowarzyszoną. Postępowanie sądowe w tym temacie jest w toku.

2. 28 lutego 2019 Spółka wystawiła weksel in blanco z deklaracją wekslową, jako zabezpieczenie spłaty kredytu obrotowego w kwocie 1.300 tys. zł, udzielonego spółce zależnej ETF-L ENERGO- UTECH S.A. przez Poznański Bank Spółdzielczy. W dniu 15 czerwca 2022 roku do Spółki wpłynęło zawiadomienie z Poznańskiego Spółdzielczego Banku z siedzibą w Poznaniu o wypełnieniu weksla oraz wezwanie Emitenta do zapłaty. Bank poinformował Emitenta, że w związku z poręczeniem przez Spółkę weksla in blanco wystawionego przez spółkę stowarzyszoną ENERGO- UTECH S.A., jako zabezpieczenie umowy o kredyt obrotowy z dnia 28 lutego 2019 roku udzielony spółce stowarzyszonej, Bank wypełnił weksel własny, z klauzulą bez protestu, z miejscem płatności w Poznaniu i z datą płatności na dzień 24 czerwca 2022 roku na kwotę 1.107 tys. zł, odpowiadającą zadłużeniu z tytułu ww. umowy o kredyt obrotowy. Jednocześnie Bank wskazał, że po bezskutecznym upływie ww. terminu płatności skieruje sprawę na drogę postępowania sądowego bez dalszych wezwań, co narazi Spółkę na dodatkowe koszty sądowe oraz ewentualne koszty postępowania egzekucyjnego. Kredyt nie był regulowany w związku z wejściem Spółki stowarzyszonej w proces restrukturyzacji.

Obecnie pomimo umorzenia postępowania restrukturyzacyjnego Spółka stowarzyszona nadal nie wywiązuje się z obowiązku spłaty. W dniu 31 sierpnia 2022 roku wygasło zabezpieczenie kredytu (poręczenie udzielone przez Fundusz Rozwoju i Promocji Województwa Wielkopolskiego S.A.). Na dzień publikacji raportu (wg wiedzy Spółki) nie zostały podjęte przez Bank działania w tej kwestii.

3. 19 czerwca 2019 Spółka wystawiła weksel in blanco z deklaracją wekslową, jako zabezpieczenie spłaty kredytu inwestycyjnego w kwocie 6.612 tys. zł, udzielonego spółce zależnej Energetycznemu Towarzystwu Finansowo-Leasingowemu ENERGO- UTECH S.A. przez mBank S.A. Saldo kredytu na dzień 30 września 2022 roku wyniosło 4.629 tys. zł. Kredyt został zabezpieczony na jej aktywach, których szacowana wartość na dzień 30 września 2022 roku wynosi 3.176 tys. zł. To oznacza, że potencjalna ekspozycja Spółki z tytułu udzielonej gwarancji spłat po uwzględnieniu stanu zobowiązań na dzień bilansowy wynosi 1.453 tys. zł. Kredyt nie jest regulowany na bieżąco.

W sprawozdaniu finansowym prezentowane są rezerwy na poręczenia wynikające z przystąpienia do długu z tytułu umów faktoringowych z PKO Faktoring S.A. oraz weksla in blanco będącego zabezpieczeniem spłaty kredytu inwestycyjnego w mBank w łącznej kwocie 2.923 tys. zł. Emitent w dniu 15 czerwca ujął w księgach zobowiązanie z tytułu zawiadomienia o wypełnieniu weksla na kwotę 1.107 tys. wynikającego z zabezpieczenia spłaty kredytu obrotowego w Poznańskim Spółdzielczym Banku, a poręczonego przez Emitenta.”