

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

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 MARCA 2023 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 31 marca 2022 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

Spis treści

1. Informacje ogólne.....	3
2. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	4
3. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	6
4. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.....	8
5. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	9
6. Dane Jednostki dominującej oraz Grupy Kapitałowej – opis grup kapitałowej	10
7. Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego.....	12
7.1 Oświadczenie zgodności	12
7.2 Podstawa wyceny	13
7.3 Waluta funkcjonalna i prezentacyjna	13
7.4 Kontynuacja działalności Grupy Kapitałowej.....	13
7.5 Dokonane osądy i oszacowania	19
8. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości.....	19
8.1. Standardy i interpretacje, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską	20
8.2 Standardy i interpretacje, które nie są jeszcze zatwierdzone przez Unię Europejską.....	20
9. Zarządzanie ryzykiem biznesowym – opis czynników wpływających na wyniki	21
10. Sprawozdawczość segmentów działalności	21
11. Przychody.....	24
12. Podatek dochodowy	25
13. Nieruchomości inwestycyjne, prawo do użytkowania rzeczowych aktywów trwałych i rzeczowe aktywa trwałe	26
14. Wartości niematerialne.....	28
Amortyzacja wartości niematerialnych wykazywana jest łącznie z amortyzacją rzeczowych aktywów trwałych w pozycji „Amortyzacja” w skonsolidowanym sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów.	29
15. Należności z tytułu pożyczek.....	29
16. Należności handlowe oraz pozostałe.....	29
17. Zapasy	30
18. Prawa do emisji CO ₂	30
19. Środki pieniężne i inne aktywa finansowe.....	31
20. Kapitał własny	31
21. Zysk na 1 akcję	33
22. Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, innych instrumentów dłużnych oraz innych zobowiązań finansowych.....	34
23. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	35
24. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe	36
25. Rezerwy	37
26. Dotacje.....	37
27. Kategorie i klasy instrumentów finansowych	38
28. Zobowiązania umowne zaciągnięte w celu nabycia rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	38
29. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Grupy Kapitałowej.....	38
30. Zobowiązania warunkowe oraz postępowania toczące się przed sądem.....	38
31. Zabezpieczenia na majątku.....	41
32. Informacje o otrzymanej dywidendzie	41
33. Transakcje z podmiotami powiązаныmi.....	41
34. Zdarzenia po końcu okresu sprawozdawczego	42
35. Zatrudnienie	43
36. Zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego	43
37. Informacje uzupełniające	44
38. Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 marca 2023 r.....	45

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 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 31 marca 2023 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 31 marca 2023 roku,
- skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres trzech miesięcy kończący się 31 marca 2023 roku,
- skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia do 31 marca 2023 roku,
- skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 marca 2023 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*

Poznań, 24 maja 2023 roku

2. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Nota	Na dzień 31.03.2023 Niebadane	Na dzień 31.12.2022
Aktywa			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	13	110 117	113 091
Prawo do użytkowania rzeczowych aktywów trwałych	13	1 873	1 893
Wartości niematerialne	14	312	352
Należności z tytułu umów leasingu		-	-
Udzielone pożyczki i należności z tytułu umów faktoringu		-	-
Nieruchomości inwestycyjne		-	-
Pozostałe inwestycje długoterminowe		-	-
Należności pozostałe		-	-
Aktywa trwałe ogółem		112 302	115 336
Aktywa obrotowe			
<u>Aktywa obrotowe – inne niż aktywa przeznaczone do sprzedaży</u>		<u>93 201</u>	<u>99 289</u>
Zapasy	17	16 947	37 840
Prawa do emisji CO2 do umorzenia	18	-	-
Należności z tytułu umów leasingu		-	-
Udzielone pożyczki i należności z tytułu umów faktoringu	15	-	-
Należności handlowe i pozostałe	16	35 241	56 977
Należności z tytułu podatku dochodowego		4 093	4 136
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	19	36 880	336
Inne aktywa finansowe		-	-
<u>Aktywa przeznaczone do sprzedaży</u>		<u>-</u>	<u>-</u>
Aktywa obrotowe ogółem		93 161	99 289
Aktywa ogółem		205 463	214 625

Informacje objaśniające do 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 2022 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

	Nota	Na dzień 31.03.2023 Niebadane	Na dzień 31.12.2022
Pasywa			
Kapitał własny	20		
<u>Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej</u>		(269 593)	(214 467)
Kapitał zakładowy		37 728	37 728
Kapitał z przeszacowania programu określonych świadczeń		(504)	(504)
Zyski zatrzymane		(528 349)	(457 822)
<u>Udziały niekontrolujące</u>		-	-
Kapitał własny ogółem		(491 115)	(420 598)
Zobowiązania długoterminowe			
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	22	8 560	8 438
Zobowiązania wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		-	-
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	23	4 254	4 254
Zobowiązania pozostałe		1	3
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		-	-
Zobowiązania długoterminowe ogółem		12 815	12 695
Zobowiązania krótkoterminowe			
<u>Zobowiązania związane z aktywami obrotowymi innymi niż aktywa przeznaczone do sprzedaży</u>		683 773	622 528
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	22	10 884	10 729
Zobowiązania handlowe i pozostałe	24	18 017	40 548
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	23	1 432	2 440
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		515	-
Rezerwy	25	652 925	568 811
<u>Zobowiązania związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży</u>		-	-
Zobowiązania krótkoterminowe ogółem		683 773	622 528
Zobowiązania ogółem		696 588	635 223
Pasywa ogółem		205 463	214 625

Informacje objaśniające do 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 2022 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

3. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Nota	Za okres 01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane	Za okres 01.01.2022 - 31.03.2022 niebadane
Działalność kontynuowana			
Przychody	11	106 352	96 615
Pozostałe przychody operacyjne		546	1 300
Koszty działalności operacyjnej		(176 118)	(148 834)
Koszty finansowania działalności operacyjnej		-	-
Amortyzacja		(2 986)	(3 064)
Amortyzacja praw do emisji CO2		(55 660)	(56 237)
Zużycie materiałów i energii		(76 313)	(44 852)
Usługi obce		(3 771)	(4 115)
Pozostałe podatki i opłaty		(1 310)	(755)
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze		(5 585)	(4 861)
Pozostałe koszty rodzajowe		(87)	(24)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		(1 268)	(7 639)
Pozostałe koszty operacyjne		(29 138)	(27 287)
Zysk na działalności operacyjnej		(69 220)	(50 919)
Przychody finansowe		87	143
Koszty finansowe		(1 389)	(253)
Wynik na sprzedaży akcji spółki zależnej		-	-
Przychody/(Koszty) finansowe netto		(1 302)	(110)
Udział w stracie netto jednostek wycenianych metodą praw własności		-	-
Zysk przed opodatkowaniem		(70 522)	(51 029)
Podatek dochodowy	12	(5)	(4 097)
Zysk/ strata netto		(70 527)	(55 126)
Zysk/ strata netto z działalności zaniechanej		-	-
Z tego zysk/ strata netto:			
przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej		(70 527)	(55 126)
przypadający na udziały nie kontrolujące		-	-
Zysk netto przypadający na 1 akcję			
		Za okres 01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane	Za okres 01.01.2022 - 31.03.2022 niebadane
Zysk netto przypadający na 1 akcję			
Podstawowy (zł)	21	(22,40)	(17,50)
Zysk na akcję z działalności kontynuowanej		(22,40)	(17,50)
Zysk na akcję z działalności zaniechanej		-	-
Rozwodniony (zł)	21	(22,40)	(17,50)
Rozwodniony z działalności kontynuowanej		(22,40)	(17,50)
Rozwodniony z działalności zaniechanej		-	-

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

Zysk netto za okres sprawozdawczy	(70 527)	(55 126)
Składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat przed opodatkowaniem	-	-
<i>Podatek dochodowy odnoszący się do pozycji, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat</i>	-	-
Inne całkowite dochody, które w przyszłości nie będą przeklasyfikowane do wyniku finansowego przed opodatkowaniem	-	-
Przeszacowanie zobowiązania netto z tytułu programu określonych świadczeń	-	-
<i>Podatek dochodowy odnoszący się do pozycji, które nie będą przeklasyfikowane do wyniku finansowego</i>	-	-
Inne całkowite dochody przed opodatkowaniem	-	-
Inne całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy	-	-
<hr/>		
Zyski lub straty oraz inne całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy	(70 527)	(55 126)
Z tego całkowity dochód:		
przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej	(70 527)	(55 126)
przypadający na udziały nie kontrolujące	-	-

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

4. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

<i>Nota</i>	Kapitał zakładowy	Kapitał z przeszacow ania programu określonych świadczeń	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem – akcjonariusz e Jednostki Dominującej	Udziały niekontrol ujące	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na 01.01.2023	37 728	(504)	(457 822)	(420 598)	-	(420 598)
Zyski za okres sprawozdawczy						
Zysk netto za okres sprawozdawczy	-	-	(70 527)	(70 527)	-	(70 527)
Inne całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	-	-
Zyski lub straty oraz inne całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy	-	-	(70 527)	(70 527)	-	(70 527)
Zmiana kapitału własnego	-	-	(70 527)	(70 527)	-	(70 527)
Kapitał własny na 31.03.2023 niebadane	37 728	(504)	(528 349)	(491 125)	-	(491 125)

<i>Nota</i>	Kapitał zakładowy	Kapitał z przeszacowani a programu określonych świadczeń	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem – akcjonariusz ze Jednostki Dominującej	Udziały niekontrol ujące	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na 01.01.2022	37 728	(138)	(252 057)	(214 467)	-	(214 467)
Zyski za okres sprawozdawczy						
Zysk netto za okres sprawozdawczy	-	-	(205 765)	(205 765)	-	(205 765)
Inne całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy	-	(366)	-	(366)	-	366
Zyski lub straty oraz inne całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy	-	(366)	(205 765)	(206 131)	-	(206 131)
Zmiana kapitału własnego	-	(366)	(205 765)	(206 131)	-	(206 131)
Kapitał własny na 31.12.2022	37 728	(504)	(457 822)	(420 598)	-	(420 598)

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

5. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	za okres 01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane	za okres 01.01.2022 - 31.03.2022 niebadane
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk przed opodatkowaniem	(70 522)	(51 029)
<i>Korekty</i>	108 051	40 711
<i>Naliczenie podatku odroczonego</i>	-	-
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	2 912	3 020
Amortyzacja wartości niematerialnych	45	44
Utworzenie/(Odwrócenie) odpisów aktualizujących wartość rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-	-
Zysk/Strata z działalności inwestycyjnej	-	-
(Zysk)/Strata netto na sprzedaży akcji spółki zależnej	-	-
Koszty finansowania działalności operacyjnej	-	-
Przychody/(Koszty) finansowe netto oraz przychody odsetkowe z działalności operacyjnej	1 381	(1 525)
Zmiana stanu udzielonych pożyczek	-	-
Zmiana stanu zapasów	20 893	(11 790)
Zmiana stanu należności handlowych oraz pozostałych	17 381	(11 406)
Zmiana stanu zobowiązań handlowych oraz pozostałych	(17 888)	(4 292)
Zmiana stanu rezerw i zobowiązań z tyt. świadczeń pracowniczych	83 378	72 248
Inne korekty	(66)	1 593
Odsetki zapłacone	-	-
Odsetki otrzymane	-	-
Podatek dochodowy zapłacony	-	(7 181)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	37 514	(10 318)
Zmiana stanu należności z tytułu umów leasingu	-	28
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej z uwzględnieniem zmiany stanu należności z tytułu należności z umów leasingu	37 514	(10 290)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(38)	(100)
Nabycie wartości niematerialnych	-	-
Nabycie pozostałych inwestycji	-	(5)
Zbycie rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Wpływy z tytułu spłaconych pożyczek udzielonych	-	-
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(38)	(105)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Zaciągnięcie kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	-	-
Wydatki na spłatę kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	-	(651)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	(16)	(19)
Odsetki zapłacone	(916)	-
Dywidendy wypłacone	-	-
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(932)	(670)
Przepływy pieniężne netto ogółem (przed wpływem różnic kursowych)	36 544	(11 065)
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
Przepływy pieniężne netto ogółem	36 544	(11 065)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	336	43 334
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	36 880	32 269
w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	3 446	430

INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

6. Dane Jednostki dominującej oraz Grupy Kapitałowej – opis grup kapitałowej

Adres: ul. Langiewicza 23, 61-502 Poznań (do dnia 17 stycznia 2023 roku adres to ul. Bolesława Krzywoustego 7, 61-144 Poznań).

Państwo rejestracji: Polska

Opis charakteru oraz podstawowego zakresu działalności:

Przedmiotem działalności Grupy Spółek jest:

- i) produkcja ciepła (pary wodnej i gorącej wody),
- ii) wytwarzanie energii elektrycznej,
- iii) leasing finansowy (do 31 marca 2021 roku),
- iv) pozostała finansowa działalność usługowa (do 31 marca 2021 roku.).

Siedziba: Polska

Wyjaśnienie zmian w nazwie jednostki lub innych danych identyfikacyjnych: brak zmian

Forma prawna jednostki: spółka akcyjna

Nazwa jednostki dominującej: brak

Nazwa jednostki: Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Nazwa jednostki dominującej najwyższego szczebla: brak

Podstawowe miejsce prowadzenia działalności: Poznań

Elektrociepłownia „Będzin” S.A. jest Jednostką dominującą Grupy Spółek Elektrociepłownia „Będzin” S.A., zarejestrowaną w Polsce. Siedziba Jednostki dominującej mieści się w Poznaniu (61-144) przy ul. Langiewicza 23.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku obejmuje sprawozdanie finansowe Jednostki dominującej oraz jednostek zależnych (zwanymi łącznie "Grupą").

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 28.

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. oraz jednostek wchodzących w skład Grupy jest nieoznaczony.

Elektrociepłownia „Będzin” S.A. jest spółką holdingową. Od stycznia 2023 roku rozpoczęła działalność związaną z handlem paliwami (węgiel energetyczny). Działalność produkcyjna natomiast prowadzona jest w zakresie wytwarzania ciepła i energii elektrycznej w kogeneracji w spółce zależnej w Elektrociepłowni BĘDZIN sp. z o.o.

Przedmiotem działalności Grupy jest:

- produkcja ciepła (pary wodnej i gorącej wody),
- wytwarzanie energii elektrycznej,
- leasing finansowy (do 31 marca 2021 roku)
- pozostała finansowa działalność usługowa (do 31 marca 2021 roku.).

Jednostki zależne na 31 marca 2023 roku

Nazwa jednostki i siedziba	Metoda konsolidacji	Kraj	Udział %	
			31.03.2023	31.12.2022
Elektrociepłownia BĘDZIN sp. z o.o. ul. Małobądzka 141, Będzin	Pełna	Polska	100,00	100,00
EC Nowy Będzin sp. z o.o.*	Pełna	Polska	100,00	100,00

*) W ujęciu grupy udział łączny wynosi 100% w kapitale zakładowym spółki zależne, gdyż 60% udziałów znajduje się w posiadaniu Emitenta a 40% udziałów jest w posiadaniu spółki zależnej Elektrociepłownia BĘDZIN sp. z o.o.

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

Jednostki stowarzyszone, w których Spółka ma udział na 31 marca 2023 roku

Nazwa jednostki i siedziba	Kraj	Udział %	
		31.03.2023	31.12.2022
Energetyczne Towarzystwo Finansowo-Leasingowe ENERGO-UTECH S.A. ul. Bolesława Krzywoustego 7, Poznań	Polska	46,42	46,42

Po dniu bilansowym:

W dniu 28 kwietnia 2023 roku Emitent zawarł z dwoma Obligatariuszami będącymi bankami („Banki”) umowę zbycia łącznie 461 sztuk posiadanych przez Emitenta akcji spółki działającej pod nazwą Energetyczne Towarzystwo Finansowo-Leasingowe Energo-Utech S.A. z siedzibą w Poznaniu, KRS nr 0000033439 („Akcje”). Zbycie Akcji nastąpiło tytułem częściowego zaspokojenia roszczeń Obligatariuszy z tytułu Obligacji w drodze zamiany części przysługujących bankom względem Emitenta wierzytelności z tytułu wykupu Obligacji na posiadane przez Emitenta Akcje, zgodnie z zasadami wskazanymi w raporcie nr 46/2023. Wraz z zawarciem ww. umowy banki cofnęły swoje wcześniejsze żądania natychmiastowego wykupu Obligacji skierowane do Emitenta 16 stycznia 2023 roku, o których Emitent informował w raportach nr 5/2023 i 6/2023. Umowy zbycia na rzecz pozostałych Obligatariuszy reszty posiadanych przez Emitenta Akcji zawarte zostaną najpóźniej do 30 maja 2023 roku (RB 54/2023).

Na dzień zatwierdzenia do publikacji niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz na 31 marca 2023 roku, skład organów zarządczych i nadzorujących Jednostki dominującej kształtował się następująco:

Zarząd

31 grudnia 2022 roku Zarząd Spółki funkcjonował w składzie:

- Krzysztof Kwiatkowski - Prezes Zarządu

Na dzień podpisania niniejszego sprawozdania skład Zarządu Spółki nie uległ zmianie.

Rada Nadzorcza

Na dzień 31 grudnia 2022 r. Rada Nadzorcza X kadencji funkcjonowała w następującym składzie:

- Waldemar Witkowski – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Grzegorz Kwiatkowski – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Marcin Śledzikowski – Członek Rady Nadzorczej,
- Paweł Wojtala – Członek Rady Nadzorczej,
- Kazimierz Tobała – Członek Rady Nadzorczej.

W dniu 4 stycznia 2023 roku na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Spółki Elektrociepłownia „Będzin” S.A. (kontynuowanym po przerwie ogłoszonej 7 grudnia 2022 roku) uprawnieni akcjonariusze zawiązali grupę i dokonali wyboru pana Grzegorza Kwiatkowskiego na członka Rady Nadzorczej Spółki nowej kadencji (w drodze głosowania oddzielną grupą zgodnie z art. 385 § 3 Kodeksu spółek handlowych) oraz delegowali ww. wybranego członka Rady Nadzorczej do stałego indywidualnego wykonywania czynności nadzorczych.

W związku z powyższym wyborem wygasły mandaty wszystkich pozostałych członków Rady Nadzorczej i w dniu 4 stycznia 2023 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki Elektrociepłownia „Będzin” S.A. (kontynuowane po przerwie ogłoszonej 7 grudnia 2022 roku) podjęło uchwały w sprawie wyboru członków Rady Nadzorczej Spółki na podstawie art. 385 § 6 Kodeksu spółek handlowych (wybór uzupełniający), XI wspólnej kadencji.

Od dnia 4 stycznia 2023 roku do dnia 24 kwietnia 2023 roku w skład Rady Nadzorczej Spółki Elektrociepłownia „Będzin” S.A. wchodzi pan Grzegorz Kwiatkowski, pan Waldemar Witkowski, pan Marcin Chodkowski, pan Paweł Wojtala oraz pan Jakub Ryfa.

W dniu 11 stycznia 2023 roku Rada Nadzorcza podjęła uchwałę nr 1/XI/2023 w sprawie wyboru Przewodniczącego i Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej XI kadencji.

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)*

Po ukonstytuowaniu się Rady Nadzorczej od dnia 11 stycznia 2023 roku skład Rady Nadzorczej Spółki XI kadencji przedstawiał się następująco:

- Waldemar Witkowski – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Grzegorz Kwiatkowski – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Marcin Chodkowski – Członek Rady Nadzorczej,
- Paweł Wojtala – Członek Rady Nadzorczej,
- Jakub Ryfa – Członek Rady Nadzorczej.

W dniu 28 marca 2023 roku Członek Rady Nadzorczej Spółki pan Paweł Wojtala, złożył rezygnację z pełnionej funkcji w Radzie Nadzorczej z dniem odbycia najbliższego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Elektrociepłowni „Będzin” S.A.

Po dniu bilansowym

W dniu 25 kwietnia 2023 roku pan Marcin Chodkowski Członek Rady Nadzorczej Spółki złożył rezygnację z pełnionej funkcji Członka Rady Nadzorczej ze skutkiem natychmiastowym, nie podając przyczyny rezygnacji.

W dniu 24 maja 2023 roku pan Jakub Ryfa złożył rezygnację z pełnionej funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki z dniem odbycia się Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Elektrociepłowni „Będzin” S.A.

Na dzień 25 maja 2023 roku zaplanowane jest Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Wspólników Elektrociepłowni „Będzin” S.A., na którym Akcjonariusze Spółki podejmą uchwały m.in. w zakresie uzupełnienia składu Rady Nadzorczej.

Komitet Audytu działający w ramach Rady Nadzorczej

Na dzień 31 grudnia 2022 r. Komitet Audytu działający w ramach Rady Nadzorczej Spółki X kadencji funkcjonował w następującym składzie:

- Kazimierz Tobała – Przewodniczący Komitetu Audytu,
- Grzegorz Kwiatkowski – Członek Komitetu Audytu,
- Marcin Śledzikowski – Członek Komitetu Audytu.

W dniu 11 stycznia 2023 roku Rada Nadzorcza podjęła uchwałę nr 1/XI/2023 w sprawie powołania i ustalenie składu Komitetu Audytu oraz potwierdzenia spełniania przez członków Komitetu Audytu wymagań ustawowych powołując do Komitetu Audytu V kadencji pana Marcina Chodkowskiego, pana Pawła Wojtalę oraz Pana Waldemara Witkowskiego.

W okresie od 11 stycznia 2023 roku do 24 kwietnia 2023 roku Komitet Audytu V kadencji, działający w ramach Rady Nadzorczej Spółki XI kadencji funkcjonował w następującym składzie:

- Marcin Chodkowski – Przewodniczący Komitetu Audytu,
- Paweł Wojtala – Członek Komitetu Audytu,
- Waldemar Witkowski – Członek Komitetu Audytu.

Po dniu bilansowym

W dniu 25 kwietnia 2023 roku Pan Marcin Chodkowski Członek Rady Nadzorczej Spółki złożył rezygnację z pełnionej funkcji Członka Rady Nadzorczej ze skutkiem natychmiastowym, nie podając przyczyny rezygnacji.

Na dzień 25 maja 2023 roku zaplanowane jest Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Wspólników Elektrociepłowni „Będzin” S.A., na którym Akcjonariusze Spółki podejmą uchwały m.in. w zakresie uzupełnienia składu Rady Nadzorczej.

7. Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

7.1 Oświadczenie zgodności

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2023 roku zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”), które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską („UE”).

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)*

Spółka korzysta ze zwolnienia z obowiązku sporządzania sprawozdania z formacie ESEF na bazie ustawy: Art. 24, Ustawa z dnia 25 lutego 2021 r. o zmianie ustawy- Prawo Bankowe oraz niektórych innych ustaw.

7.2 Podstawa wyceny

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

7.4 Kontynuacja działalności Grupy Kapitałowej

Grupa identyfikuje i aktywnie zarządza ryzykiem płynności, rozumianym jako możliwość utraty lub ograniczenie zdolności do regulowania bieżących wydatków. Na dzień sprawozdawczy Grupa identyfikuje następujące zagrożenia i niepewności związane z kontynuowaniem działalności Grupy:

Kontynuacja działalności

Zarząd Spółki pomimo wystąpienia ujemnych kapitałów własnych, niepewności i zagrożeń, które zostały opisane poniżej, uważa że prawdopodobieństwo zrealizowania negatywnego dla spółki zależnej scenariusza wydarzeń nie jest na tyle wysokie, aby nie móc przyjąć zasady kontynuacji działalności do sporządzenia sprawozdania finansowego jednostki dominującej i grupy kapitałowej na dzień 31 marca 2023 roku. W sytuacji jednak negatywnego rozstrzygnięcia wskazanych stanów niepewności może to spowodować utratę płynności finansowej i stanowić przesłankę braku kontynuacji działalności spółki zależnej.

Na dzień sprawozdawczy Grupa identyfikuje następujące zagrożenia i niepewności związane z kontynuowaniem działalności Grupy:

7.4.1. w odniesieniu do całej Grupy Kapitałowej;

Nadwyżka zobowiązań krótkoterminowych ponad wartość krótkoterminowych aktywów Grupy na 31 marca 2023 roku wynosi 590 627 tys. zł, powstała głównie wskutek założenia rezerwy na koszty dot. praw emisji CO₂.

Na 31 grudnia 2022 roku nadwyżka zobowiązań krótkoterminowych ponad wartość krótkoterminowych aktywów wynosiła 523.239 tys. zł, wynikało to głównie wskutek założenia rezerwy na koszty dot. praw emisji CO₂.

Zgodnie z informacją zawartą we wstępie w dniu 31 marca 2021 roku został sprzedany kontrolny pakiet akcji ETFL Energo-Utech S.A. w restrukturyzacji i w związku z powyższym Spółka stała się po tym dniu spółką stowarzyszoną i nie podlega pełnej konsolidacji, jest ujmowana obecnie metodą praw własności.

W czerwcu 2021 roku Spółka zaktualizowała - w związku z prowadzonymi negocjacjami propozycje układowe i tym samym plan restrukturyzacyjny 23 lipca 2021 roku układ został przyjęty przez wierzycieli spółki ETFL Energo-Utech S.A. w restrukturyzacji.

21 października 2021 roku Emitent otrzymał od spółki stowarzyszonej Energetycznego Towarzystwa Finansowo – Leasingowego ENERGO-UTECH S.A. w restrukturyzacji informację, iż w dniu 20 października 2021 roku odbyło się posiedzenie Sądu Rejonowego Poznań - Stare Miasto w Poznaniu Wydział XI ds. Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych (sprawa XI Grp 6/20) w przedmiocie zatwierdzenia przez sąd układu z wierzycielami spółki stowarzyszonej. Na ww. posiedzeniu Sąd Rejonowy Poznań Stare Miasto w Poznaniu Wydział XI ds. Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)*

wydał postanowienie o odmowie zatwierdzenia układu przyjętego w dniu 23 lipca 2021 roku na zgromadzeniu wierzycieli spółki ETFL Energo-Utech S.A. w restrukturyzacji.

Zarząd ETFL Energo-Utech S.A. w restrukturyzacji po zapoznaniu się ze szczegółami uzasadnienia ww. postanowienia podjął decyzję o złożeniu zażalenia zgodnie z art. 165 ust. 7 prawa restrukturyzacyjnego w przedmiocie odmowy zatwierdzenia układu.

29 marca 2022 roku Emitent powziął informację, że Sąd Okręgowy w Poznaniu X Wydział Gospodarczy Odwoławczy [„Sąd Odwoławczy”] wydał w dniu 28 marca 2022 roku postanowienie w sprawie o sygnaturze akt X Gz 26/22, na mocy którego uchylił zaskarżone postanowienie o odmowie zatwierdzenia układu Energetycznego Towarzystwa Finansowo – Leasingowego ENERGO – UTECH S.A. w restrukturyzacji, wydane przez Sąd I instancji (Sąd Rejonowy Poznań Stare Miasto w Poznaniu Wydział XI ds. Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych – Sygn. akt XI GRp 6/20) i umorzył ww. postępowanie oraz obciążył kosztami postępowania zgodnie z postanowieniem.

W dniu 12 kwietnia 2022 roku spółka stowarzyszona przekazała informację o złożeniu na podstawie art. 328 ust. 1 ustawy z dnia 15 maja 2015 roku – Prawo restrukturyzacyjne przez Zarząd ETFL ENERGO-UTECH S.A. w Sądzie Rejonowym Poznań-Stare Miasto w Poznaniu wniosku o otwarcie postępowania sanacyjnego spółki stowarzyszonej w trybie uproszczonym.

Po dniu bilansowym:

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Emitent nie otrzymał żadnych nowych informacji od spółki stowarzyszonej w zakresie wyżej opisanego wniosku o otwarcie postępowania sanacyjnego. Dnia 28 kwietnia 2023 r. w Krajowym Rejestrze Zadłużonych opublikowane zostało obwieszczenie nr 20230428/00127, w przedmiocie wpisania do repertorium wniosku spółki złożonego 27 kwietnia 2023 r. o otwarcie postępowania sanacyjnego.

7.4.2. w odniesieniu do Jednostki dominującej (działalność holdingowa w grupie, nieklasyfikowana odrębnie jako segment w sprawozdaniu skonsolidowanym)

W jednostce dominującej, na dzień 31 marca 2023 roku zobowiązania krótkoterminowe przewyższają aktywa obrotowe o kwotę 19 649 tys. zł.

Na 31 grudnia 2022 roku zobowiązania krótkoterminowe przewyższają aktywa obrotowe o kwotę 30.657 tys. zł.

Zarząd Spółki dominującej pomimo istnienia niepewności przedstawionych poniżej uważa, że prawdopodobieństwo zrealizowania negatywnego dla Spółki dominującej scenariusza wydarzeń jest ograniczone, stąd przyjął, że kontynuacja działalności Spółki jest możliwa i istnieje tytuł do sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego zgodnie z założeniem kontynuowania działalności. W sytuacji negatywnego rozstrzygnięcia wskazanych stanów niepewności może to spowodować utratę płynności finansowej i stanowić przesłankę braku kontynuacji działalności ponieważ Spółka nie generuje istotnych przepływów pieniężnych z własnej działalności.

Na dzień sporządzenia Sprawozdania Spółka dominująca nie posiada wymagalnych wierzytelności, które mogłyby nie zostać pokryte, a których niepokrycie mogłoby doprowadzić do konieczności wejścia przez Spółkę w tryb postępowania restrukturyzacyjnego lub upadłościowego. Niemniej jednak należy wskazać, że spółka zależna – EC BĘDZIN sp. z o.o., poniosła w 2022 roku oraz w 2021 roku istotną stratę, przede wszystkim w wyniku wzrostu cen uprawnień do emisji CO₂, a także wobec konieczności umorzenia zaległych i bieżących uprawnień do emisji CO₂ (do 30 kwietnia 2023 r.), oraz ograniczenia zamówienia mocy ciepłej przez głównego kontrahenta.

Dodatkowo w związku z poniesieniem w 2022 roku straty przez Spółkę zależną, Spółka dominująca nie może liczyć na zasilenie w postaci dywidendy w 2023 roku. Jednakże należy wskazać, że realizowany od początku 2023 roku handel paliwami (węglem energetycznym) generuje istotne przepływy pieniężne, które pozwolą zrealizować płatności z tytułu obligacji i pożyczek.

Obligacje

Emitent posiada zobowiązania z tytułu emisji Obligacji serii „A”. Na dzień 31 marca 2023 roku wartość Obligacji wynosiła 15.780 tys. zł , tj. 1578 szt. o wartości nominalnej 10 tys. zł/szt. z terminem spłaty

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

do 10 kwietnia 2023 r. Obligacje nie zostały wykupione przez Emitenta w pierwotnie ustalonym Terminie Wykupu.

W 2023 roku Zarząd Spółki dominującej kontynuował rozmowy z Obligatariuszami zmierzające do restrukturyzacji zobowiązań Spółki wobec Obligatariuszy z tytułu Obligacji m.in.: roztranszowania spłat, wydłużenia terminu spłaty oraz zmiany zabezpieczenia obligacji.

- 6 lutego 2023 roku Zarząd Emitenta przedstawił propozycję restrukturyzacji zobowiązań Spółki z tytułu obligacji, o której Emitent szerzej informował w RB 21/23. Propozycja przedstawiona przez Zarząd nie została zaakceptowana przez wszystkich Obligatariuszy.
- 31 marca 2023 roku Zarząd Emitenta przedstawił propozycję restrukturyzacji zobowiązań Spółki z tytułu obligacji, o której Emitent szerzej informował w RB 39/23. Propozycja przedstawiona przez Zarząd nie została zaakceptowana przez wszystkich Obligatariuszy.

Po dniu bilansowym:

- 21 kwietnia 2023 roku Zarząd Emitenta zawarł z dwoma największymi Obligatariuszami „term sheet” zakładający nowe, uzgodnione przez Emitenta i Banki założenia spłaty Obligacji. oraz wstrzymał do czasu zakończenia negocjacji zamiar Zarządu Emitenta wystąpienia z wnioskiem o otwarcie postępowania restrukturyzacyjnego (RB 45/23).

- W dniu 24 kwietnia 2023 r. Zarząd Spółki dokonał uzgodnienia z dwoma bankami, będącymi Obligatariuszami Spółki („Banki”) treści podstawowego dokumentu niezbędnego do finalizacji procesu restrukturyzacji zobowiązań Spółki w drodze zmiany Warunków Emisji Obligacji („WEO”, tj. treści oświadczenia Obligatariusza o wyrażeniu zgody na zmianę WEO („Wzór Oświadczenia Obligatariusza”). W związku z bazowymi uzgodnieniami poczynionymi z Bankami, Zarząd Emitenta przekazał 24 kwietnia 2024 roku, Obligatariuszom Wzór Oświadczenia Obligatariusza, w treści którego zawarte zostały przedstawione Obligatariuszom przez Emitenta zmodyfikowane warunki restrukturyzacji zobowiązań Spółki, zakładające m. in. częściowe zaspokojenia roszczeń Obligatariuszy z tytułu Obligacji w drodze zamiany części przysługujących poszczególnym Obligatariuszom względem Emitenta wierzytelności z tytułu Obligacji na posiadane przez Emitenta akcje – w łącznej liczbie 1.040 sztuk – spółki działającej pod nazwą Energetyczne Towarzystwo Finansowo-Leasingowe Energo–Utech S.A. z siedzibą w Poznaniu, KRS nr 0000033439 („Akcje”). Nowe (zmodyfikowane) propozycje restrukturyzacji zobowiązań Spółki z tytułu Obligacji zakładają m.in.:

1. przedłużenie terminu wykupu Obligacji do 31 grudnia 2024 r. („Data Wykupu Obligacji”),

2. dokonanie przez Emitenta przed 31 grudnia 2024 r. obligatoryjnego częściowego wykupu Obligacji w następujących transzach i na następujących zasadach:

a) 27 kwietnia 2023 r. Emitent wykupi od każdego z Obligatariuszy po 4 (cztery) Obligacje – na skutek tego wykupu nastąpi aktualizacja liczby Obligacji posiadanych przez każdego Obligatariusza (liczba Obligacji posiadanych według stanu na 26 kwietnia 2023 r. zostanie w przypadku każdego z Obligatariuszy umniejszona o 4 Obligacje) i tak zaktualizowana liczba Obligacji stanowić będzie wartość wyjściowej (bazowej) liczby Obligacji uwzględnianą przy wykupie Obligacji w ramach dalszych transz („Bazowa Liczba Obligacji”),

b) 27 kwietnia 2023 r. Emitent wykupi od każdego Obligatariusza posiadającego więcej niż 4 (cztery) Obligacje również dodatkowe Obligacje w liczbie odpowiadającej 30% Bazowej Liczby Obligacji posiadanych przez danego Obligatariusza,

c) 10 października 2023 r. Emitent wykupi od każdego Obligatariusza Obligacje w liczbie odpowiadającej 15% Bazowej Liczby Obligacji posiadanych przez danego Obligatariusza,

d) 31 grudnia 2023 r. Emitent wykupi od każdego Obligatariusza Obligacje w liczbie odpowiadającej 10% Bazowej Liczby Obligacji posiadanych przez danego Obligatariusza,

e) 10 kwietnia 2024 r. Emitent wykupi od każdego Obligatariusza Obligacje w liczbie odpowiadającej 20% Bazowej Liczby Obligacji posiadanych przez danego Obligatariusza,

f) 10 października 2024 r. Emitent wykupi od każdego Obligatariusza Obligacje w liczbie odpowiadającej 15% Bazowej Liczby Obligacji posiadanych przez danego Obligatariusza, przy czym Obligacje w liczbie pozostałej do wykupu na skutek zrealizowania opisanego powyżej obligatoryjnego częściowego wykupu Obligacji, zostaną wykupione przez Emitenta w Dacie Wykupu Obligacji,

3. ustalenie dodatkowych okresów odsetkowych,

4. częściowe zaspokojenie roszczeń Obligatariuszy z tytułu Obligacji w drodze zamiany części przysługujących poszczególnym Obligatariuszom względem Emitenta wierzytelności z tytułu wykupu Obligacji na posiadane przez Emitenta Akcje, z uwzględnieniem zasady, zgodnie z którą zamiana wierzytelności z Obligacji na Akcje nastąpi proporcjonalnie do liczby Obligacji

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)*

posiadanych przez danego Obligatariusza, przez co rozumieć należy, że konkretna liczba przekazywanych danemu Obligatariuszowi Akcji ustalona zostanie z uwzględnieniem tej samej proporcji obliczonej jako stosunek łącznej wartości Obligacji posiadanych przez danego Obligatariusza do łącznej wartości wszystkich Obligacji pozostających do wykupu przez Emitenta od wszystkich Obligatariuszy według stanu na 28 kwietnia 2023 r.,

5. wyrażenie przez Obligatariuszy zgody na:

a) na całkowitą spłatę przez Emitenta 27 kwietnia 2023 r. 1 (jednego) Obligatariusza (wykup wszystkich posiadanych przez tego Obligatariusza Obligacji), przy jednoczesnej jedynie częściowej spłacie w tym samym terminie pozostałych 13 (trzynastu) Obligatariuszy,

b) zniesienie wcześniej ustanowionych na rzecz Obligatariuszy zabezpieczeń Obligacji polegających na ustanowieniu zastawów rejestrowych na Akcjach, wykreślenie zastawów rejestrowych ustanowionych na Akcjach oraz zaakceptowanie przez Obligatariuszy faktu, iż na skutek zniesienia tych zabezpieczeń Obligacje staną się obligacjami niezabezpieczonymi,

6. cofnięcie przez Banki skierowanych do Emitenta 16 stycznia 2023 roku żądań natychmiastowego wykupu Obligacji,

7. wprowadzenie dodatkowych wymaganych prawem oświadczeń Obligatariuszy w zakresie dokonanych zmian WEO.

Zmiana WEO warunkowana jest wyrażeniem przez wszystkich zainteresowanych Obligatariuszy zgody na warunki zaproponowane przez Emitenta, przy czym wyrażone przez Obligatariuszy zgody tracą moc w przypadku nieskutecznego, nieważnego lub w inny sposób wadliwego przeniesienia przez Emitenta na rzecz Obligatariuszy Akcji (RB 46/2023).

- W dniu 28 kwietnia 2023 roku Emitent uzyskał od wszystkich Obligatariuszy Spółki zgody w zakresie propozycji restrukturyzacji zobowiązań Spółki z tytułu Obligacji. Wszyscy Obligatariusze wyrazili zgodę na zmianę Warunków Emisji Obligacji. Kluczowe warunki restrukturyzacji zobowiązań Spółki z tytułu Obligacji zaakceptowane przez wszystkich Obligatariuszy, zostały przedstawione w raporcie bieżącym nr 46/2023. Jednocześnie w dniu 28 kwietnia 2023 roku, Zarząd Spółki zgodnie z warunkami złożył dyspozycję dokonania wypłat i przelał środki finansowe na konto agenta emisji tj. Domu Maklerskiego Banku BPS S.A. na wypłatę na rzecz wszystkich Obligatariuszy tytułem wykupu (spłaty) po 4 szt. Obligacji oraz spłatę 30% kapitału pozostałych posiadanych Obligacji zgodnie z warunkami przyjętymi w zmienionych w dniu 28 kwietnia 2023 roku Warunkach Emisji Obligacji (RB 53/2023).
- W dniu 5 maja 2023 roku Zarząd Emitenta sporządził i zatwierdził w drodze podjęcia stosownej uchwały tekst jednolity Warunków Emisji Obligacji (WEO) uwzględniający uzgodnione z Obligatariuszami zmiany WEO. Kluczowe zmiany WEO objęte zatwierdzonym tekstem jednolitym dotyczą przede wszystkim: (i) ustalenia terminu wykupu Obligacji na dzień 31 grudnia 2024 roku, (iii) ustalenia terminów obligatoryjnych częściowych wykupów Obligacji oraz (iii) zniesienia zabezpieczenia Obligacji. Szczegółowe informacje w zakresie wprowadzonych zmian WEO oraz pozostałych warunków restrukturyzacji zobowiązań Emitenta z tytułu Obligacji przedstawione zostały w opublikowanym przez Emitenta raporcie bieżącym nr 46/2023, z tym zastrzeżeniem, że wskazane w tym raporcie terminy przypadające na 27 kwietnia 2023 roku ostatecznie – w drodze aktualizacji oświadczeń Obligatariuszy dotyczących zgody na zmianę WEO – zmienione zostały na 28 kwietnia 2023 roku (z wyłączeniem terminu wskazanego w punkcie 5 lit. a przedmiotowego raportu). Jednocześnie Zarząd Emitenta informuje, iż Spółka – zgodnie ze zmienionymi WEO – dokonała obligatoryjnych częściowych wykupów Obligacji wykupując w pierwszej kolejności od każdego z Obligatariuszy po 4 (cztery) Obligacje (łącznie Emitent wykupił z tego tytułu 52 Obligacje o łącznej wartości 520.000 złotych), a następnie wykupując od Obligatariuszy również dodatkowe Obligacje w liczbie odpowiadającej 30% Obligacji posiadanych przez danego Obligatariusza łącznie Emitent wykupił z tego tytułu Obligacje o łącznej wartości (4.580.000 złotych). Dodatkowo Emitent wypłacił Obligatariuszom odsetki zgodnie z WEO. Po dokonaniu przez Agentem Emisji spłaty zgodnej z ww. WEO z tytułu pierwszych dwóch transz obligatoryjnych częściowych wykupów Obligacji, zobowiązania Emitenta z tytułu wyemitowanych Obligacji wynoszą 10.640 tys. złotych.
- Obecnie Spółka podejmuje dalsze czynności w celu zawarcia umów z pozostałymi Obligatariuszami w przedmiocie przeniesienia akcji ETFL EU S.A. na rzecz tych Obligatariuszy.

7.4.3. W odniesieniu do sektora energetycznego (odpowiadającego działalności prowadzonej przez jednostkę zależną Elektrociepłownia BĘDZIN sp. z o.o.), Zarząd Jednostki dominującej widzi następujące niepewności dotyczące kontynuacji działalności:

Ze względu na straty ponoszone w sektorze energetycznym Zarząd podjął drastyczne działania mające na celu przywrócenie płynności w sektorze oraz zamierza realizować plan przejścia na alternatywne źródła paliwa do produkcji ciepła i energii elektrycznej, gdyż obecna sytuacja związana z polityką Unii Europejskiej w celu ograniczania emisji dwutlenku węgla oraz spekulacyjny charakter rynku praw do emisji CO₂ powoduje, iż produkcja ze źródeł konwencjonalnych stała się nieopłacalna. Strata netto w tym sektorze za okres od 1 stycznia do 31 marca 2023 roku wyniosła 68.865 tys. zł (w całym 2022 roku wyniosła 199.280 tys. zł.).

Założenia dotyczące spłaty zadłużenia z tytułu CO₂ za lata 2020-2022

Bezprecedensowy wzrost kosztów zakupu uprawnień do emisji CO₂ i konieczność umorzenia 1.433.904 ton uprawnień do emisji EUA za lata 2020 - 2022 stworzyły dla Spółki zagrożenie związane z ryzykiem utraty płynności. Ceny certyfikatów EUA na koniec 2022 roku wzrosły o ponad 53 euro za 1 sztukę w stosunku do końca 2020 roku, co spowodowało konieczność zweryfikowania założeń finansowych z roku 2020.

Spółka zależna Elektrociepłownia BĘDZIN sp. z o.o. zobligowana jest do dokonania wykupu EUA do końca kwietnia po upływie danego roku obrotowego.

Na dzień bilansowy Spółka ujęła rezerwę na koszty przypadających na lata 2020- 2022 oraz 1 kwartał 2023 roku praw do emisji CO₂. Za rok 2020 dokonano wyceny 484.571 ton, a za rok 2021 – 522.501 ton, za 2022 rok dokonano wyceny 426.833 ton, a za 1 kwartał 2023 roku dokonano wyceny 134.349 ton. Rezerwa ta została wyceniona w cenie praw 88,61 euro/tonę z 31 marca 2023 roku i kursie euro 4,6755 z 31 marca 2023 roku i wynosiła łącznie za lata 2020-2022 i 1 kwartał 2023 roku 649 721 tys. zł. Spółka zależna do dnia sporządzenia sprawozdania nie dokonała innych umorzeń uprawnień do emisji CO₂ poza opisanymi powyżej.

Na 30 kwietnia 2021 roku Spółka powinna była dokonać umorzenia około 585 tys. ton uprawnień do emisji CO₂ za rok 2020. Ostatecznie na ten dzień roku Spółka zakupiła i umorzyła 12,5% uprawnień EUA (70 tys. ton wydatkując kwotę 15.257 tys. zł oraz 1 tys. ton z darmowego przydziału).

28 kwietnia 2022 roku Spółka umorzyła 30.000 sztuk zakupionych w 2022 roku uprawnień z 3 fazy ETS i zgodnie z prawem zostały one zaliczone na poczet najstarszych zaległości tj. za 2020 rok oraz 52.216 sztuk otrzymanych darmowych uprawnień z 4 fazy ETS, które zostały z kolei zaliczone na poczet emisji z 2021 roku.

Pismem z dnia 8 marca 2023 roku Spółka zależna została zawiadomiona o wszczęciu przez Ministra Klimatu i Środowiska z urzędu postępowania administracyjnego w sprawie zwrotu równowartości 9.661 uprawnień do emisji CO₂ (EUA) wydanych w 2022 roku prowadzącemu instalację na rachunek w rejestrze Unii.

Zdarzenia po dacie sprawozdania

12 kwietnia 2023 roku Spółka otrzymała na rachunek uprawnień przydział darmowych jednostek w ilości 15.682 szt.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Elektrociepłownia BĘDZIN sp. z o.o. nie umorzyła uprawnień do emisji CO₂ za 2022 rok.

W dniu 26 kwietnia 2023 roku złożyła do Sądu Okręgowego w Katowicach przeciwko właściwemu organowi administracji publicznej pozew o zapłatę kwoty 4.283.988,00 zł (słownie: cztery miliony dwieście osiemdziesiąt trzy tysiące dziewięćset osiemdziesiąt osiem złotych 00/100) na rzecz spółki zależnej.

Pozew został złożony w ślad za decyzją organu w sprawie zwrotu równowartości nadmiernie pobranych uprawnień do emisji CO₂ (EUA) w liczbie 9.661. Równocześnie w dniu 26 kwietnia 2023 roku spółka zależna przekazała informację o złożeniu do właściwego organu wniosku o ponowne rozpatrzenie sprawy.

Należy nadmienić, że w przypadku zagrożenia kontynuacji działalności Spółki Prezes URE ma narzędzia, aby wymóc na Spółce kontynuację produkcji pokrywając jednocześnie uzasadnione koszty produkcji energii generowanej przez Elektrociepłownię BĘDZIN sp. z o.o.

Stanowisko odnośnie kar administracyjnych

Zgodnie z art. 104 ust. 1 Ustawy o systemie handlu uprawnieniami do emisji gazów cieplarnianych (dalej jako: „ustawa ETS”), prowadzący instalację, który nie dokonał rozliczenia wielkości emisji w terminie, o którym mowa w art. 92 ust. 1 lub 5, podlega administracyjnej karze pieniężnej w wysokości równej iloczynowi liczby uprawnień do emisji, która nie została umorzona, i jednostkowej stawki administracyjnej kary pieniężnej za rok okresu rozliczeniowego, za który to rozliczenie powinno nastąpić. Zgodnie z art. 108 ust. 1 w/w ustawy, do administracyjnych kar pieniężnych, o których mowa w art. 102 ust. 1, art. 103 ust. 1-3, art. 104 ust. 1 i art. 105, stosuje się przepisy działu III ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa.

Na podstawie art. 67a § 1 Ordynacji podatkowej organ podatkowy na wniosek podatnika (uzasadniony ważnym interesem podatnika lub interesem publicznym) może:

- odroczyć termin płatności podatku lub rozłożyć zapłatę podatku na raty;
- odroczyć lub rozłożyć na raty zapłatę zaległości podatkowej wraz z odsetkami za zwłokę lub odsetki od nieuregulowanych w terminie zaliczek na podatek;
- umorzyć w całości lub w części zaległości podatkowe, odsetki za zwłokę lub opłatę prolongacyjną.

23 września 2021 roku Spółka została poinformowana o wszczęciu z urzędu przez organ postępowania administracyjnego w związku z niedokonaniem rozliczenia wielkości emisji w ustawowym terminie za rok 2020. Do dnia publikacji niniejszego sprawozdania organ nie wydał decyzji.

Zarząd spółki zależnej podejmuje szereg czynności zmierzających do zminimalizowania konsekwencji nałożonej kary i konieczności objęcia certyfikatów EUA za lata 2020 - 2022 rok poprzez planowane zawniaskowanie o nadzwyczajne złagodzenie kary, umorzenie jej w całości lub części i rozłożenie pozostałej części na raty, a także możliwość zamiany ewentualnej kary za nieumorzone certyfikaty EUA na proces inwestycyjny. Rozważane są także scenariusze dostępne na gruncie prawa restrukturyzacyjnego. W wypadku niepowodzenia powyższych działań, kontynuacja działalności w dłuższym okresie może być zagrożona.

Pismem z dnia 11 kwietnia 2022 roku, właściwy organ Inspekcji Ochrony Środowiska poinformował Spółkę zależną o zakończeniu zbierania materiału dowodowego w sprawie nałożenia administracyjnej kary pieniężnej za niedokonanie rozliczenia emisji w terminie. W dniach 20 i 21 kwietnia 2022 roku Spółka wystąpiła do organu o wydanie zebranych materiałów dowodowych, które następnie otrzymała drogą elektroniczną. Postanowieniem z dnia 8 maja 2023 roku, organ prowadzący postępowanie wyznaczył nowy termin załatwienia sprawy dotyczącej wymierzenia administracyjnej kary pieniężnej do 8 czerwca 2023 roku. Zarząd Spółki przewiduje wyznaczenie przez organ kolejnego terminu załatwienia w/w sprawy.

Na dzień sprawozdania po dokonanych umorzeniach posiadanych uprawnień dotyczących 2020, 2021 i 2022 roku Zarząd szacuje wartość kar odpowiednio za rok 2020 - 48.457 tys. euro (co stanowi 227.021 tys. zł), za rok 2021 - 52.250 tys. euro (odpowiednio 244.791 tys. zł), a za rok 2022 - 42.683 tys. euro (odpowiednio około 199.969 tys. zł).

Spór z Polską Grupą Górniczą

14 stycznia 2021 roku Spółka otrzymała pismo z Polskiej Grupy Górniczej S.A. (PGG) w kwestii nieodebranego wolumenu węgla z Umowy na dostawę węgla wypowiedzianej przez Elektrociepłownię BĘDZIN sp. z o.o. 31 sierpnia 2020 roku. PGG S.A. wskazuje na niezrealizowanie Umowy na poziomie 125 tys. ton i oszacował roszczenia wynikające z kary umownej, kosztów składowania nieodebranego wolumenu, poniesionych kosztów produkcji węgla oraz innych kosztów.

27 lipca 2021 roku do Spółki wpłynęło oświadczenie o odstąpieniu od Umowy ze strony PGG S.A. w części niezrealizowanej zawierającej informację, iż odstąpienie ma miejsce z przyczyn leżących po stronie Spółki. W ocenie Spółki ww. umowa została prawidłowo oraz w sposób wiążący wypowiedziana przez Spółkę na skutek czego umowa uległa rozwiązaniu z końcem 2020 roku bez obowiązków odszkodowawczych dla żadnej ze Stron (§ 18 ust. 3 in fine). Intencją Elektrociepłowni BĘDZIN sp. z o.o. pozostaje uzgodnienie z PGG zasad rozliczenia dotychczasowej współpracy oraz zobowiązań umownych jak również wyjaśnienie rozbieżności interpretacyjnych w tym zakresie.

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)*

Pomimo, że Zarząd Spółki prowadził rozmowy z Zarządem PGG w celu wypracowania formuły współpracy i zakończenia sporu, 27 maja 2022 roku do Spółki wpłynął nakaz zapłaty z 16 maja 2022 roku wydany przez Sąd Okręgowy w Katowicach XIV Wydział Gospodarczy, zgodnie z którym Sąd nakazał Spółce aby zapłaciła ma rzecz PGG S.A. kwoty 6.509 tys. zł wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie liczonymi od 5 października 2021 roku oraz kwotę 207 tys. zł, w tym 7 tys. zł tytułem kosztów zastępstwa procesowego z odsetkami ustawowymi za opóźnienie od dnia zastępstwa procesowego z odsetkami ustawowymi za opóźnienie od dnia uprawomocnienia się nakazu zapłaty tytułem kosztów procesu.

Od powyższego nakazu 10 czerwca 2022 roku został złożony sprzeciw od nakazu zapłaty do Sądu Okręgowego w Katowicach. Spółka czeka na wyznaczenie terminów i dalszych czynności przez Sąd. Zarząd Spółki podtrzymuje wcześniej wyrażone stanowisko dotyczące PGG, dlatego nie utworzył rezerwy na ww. roszczenia PGG.

Zdarzenia po dacie bilansu

W dniu 11 maja 2023 roku Sąd Okręgowy w Katowicach wydał postanowienie aby skierować strony postępowania do mediacji wyznaczając w tym celu mediatora oraz wskazał czas trwania postępowania mediacyjnego na 2 miesiące.

Zarząd Spółki zależnej pomimo wystąpienia ujemnego kapitału własnego, niepewności i zagrożeń, które zostały opisane poniżej, uważa że prawdopodobieństwo zrealizowania negatywnego dla Spółki scenariusza wydarzeń jest niskie, stąd przyjął, że kontynuacja działalności Spółki zależnej jest możliwa i jest tytuł do sporządzenia sprawozdania finansowego zgodnie z założeniem kontynuowania działalności. W sytuacji negatywnego rozstrzygnięcia dla Spółki zależnej wskazanych stanów niepewności może nastąpić utrata płynności finansowej. Utrata płynności może stanowić przesłankę braku kontynuacji działalności Spółki i jednocześnie wydanie nakazu działalności przez prezesa URE.

7.4.4. w odniesieniu do segmentu finansowego (odpowiadającego w zdecydowanej części działalności prowadzonej przez jednostkę stowarzyszoną (jednostką zależną do 31 marca 2021 roku) ETFL Energo-Utech S.A. w restrukturyzacji;

W dniu 31 marca 2021 roku został sprzedany kontrolny pakiet akcji ETFL Energo-Utech S.A. w restrukturyzacji i w związku z powyższym Spółka stała się po tym dniu spółką stowarzyszoną i nie podlega pełnej konsolidacji, jest ujmowana obecnie metodą praw własności.

7.5 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.

W okresie objętym niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły istotne zmiany stosowanych metod przeprowadzonych szacunków w porównaniu do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2022.

8. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

Przy sporządzaniu niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa zastosowała takie same zasady rachunkowości i metody wyliczeń jak przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania za 2022 rok.

Na dzień sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego następujące nowe standardy, zmiany do istniejących standardów oraz nowa interpretacja zostały wydane przez RMSR, ale nie weszły jeszcze w życie:

8.1. Standardy i interpretacje, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską

Opublikowane Standardy i Interpretacje, które zostały wydane, ale jeszcze nie obowiązują i nie zostały wcześniej zastosowane:

- MSSF 17: Umowy ubezpieczeniowe (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku) w tym Zmiany do MSSF 17 (opublikowano dnia 25 czerwca 2020) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później.
- Zmiany do MSR 1 i Zasad Praktyki MSSF 2: Ujawnianie zasad rachunkowości, zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 12 lutego 2021 roku i obowiązują za okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie.
- Zmiana do MSR 8: Definicja szacunków księgowych, została opublikowana przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 12 lutego 2021 roku i obowiązuje za okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie.
- Zmiany do MSR 12: Podatek odroczoney dotyczący aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji, zostały opublikowane 7 maja 2021 – obowiązuje w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później.
- Zmiany do MSSF 17: Umowy ubezpieczeniowe: Pierwsze zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 – Informacje porównawcze (opublikowano dnia 9 grudnia 2021 roku – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później.

8.2 Standardy i interpretacje, które nie są jeszcze zatwierdzone przez Unię Europejską

Niniejsze skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe nie uwzględnia wymienionych poniżej standardów i interpretacji, które oczekują na zatwierdzenie przez Unię Europejską.

- MSSF 14: Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo – termin wejścia w życie został odroczoney przez RMSR na czas nieokreślony,
- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28: Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem (opublikowano dnia 11 września 2014 roku) – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczoney przez RMSR na czas nieokreślony.
- Zmiany do MSR 1: Klasyfikacja zobowiązań na krótko- i długoterminowe, zostały opublikowane przez RMSR 23 stycznia 2020 roku. W dniu 15 lipca 2020 roku RMSR opublikowała zmianę, która zapewnia jednostkom ulgę operacyjną poprzez odroczenie daty wejścia w życie zmian do Standardu o jeden rok na roczne okresy sprawozdawcze rozpoczynające się 1 stycznia 2024 roku lub po tej dacie.
- Zmiana do MSSF 16 Leasing: Zobowiązanie leasingowe w transakcji sprzedaży i leasingu zwrotnego (opublikowano dnia 22 września 2022 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 roku lub później.

Nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2023 r. nie mają istotnego wpływu na niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Daty wejścia w życie są datami wynikającymi z treści standardów ogłoszonych przez Radę ds. Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej. Daty stosowania standardów w UE mogą różnić się od dat stosowania wynikających z treści standardów i są ogłaszane w momencie zatwierdzenia do stosowania przez UE.

Według szacunków Spółki, wyżej wymienione nowe standardy, zmiany do istniejących standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Spółkę na dzień bilansowy.

9. Zarządzanie ryzykiem biznesowym – opis czynników wpływających na wyniki

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 2022. (nota 34.2)

Na dzień 31 marca 2023 roku wartość krótkoterminowych zobowiązań Grupy Kapitałowej wynosiła 683 773 tys. złotych (31.12.2022 r. 462 838 tys. złotych) i była o 590 572 tys. złotych wyższa od aktywów obrotowych (31.12.2022 r.: 367 491 tys. złotych). Na 31 marca 2023 roku nadwyżka wynika głównie z założonej rezerwy na koszty dotyczące praw emisji CO₂.

Zarząd spółki dominującej świadomy istnienia istotnej niepewności co do kontynuacji działalności, podjął działania mające na celu przywrócenie płynności. Zarząd Spółki dominującej rozpoczął w 2021 rozmowy z obligatariuszami, którym celem było przedłużenie terminu wykupu obligacji. Przygotowana została min. propozycja Zarządu Elektrociepłowni „Będzin” S.A. do obligatariuszy w zakresie zamiany obligacji na akcje spółki Energetyczne Towarzystwo Finansowo -Leasingowe Energo-Utech S.A. w restrukturyzacji.

Ostatecznie w dniu 27 kwietnia 2022 roku Zarząd Emitenta podjął Uchwałę w sprawie zmiany Warunków Emisji Obligacji serii „A” (dalej również WEO). W dniu 29 kwietnia 2022 roku po otrzymaniu od wszystkich Obligatariuszy podpisanych oświadczeń w tym przedmiocie, Rada Nadzorcza Elektrociepłowni „Będzin” S.A. podjęła uchwałę w sprawie wyrażenia zgody na zmianę Warunków Emisji Obligacji serii „A”. Przedmiotowa zmiana WEO dotyczy m.in. przesunięcia do dnia 10 kwietnia 2023 roku terminu spłaty Obligacji oraz Obligatoryjnego Częściowego Wykupu Obligacji przed dniem 31 maja 2022 roku łącznie 40 sztuk Obligacji o wartości nominalnej 400 tys. zł powiększonej o premię za wcześniejszy wykup zgodnej z WEO (RB 33/2022). W dniu 29 kwietnia 2022 roku po otrzymaniu przez Emitenta od Obligatariuszy Spółki wszystkich oświadczeń w sprawie wyrażenia zgody na zmianę Warunków Emisji Obligacji serii „A”, wydłużeniu uległ termin spłaty Obligacji do dnia 10 kwietnia 2023 roku.

Zarząd spółki przedstawił na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy w dniu 30 czerwca 2021 roku nową strategię Grupy Kapitałowej w dokumencie pod nazwą „Transformacja w kierunku niskoemisyjnej kogeneracji”.

Zarząd realizuje przyjętą strategię oraz aktywnie poszukuje rozwiązań umożliwiających pozyskanie finansowania przyszłych inwestycji, pierwotnie poprzez plan podziału, a następnie przez utworzenie w dniu 3 listopada 2021 roku spółki EC Nowy Będzin sp. z o.o.

Na dzień publikacji niniejszego raportu Spółka nie dokonała zakupu ani umorzenia dodatkowych uprawnień do emisji CO₂.

Emitent informuje, że w związku z zaistniałą sytuacją na rynku CO₂ Zarząd Spółki zależnej podejmuje wszelkie prawem przewidziane działania mające na celu zminimalizowanie możliwych negatywnych konsekwencji i ryzyk wynikających z nieobjęcia ww. praw do emisji.

10. Sprawozdawczość segmentów działalności

Grupa Kapitałowa prezentuje informacje finansowe w podziale na dwa segmenty działalności: segment energetyka, obejmujący wytwarzanie energii elektrycznej i ciepła ze źródeł konwencjonalnych oraz segment finansowy, który w okresie 1 stycznia - 31 marca 2021 roku obejmował działalność finansowo-usługową w zakresie wydzierżawiania, 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 31 marca 2022 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)*

Ze względu na utratę kontroli nad spółką ETFL Energo-Utech S.A. w restrukturyzacji od 1 kwietnia 2021 roku Grupa Kapitałowa nie uwzględnia wyników segmentu finansowego od tej daty.

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.

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 01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane	Segment energetyka	Segment finansowy	Razem
Przychody od odbiorców zewnętrznych	106 340	12	106 352
Pozostałe przychody operacyjne	546	-	546
Przychody segmentu ogółem	106 886	12	106 898
Koszty finansowania działalności operacyjnej	-	-	-
Amortyzacja	(2 986)	-	(2 986)
Amortyzacja praw do emisji CO ₂	(55 660)	-	(55 660)
Zużycie materiałów i energii	(76 312)	(16)	(76 328)
Usługi obce	(3 648)	(123)	(3 771)
Podatki i opłaty	(1 294)	(16)	(1 310)
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	(5 364)	(221)	(5 585)
Pozostałe koszty rodzajowe	(81)	(6)	(87)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(1 268)	-	(1 268)
Pozostałe koszty operacyjne	(29 138)	-	(29 138)
Wynik segmentu na działalności operacyjnej	(68 865)	(370)	(69 235)
Przychody finansowe	87	-	87
Koszty finansowe	(10)	(1 379)	(1 389)
Dekonsolidacja ETFL Energo-Utech S.A. w restrukturyzacji	-	-	-
Zysk/(Strata) przed opodatkowaniem	(68 788)	(1 749)	(70 537)
Podatek dochodowy	(5)	-	(5)
Zysk/ strata netto	(68 793)	(1 749)	(70 542)

Aktywa i zobowiązania segmentów na 31.03.2023 niebadane	Segment energetyka	Segment finansowy	Razem
Aktywa segmentu	202 315	3 133	205 448
Aktywa ogółem	202 315	3 133	205 448
Zobowiązania segmentu	565 038	131 550	696 588
Kapitały ogółem	(362 723)	(128 417)	(491 140)
Zobowiązania i kapitały ogółem	202 315	3 133	205 448

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

Segmenty operacyjne za okres 01.01.2022 - 31.03.2022 niebadane	Segment energetyka	Segment finansowy	Razem
Przychody od odbiorców zewnętrznych	96 600	15	96 615
Pozostałe przychody operacyjne	1 300	-	1 300
Przychody segmentu ogółem	97 900	15	97 915
Koszty finansowania działalności operacyjnej	-	-	-
Amortyzacja	(3 064)	-	(3 064)
Amortyzacja praw do emisji CO2	(56 237)	-	(56 237)
Zużycie materiałów i energii	(44 852)	-	(44 852)
Usługi obce	(4 011)	(104)	(4 115)
Podatki i opłaty	(753)	(2)	(755)
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	(4 741)	(120)	(4 861)
Pozostałe koszty rodzajowe	(1)	(23)	(24)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(7 639)	-	(7 639)
Pozostałe koszty operacyjne	(27 276)	(11)	(27 287)
Wynik segmentu na działalności operacyjnej	(50 674)	(245)	(50 919)
Przychody finansowe	142	1	143
Koszty finansowe	(86)	(167)	(253)
Zysk/(Strata) przed opodatkowaniem	(50 618)	(411)	(51 029)
Podatek dochodowy	(4 097)	-	(4 097)
Zysk/ strata netto	(54 715)	(411)	(55 126)

Aktywa i zobowiązania segmentów na 31.03.2022 niebadane	Segment energetyka	Segment finansowy	Razem
Aktywa segmentu	214 605	1 627	216 232
Aktywa ogółem	214 605	1 627	216 232
Zobowiązania segmentu	363 970	121 855	485 825
Kapitały ogółem	(149 365)	(120 228)	(269 593)
Zobowiązania i kapitały ogółem	214 605	1 627	216 232

Aktywa i zobowiązania segmentów na 31.12.2022	Segment energetyka	Segment finansowy	Razem
Aktywa segmentu	214 385	240	214 625
Aktywa ogółem	214 385	240	214 625
Zobowiązania segmentu	508 315	126 908	635 223
Kapitały ogółem	(293 930)	(126 668)	(420 598)
Zobowiązania i kapitały ogółem	214 385	240	214 625

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

Nakłady na rzeczowe aktywa trwale w segmencie energetyka w okresie od 1 stycznia do 31 marca 2023 roku wyniosły 29 tys. zł, podczas gdy w segmencie finansowym miały one wartość 0 zł.

Nakłady na rzeczowe aktywa trwale w segmencie energetyka w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku wyniosły 4.282 tys. zł, podczas gdy w segmencie finansowym miały one wartość 0 zł.

Przychody segmentu energetyka z tytułu	Za okres 01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane	Za okres 01.01.2022 - 31.03.2022 niebadane
Energii elektrycznej	50 344	58 606
Energii ciepłej	54 322	28 320
Pozostałe	1 674	9 674
Stan na koniec okresu	106 340	96 600

Sprzedaż energii elektrycznej poprzez Towarową Giełdę Energii po bieżących cenach hurtowych, ustaloną dla dostaw realizowanych w okresach umownych (krótkoterminowa). Przychody ujmowane w okresie realizacji dostaw, termin płatności w przedziale 7- 30 dni.

Sprzedaż energii ciepłej do podmiotu Grupy Tauron Polska Energia S. A. po cenach taryfikowanych, dla dostaw objętych umowami o charakterze wieloletnim. Przychody ujmowane w okresie realizacji dostaw, termin płatności w przedziale 7-30 dni.

Przychody segmentu finansowego z tytułu	Za okres 01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane	Za okres 01.01.2022 - 31.03.2022 niebadane
Leasingu, dzierżawy	-	5
Odsetek od udzielonych pożyczek, faktoringu	-	-
Pozostałe	12	10
Stan na koniec okresu	12	15

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. oraz na Towarową Giełdę Energii.

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.

11. Przychody

Jedynymi kontrahentami, którzy generują przychody powyżej 10% przychodów Grupy Kapitałowej są podmioty z Grupy Tauron Polska Energia S. A. (za okres 01.01-31.03.2023: 53.020 tys. zł; za okres 01.01.-31.03.2022: 29.291 tys. zł) oraz Noble Securities (pośrednik w handlu energią elektryczną) (za okres 01.01-31.03.2023: 49.168 tys. zł; za okres 01.01.-31.03.2022: 62.980 tys. zł).

Przychody	Za okres 01.01.2023 - 31.03.2023	Za okres 01.01.2022 - 31.03.2022
Przychody z umów z klientami razem	108 733	90 993
usług rozpoznawane w sposób ciągły, w tym:	104 666	86 926
sprzedaż energii	50 344	58 606
sprzedaż ciepła	54 322	28 320
ze sprzedaży towarów i materiałów rozpoznawane jednorazowo	4 067	4 067
Pozostałe usługi	(2 381)	5 622
Łącznie przychody	106 352	96 615

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

12. Podatek dochodowy

	Za okres 01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane	Za okres 01.01.2022 - 31.03.2022 niebadane
Podatek dochodowy ujęty w zysku lub stracie bieżącego okresu		
Podatek dochodowy (część bieżąca)		
Podatek dochodowy za okres sprawozdawczy	(5)	(4 097)
Podatek dochodowy (część odroczone)		
Powstanie / odwrócenie różnic przejściowych	-	-
Podatek dochodowy	(5)	(4 097)
	Za okres 01.01.2023 - 31.03.2023 Niebadane	Za okres 01.01.2022 - 31.03.2022 niebadane
Podatek dochodowy ujęty w innych całkowitych dochodach		
Zyski (straty) aktuarialne dla programów określonych świadczeń	-	-
Podatek dochodowy wykazany w innych całkowitych dochodach	-	-
	Za okres 01.01.2023 - 31.03.2023 Niebadane	Za okres 01.01.2022 - 31.03.2022 Niebadane
Uzgodnienie efektywnej stopy podatkowej		
Zysk netto za okres sprawozdawczy	(70 527)	(55 126)
Podatek dochodowy	5	4 097
Zysk przed opodatkowaniem	(70 522)	(51 029)
Podatek w oparciu o obowiązującą stawkę podatkową 19%	13 399	9 696
Efekt podatkowy przychodów trwale niebędących przychodami według przepisów podatkowych	41	213
Efekt podatkowy kosztów przejściowo niestanowiących kosztów wg przepisów podatkowych, od których nie utworzono aktywa na podatek odroczone	475	(1 820)
Pozostałe (+/-)	(13 920)	(12 186)
Podatek dochodowy	(5)	(4 097)
Efektywna stawka podatku	0%	-6%

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

13. Nieruchomości inwestycyjne, prawo do użytkowania rzeczowych aktywów trwałych i rzeczowe aktywa trwałe

13.1 Prawo do użytkowania rzeczowych aktywów trwałych

Wartość prawa z tytułu użytkowania nieruchomości na dzień 31 marca 2023 r. 1 741 tys. zł (31 grudnia 2022 roku wynosi 1 746 tys. zł).

	Grunty, budynki i budowle	Pojazdy	Razem
Wartość brutto			
Na dzień 01.01.2022	1 840	450	2 290
Na dzień 31.12.2022	1 840	450	2 290
Na dzień 01.01.2023	1 840	450	2 290
Wartość brutto na dzień 31.03.2023 niebadane	1 840	450	2 290
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości			
Na dzień 01.01.2022	71	100	171
Amortyzacja za okres	23	203	226
Umorzenie i utrata wartości na 31.12.2022	94	303	397
Na dzień 01.01.2023	94	303	397
Amortyzacja za okres	6	14	20
Umorzenie oraz odpisy na utratę wartości na 31.03.2023 niebadane	100	317	417
Wartość netto			
Na dzień 31.12.2022	1 746	147	1 893
Na dzień 31.03.2023 niebadane	1 740	133	1 873

13.3 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 01.01.2022	70 803	213 049	390	1 452	119	285 813
Nabycie	182	3 883	-	24	4 282	8 371
Sprzedaż	-	(12)	(256)	-	-	(268)
Likwidacja	-	(50)	-	(7)	-	(57)
Zaniechanie inwestycji	-	-	-	-	(340)	(340)
Rozliczenie/zmiana klasyfikacji	-	-	-	-	(4 092)	(4 092)
Wartość brutto na 31.12.2022	70 985	216 870	134	1 469	309	289 767
Wartość brutto na 01.01.2023	70 985	216 870	134	1 469	309	289 767
Nabycie	-	16	-	7	29	52
Sprzedaż	-	-	-	-	-	-
Likwidacja	-	-	-	-	-	-
Zaniechanie inwestycji	-	-	-	-	(340)	(340)
Rozliczenie/zmiana klasyfikacji	-	-	-	-	(27)	(27)
Wartość brutto na 31.03.2023 niebadane	70 985	216 886	134	1 476	4 403	289 792

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

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 01.01.2022	39 457	123 828	384	1 367	-	165 036
Amortyzacja	2 519	8 958	6	56	-	11 539
Przeniesienie do kosztów operacyjnych	426	-	-	-	-	426
Sprzedaż	-	(12)	(256)	-	-	(268)
Likwidacja	-	(50)	-	(7)	-	(57)
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 31.12.2022	42 402	132 724	134	1 416	-	176 676
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 01.01.2023	39 457	123 828	384	1 367	-	165 036
Amortyzacja	595	2 282	-	15	-	2 892
Sprzedaż	-	-	-	-	-	-
Rozliczenie/zmiana klasyfikacji	107	-	-	-	-	107
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 31.03.2023 niebadane	43 104	135 006	134	1 431	-	179 675
Wartość netto						
01.01.2022	31 346	89 221	6	85	119	120 777
31.12.2022	28 583	84 146	-	53	4 401	113 091
01.01.2023	28 583	84 146	-	53	4 401	113 091
31.03.2023 niebadane	27 881	81 880	-	45	4 403	110 117

Odpisy z tytułu utraty wartości i ich późniejsze odwracanie

Zgodnie z przyjętą zasadą Zarząd Spółki przeprowadza co najmniej raz w roku ocenę utraty wartości aktywów. Ostatnia wycena wartości udziałów w Elektrociepłowni BĘDZIN sp. z o.o. została przeprowadzona na dzień 31 grudnia 2022 roku i w związku z brakiem przesłanek do zmiany wartości rzeczowych aktywów trwałych nie przeprowadzono jej aktualizacji na dzień 31 marca 2023 roku.

Zarząd Spółki przeprowadził wycenę wartości udziałów w Elektrociepłowni BĘDZIN sp. z o.o. na dzień 31 grudnia 2022 roku.

Szacunkowa prognoza przyszłych przepływów pieniężnych została przeprowadzona przy uwzględnieniu szczegółowych projekcji na lata 2023-2039. Okres projekcji odpowiada cyklowi trwania aktywa bez poniesienia znaczących nakładów na turbinę. W wycenie zastosowano średnioważony koszt kapitału w wysokości 10,18%. Do testu tego Zarząd przyjął na bazie najlepszej wiedzy parametry kosztowe dotyczące cen energii elektrycznej, ciepła, paliwa, praw do emisji CO₂. Oszacowana wartość dochodowa jest wyższa od sumy wartości środków trwałych i kapitału obrotowego netto, która na datę oszacowania wynosi – 399 429 tys. PLN, co oznacza, że nie wystąpiły przesłanki świadczące o utracie wartości aktywów i tym samym podstaw do odpisu udziałów Spółki zależnej.

W ramach analizy wystąpienia przesłanek analizowane są zarówno czynniki zewnętrzne, jak i wewnętrzne. Głównymi przesłankami do wykonania testu były:

- Znaczący wzrost cen uprawnień do emisji CO₂,
- Znaczący wzrost cen węgla w 2022 roku,
- Wahania cen energii elektrycznej,
- Pogłębienie się straty netto Spółki zależnej jako konsekwencja powyższego.

Kluczowe założenia przyjęte w teście:

- cena ciepła wynika z obowiązującej taryfy, która jest pochodną min ceny uprawnień CO₂ i kosztu paliwa,
- ścieżki cen energii elektrycznej, węgla oraz CO₂ na poszczególne lata okresu projekcji przyjęto na podstawie najlepszej wiedzy specjalistów z tej dziedziny
- uwzględniono wdrożenie mechanizmu rynku mocy

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

- d) uwzględniono utrzymanie zdolności produkcyjnych istniejących aktywów trwałych w wyniku przeprowadzenia niezbędnych inwestycji o charakterze odtworzeniowym
- e) przyjęto poziom średniego ważonego kosztu kapitału (WACC) w wysokości 10,18%

Jednostka zależna Elektrociepłownia Będzin sp. z o.o., w której udziały są wycenione na dzień bilansowy w kwocie 33.951 tys. zł, poniosła w roku 2022 istotną stratę, głównie w wyniku ograniczenia zamówienia mocy ciepłej od głównego odbiorcy energii ciepłej, fluktuacjom cen energii elektrycznej, ciągłym wzrostem cen uprawnień do emisji CO₂ oraz istotnemu wzrostowi ceny paliwa.

Spółka zależna jako kluczowy uczestnik systemu energetycznego śląsko-dąbrowskiej aglomeracji, kładzie nacisk na zapewnienie ciągłości dostaw ciepła dla mieszkańców, w związku z czym pozostające do dyspozycji środki pieniężne w pierwszym rządzie zostały przeznaczone na zabezpieczenie płatności za węgiel oraz pozostałe materiały do produkcji oraz bezwzględnie konieczne prace remontowe w czasie przestoju letniego. Podjęto również działania w kontekście ograniczenia emisji w roku 2022 i kolejnych latach poprzez wprowadzenie współspalania biomasy oraz bardziej efektywne wykorzystanie istniejącej instalacji w stosunku do ekonomiki produkcji w kogeneracji. Problem rosnących cen praw do emisji jest problemem dotyczącym wiele podmiotów z branży energetycznej i oczekiwane jest kompleksowe podejście do rozwiązania tematu, gdyż branży może grozić widmo upadłości mniejszych i średnich podmiotów wytwórczych.

Należy nadmienić, że w przypadku zagrożenia kontynuacji działalności Spółki Prezes URE ma narzędzia, aby wymóc na Spółce zależnej kontynuację produkcji pokrywając jednocześnie koszty uzasadnione produkcji energii generowanej przez Elektrociepłownię BĘDZIN sp. z o.o., Należy podkreślić, że Tauron Ciepło nie jest w stanie w krótkim czasie pokryć zapotrzebowania na ciepło obsługiwanych przez Elektrociepłownię BĘDZIN sp. z o.o. mieszkańców.

Dodatkowo Zarząd spółki zależnej podejmuje szereg czynności zmierzających do zminimalizowania konsekwencji nałożonej kary i konieczności objęcia certyfikatów EUA za 2020, 2021 i 2022 rok. Rozważane są także scenariusze dostępne na gruncie prawa restrukturyzacyjnego. W wypadku niepowodzenia powyższych działań, kontynuacja działalności w dłuższym okresie może być zagrożona. Na moment sporządzenia niniejszego sprawozdania Zarząd uznaje, że ryzyko niepowodzenia jest niskie i tym samym uważa, iż ujęty w sprawozdaniu odpis aktualizujący udziały w spółce zależnej jest wystarczający.

Zadania inwestycyjne

Poniesione nakłady w okresie od 1 stycznia roku do 31 marca 2023 roku wynoszą 29 tys. zł (w 2022 roku 4.282 tys. zł) i obejmują nakłady na środki własne i leasingowane (bez nakładów na CO₂).

- na nowo powstałe środki trwałe oraz modernizację już istniejących związane z produkcją podstawową – 0 tys. zł
- komputery i oprogramowanie – 16 tys. zł
- wyposażenie techniczne i biurowe – 7 tys. zł
- modernizacja sieci teletechnicznej i środki teletechniczne – 6 tys. zł

Planowane nakłady inwestycyjne w okresie 2023 r.: 7.067 tys. zł, w tym: środowisko (bez nakładów na prawa do emisji CO₂) – 1.975 tys. zł.

14. Wartości niematerialne

Wartość brutto wartości niematerialnych	Patenty, licencje, oprogramowanie komputerowe	Pozostałe wartości niematerialne	Ogółem
Wartość brutto na 01.01.2022	990	-	990
Nabycie	3	-	3
Otrzymanie(nieodpłatny przydział)	-	-	-
Likwidacja	(24)	-	(24)
Wartość brutto na 31.12.2022	969	-	969
Nabycie	5	-	5
Likwidacja	(47)	-	(47)
Wartość brutto na 31.03.2023	927	-	927

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości	Patenty, licencje, oprogramowanie komputerowe	Pozostałe wartości niematerialne	Ogółem
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 01.01.2022	464	-	464
Amortyzacja	177	-	177
Likwidacja	(24)	-	(24)
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 31.12.2022	617	-	617
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 01.01.2023	617	-	61
Amortyzacja	45	-	45
Likwidacja	(47)	-	(47)
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 31.03.2023	615	-	615
Wartość netto			
01.01.2022	526	-	526
31.12.2022	352	-	352
01.01.2023	352	-	352
31.03.2023	312	-	312

Amortyzacja wartości niematerialnych wykazywana jest łącznie z amortyzacją rzeczowych aktywów trwałych w pozycji „Amortyzacja” w skonsolidowanym sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów.

Wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania

W Grupie Kapitałowej nie występują wartości materialne o nieokreślonym okresie użytkowania.

Zabezpieczenia

Grupa Kapitałowa nie posiadała w okresie sprawozdawczym zabezpieczeń na wartościach niematerialnych.

15. Należności z tytułu pożyczek

Należności z tytułu pożyczki wykazane na dzień 31 marca 2023 r. w kwocie brutto 949 tys. zł (31 grudnia 2022 roku 941 tys. zł) dotyczą wyłącznie pożyczki udzielonej Jednostce stowarzyszonej i są objęte całkowitym odpisem aktualizującym.

16. Należności handlowe oraz pozostałe

Należności handlowe oraz pozostałe	31.03.2023	31.12.2022
Należności handlowe od jednostek powiązanych	-	
Należności handlowe od jednostek niepowiązanych	28 866	35 653
Należności z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	580	20 122
Pozostałe należności	5 795	1 202
	35 241	56 977
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	35 241	56 977
Należności handlowe oraz pozostałe netto	31.03.2023	31.12.2022
Należności handlowe oraz pozostałe brutto	35 256	56 993
Odpis aktualizujący wartość należności handlowych i pozostałych	(15)	(16)
	35 241	56 977

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

Należności handlowe od jednostek niepowiązanych na 31 marca 2023 roku i 31 grudnia 2022 roku dotyczyły przede wszystkim należności handlowych z tytułu sprzedaży energii elektrycznej oraz ciepła.

Ekspozycja Grupy Kapitałowej na ryzyko kredytowe i ryzyko walutowe oraz odpisy aktualizujące wartość należności handlowych i pozostałych przedstawione są rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym 2022 w nocie 34.2.

17. Zapasy

Na 31 marca 2023 roku odpis aktualizujący wartość zapasów do możliwych do uzyskania cen sprzedaży netto 1.592 tys. zł (na 31 grudnia 2022 roku wynosił on 1.592 tys. zł). W zyskach i stratach w pozycji pozostałe koszty operacyjne z tytułu odpisu aktualizującego wartość zapasów na 31 marca 2023 roku ujęto 0 tys. zł (w 2022 roku ujęto 640 tys. zł).

Na dzień 31 marca 2023 r. ani 31 grudnia 2022 roku, Grupa nie posiadała zapasów, które stanowiły zabezpieczenie zobowiązań finansowych.

Zapasy	31.03.2023	31.12.2022
Towary (w tym świadectwa pochodzenie energii)	718	450
Materiały	16 229	27 552
Zaliczki na poczet dostaw		9 838
	16 947	37 840

18. Prawa do emisji CO₂

Wartość brutto wartości niematerialnych	Prawo do emisji CO ₂	Ogółem
Wartość brutto na 01.01.2022	94 803	94 803
Nabycie	10 271	10 271
Otrzymanie(nieodpłatny przydział)	6 239	6 239
Wartość brutto na 31.12.2022	111 113	111 113
Wartość brutto na 01.01.2023	111 113	111 113
Nabycie	-	-
Wartość brutto na 31.03.2023	111 113	111 113

Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości	Prawo do emisji CO ₂	Ogółem
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 01.01.2022	87 664	72 325
Amortyzacja	23 649	15 339
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 31.12.2022	111 113	87 664
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 01.01.2023	-	87 664
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 31.03.2023	111 113	87 664
Wartość netto		
01.01.2022	7 139	7 139
31.12.2022	-	-
01.01.2023	-	-
31.03.2023	-	-

19. Środki pieniężne i inne aktywa finansowe

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	31.03.2023	31.12.2022
Środki pieniężne w kasie	2	2
Środki pieniężne na rachunkach bieżących	36 878	334
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty razem	36 880	336
Inne aktywa finansowe		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wykazane w rachunku przepływów pieniężnych	36 880	336
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	3 973	-

Na dzień 31 marca 2023r. środki o ograniczonej możliwości dysponowania dotyczą środków na rachunkach VAT (3.732 tys. zł), Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych (241 tys. zł).

20. Kapitał własny

Kapitał podstawowy	31.03.2023	31.12.2022
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

Kapitał własny na 31.03.2023	niebadane	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				67 613
Kapitał rezerwowy				44 843
Niepodzielony wynik finansowy				(640 805)
Razem zyski zatrzymane				(528 349)
Kapitał z przeszacowania programu określonych świadczeń				(504)
Razem kapitał własny				(491 125)

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

Kapitał własny na 31.12.2022	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			67 613
Kapitał rezerwowy			44 843
Niepodzielony wynik finansowy			(570 278)
Razem zyski zatrzymane			(457 822)
Kapitał z przeszacowania programu określonych świadczeń			(504)
Razem kapitał własny			(420 598)

Wartość kapitału zakładowego Jednostki dominującej na 31 grudnia 2022 roku i 31 grudnia 2021 roku oraz na koniec I kwartału 2023 r. wynosiła 37 728 tys. zł Grupa Kapitałowa prezentuje w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako kapitał podstawowy wartość nominalną wyemitowanych i objętych akcji oraz wartość przeszacowania związanego z zastosowaniem MSR 29 w kwocie 21 982 tys. zł.

Wszystkie akcje Jednostki dominującej stanowi seria A, w której nie występuje żadne uprzywilejowanie w stosunku do głosu i dywidendy.

Jednostka dominująca oraz jednostki zależne nie posiadają zakupionych akcji Jednostki Dominującej.

MSR 29 Sprawozdawczość finansowa w gospodarkach hiperinflacyjnych wymaga, by jednostki, które prowadziły działalność gospodarczą w okresie hiperinflacji, przeliczyły składniki kapitału własnego z zastosowaniem ogólnego wskaźnika inflacji.

Posiadacze akcji zwykłych są uprawnieni do otrzymywania uchwalonych dywidend oraz mają prawo do jednego głosu na akcję podczas Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy. Wszystkie akcje uprawniają w jednakowym stopniu do majątku Jednostki dominującej w przypadku podziału majątku.

Struktura własności kapitału zakładowego Jednostki dominującej na 31 marca 2023 roku

Akcjonariusz	Ilość akcji	Wartość nominalna akcji	Udział (%)
Waldemar Witkowski	547 409	2 737	17,38%
Grupa Altum sp. z o.o.	1 354 925	6 774	43,02%
Krzysztof Kwiatkowski	446 462	2 232	14,18%
Autodirect- Grzegorz Kwiatkowski	258 037	1 290	8,19%
Skarb Państwa	157 466	787	5,00%
Pozostali akcjonariusze	384 901	1 926	12,23%
	3 149 200	15 746	100,00%

Struktura własności kapitału zakładowego Jednostki dominującej na 31 grudnia 2022 roku

Akcjonariusz	Ilość akcji	Wartość nominalna akcji	Udział (%)
Waldemar Witkowski	1 111 867	5 559	35,31%
Grupa Altum sp. z o.o.	646 184	3 231	20,52%
Krzysztof Kwiatkowski	446 462	2 232	14,18%
Autodirect - Grzegorz Kwiatkowski	258 037	1 290	8,19%
Skarb Państwa	157 466	787	5,00%
Pozostali akcjonariusze	529 184	2 647	16,80%
	3 149 200	15 746	100,00%

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

Struktura własności kapitału zakładowego Jednostki dominującej na dzień podpisania skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Akcjonariusz	Ilość akcji	Wartość nominalna akcji	Udział (%)
Waldemar Witkowski	547 409	2 737	17,38%
Grupa Altum sp. z o.o.	1 354 925	6 774	43,02%
Krzysztof Kwiatkowski	446 462	2 232	14,18%
Autodirect- Grzegorz Kwiatkowski	258 037	1 290	8,19%
Skarb Państwa	157 466	787	5,00%
Pozostali akcjonariusze	384 901	1 926	12,23%
	3 149 200	15 746	100,00%

Od dnia publikacji poprzedniego raportu okresowego nie miały miejsca zmiany w strukturze akcjonariatu spółki.

Dywidendy

Jednostka dominująca w latach 2021-2022 nie wypłacała dywidendy.

Kapitał zapasowy

Jednostka dominująca na podstawie § 396 Kodeksu Spółek Handlowych jest zobowiązana utrzymywać zyski zatrzymane (tzw. kapitał zapasowy) do wysokości 1/3 kapitału zakładowego z przeznaczeniem wyłącznie na pokrycie ewentualnych strat finansowych. Musi przeznaczyć na ten cel minimalnie 8% zysku bieżącego do czasu zgromadzenia wymaganej równowartości 1/3 kapitału zakładowego. Na 31 marca 2022 roku kapitał ten wynosił 67 613 tys. zł (31 grudnia 2021 roku: 67 613 tys. zł) i był ujęty w pozycji bilansu „Zyski Zatrzymane”.

Pozostałe kapitały rezerwowe

Pozostałe kapitały rezerwowe stanowią głównie kwoty przekazane decyzją Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Jednostki Dominującej w ramach podziału wyniku finansowego. W szczególności na kapitał rezerwowy Grupy Kapitałowej składają się kapitały rezerwowe Jednostki dominującej i jednostki zależnej Elektrociepłownia Będzin Sp. z o. o. i był ujęty w pozycji bilansu „Zyski Zatrzymane”.

Zyski zatrzymane

Pozycja obejmuje również niepodzielone zyski i straty z lat poprzednich a także korekty wynikające z ustalenia kosztu zakładowego rzeczowych aktywów trwałych (według wartości godziwej) na moment przejścia na MSSF.

Kapitał z przeszacowania programu określonych świadczeń

Kapitał stanowią głównie zyski / straty aktuarialne rozpoznane w innych całkowitych dochodach z tytułu aktualizacji rezerw na świadczenia pracownicze (program określonych świadczeń).

W dniu 28 czerwca 2022 roku odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Elektrociepłowni „Będzin” S.A., które m.in. zatwierdziło jednostkowe Sprawozdanie Elektrociepłowni „Będzin” S.A. za 2021 rok oraz Skonsolidowane Sprawozdanie Grupy Elektrociepłownia „Będzin” S.A. za 2021 rok.

Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę w sprawie zaopiniowania Sprawozdania Rady Nadzorczej Elektrociepłowni „Będzin” S.A. o wynagrodzeniach Zarządu i Rady Nadzorczej Elektrociepłowni „Będzin” S.A. za lata obrotowe 2021.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Elektrociepłowni „Będzin” S.A. podjęło także uchwałę w sprawie kontynuacji działalności Elektrociepłowni „Będzin” S.A. oraz uchwałę o pokryciu straty netto za 2021 rok w wysokości 1.488 tys. zł z przyszłych zysków.

21. Zysk na 1 akcję

Zysk podstawowy przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres, przypadającego na zwykłych akcjonariuszy Jednostki dominującej, przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu.

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

W okresie objętym niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jak również w roku poprzednim nie wystąpiły czynniki rozwadniające, w związku z tym zysk podstawowy na akcję jest równy zyskowi rozwodnionemu na akcję.

	31.03.2023 niebadane	31.12.2022
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

	31.03.2023 niebadane	31.12.2022
Zysk netto przypadający na akcjonariuszy Jednostki dominującej (tys. zł)	(70 527)	(205 765)
Liczba akcji	3 149 200	3 149 200
Podstawowy zysk na akcje (zł/akcje)	(22,40)	(65,34)

22. Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, innych instrumentów dłużnych oraz innych zobowiązań finansowych

Nota prezentuje dane o zobowiązaniach Grupy Kapitałowej z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych wycenianych według zamortyzowanego kosztu. Informacje odnośnie ekspozycji Grupy Kapitałowej na ryzyko kursowe, ryzyko stopy procentowej i ryzyko płynności przedstawia nota 34.2 w rocznym Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym Grupy za 2022 rok.

Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, innych instrumentów dłużnych	31.03.2023 niebadane	31.12.2022
Zobowiązania długoterminowe		
Kredyty i pożyczki	-	-
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	7 105	6 899
Subwencja z PFR	1 455	1 539
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-
	8 560	8 438

	31.03.2023 niebadane	31.12.2022
Zobowiązania krótkoterminowe		
Kredyty i pożyczki	10 637	9 254
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	128	130
Subwencja z PFR	119	238
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	1 107
	10 884	10 729

Jednostka dominująca posiada zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji w kwocie 15.780 tys. zł oraz naliczone na dzień bilansowy odsetki w kwocie 855 tys. zł

Obligacje

Dokładny opis dotyczący rozliczenia zobowiązań z tytułu obligacji został opisane w pkt. 7.4.2 niniejszego sprawozdania.

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

23. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych

Zmiany wartości bieżącej zobowiązania z tytułu określonych świadczeń	01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane	01.01.2022 - 31.03.2022 niebadane
Zobowiązanie z tytułu określonych świadczeń na początek okresu	3 405	2 940
Koszty bieżącego zatrudnienia	-	-
Koszty odsetek	-	-
Przeszacowanie zobowiązań z tytułu programu określonych świadczeń rozpoznane w innych całkowitych dochodach	-	-
Wyplacone świadczenia	-	(151)
Zobowiązanie z tytułu określonych świadczeń na koniec okresu	3 405	2 789

Zmiany wartości bieżącej zobowiązania z tytułu innych świadczeń pracowniczych	01.01.2023 - 31.03.2023 Niebadane	01.01.2022 - 31.03.2022 Niebadane
Zobowiązanie z tytułu innych świadczeń pracowniczych na początek okresu	3 289	3 825
Koszty bieżącego zatrudnienia	498	308
Koszty odsetek	-	-
Przeszacowanie zobowiązań z tytułu innych świadczeń pracowniczych rozpoznane w zysku lub stracie bieżącego okresu	-	-
Wyplacone świadczenia	(1 498)	(1 293)
Rozwiązanie	(8)	(23)
Zobowiązanie z tytułu innych świadczeń pracowniczych na koniec okresu	2 281	2 817

Zobowiązania z tytułu określonych świadczeń obejmują: rezerwy na odprawy emerytalne, rentowe, pośmiertne, rezerwy na odpis ZFŚS. Podstawą prawną do w/w rezerw jest regulamin wynagradzania i Kodeks Pracy oraz zasady MSR 19.

Założenia aktuarialne

Główne założenia aktuarialne przyjęte na dzień sprawozdawczy (wyrażone jako wartości średnioważone) pozostały na poziomie prezentowanym w rocznym sprawozdaniu finansowym :

	Kwartał zakończony 31 marca 2023	Rok zakończony 31 grudnia 2022
Stopa dyskontowa na dzień sprawozdawczy	6,7%	6,7%
Przyszły wzrost wynagrodzeń	9,8%	9,8%

Założenia dotyczące przyszłej śmiertelności są oparte na publikowanych statystykach oraz tabelach śmiertelności

Zmiana stanu zobowiązań z tyt. świadczeń pracowniczych	Nagrody jubileuszowe	Odprawy emerytalne i rentowe	Pozostałe zobowiązania	Razem
Stan na 01.01.2023	2 338	2 818	1 609	6 765
Utworzenie	-	-	498	498
Wykorzystanie	(19)	-	(1 479)	(1 498)
Rozwiązanie	-	-	(8)	(8)
Stan na 31.03.2023 niebadane	2 319	2 818	620	5 757
- rezerwy długoterminowe	1 405	2 742	107	4 254
- rezerwy krótkoterminowe	128	543	761	1 432

Zmiana stanu zobowiązań z tyt. świadczeń pracowniczych	Nagrody jubileuszowe	Odprawy emerytalne i rentowe	Pozostałe zobowiązania	Razem
--	----------------------	------------------------------	------------------------	-------

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

Stan na 01.01.2022	2 338	2 818	1 609	6 765
Utworzenie	169	208	1 550	1 927
Wykorzystanie	(475)	(203)	(1 258)	(1 936)
Rozwiązanie	(480)	-	(35)	(515)
Przeszacowanie rezerw ujęte w innych całkowitych dochodach	-	462	(9)	453
Stan na 31.12.2022	1 552	3 285	1 857	6 694
- rezerwy długoterminowe	1 405	2 742	107	4 254
- rezerwy krótkoterminowe	147	543	1 750	2 440

W pozycji pozostałe zobowiązania prezentowane są między innymi: rezerwy na odprawy pośmiertne, rezerwy na odpis ZFŚS, rezerwy na niewykorzystane urlopy oraz rezerwy na nagrody roczne dla pracowników i Zarządu Jednostki Dominującej i jednostek zależnych.

Okresy wypłaty	Odprawy emerytalne	Odprawy rentowe	Nagrody jubileuszowe	Odprawy pośmiertne	Suma
2023	515 351	515 351	515 351	515 351	515 351
2024	0	29 088	169 604	12 017	210 709
2025	387 740	25 469	207 887	10 815	631 911
2026	248 148	24 441	176 755	10 308	459 652
2027	184 152	23 816	172 824	9 932	390 724
Pozostała część	1 631 809	187 131	678 136	64 433	2 561 509
Razem	2 967 200	317 901	1 552 075	119 435	4 956 611

Analiza wrażliwości kluczowych zmiennych:

Tytuł rezerwy	Stopa dyskonta finansowego		Planowane wzrosty podstawy	
	-0,5 p.p.	+0,5 p.p.	-0,5 p.p.	+0,5 p.p.
Odprawy emerytalne	3 065 218	2 874 513	2 863 624	3 093 891
Odprawy rentowe	329 919	306 573	301 137	337 209
Nagrody jubileuszowe	1 592 369	1 513 541	1 508 905	1 604 839
Odprawy pośmiertne	123 315	115 750	115 580	124 081
Rezerwy łącznie	5 110 821	4 810 377	4 789 246	5 160 020

24. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe

Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	31.03.2023 niebadane	31.12.2022
Zobowiązania handlowe wobec jednostek niepowiązanych	11 891	38 604
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	5 208	1 240
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	537	558
Przychody przyszłych okresów	-	-
Inne zobowiązania	382	149
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania razem	18 018	40 551
- część długoterminowa	1	3
- część krótkoterminowa	18 017	40 548

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

25. Rezerwy

Rezerwy	Rezerwa na prawa do emisji CO ₂	Pozostałe rezerwy	Ogółem
Wartość na 01.01.2023	565 561	3 250	568 811
Utworzenie	84 160	20	84 180
Wykorzystanie	-	(66)	(66)
Rozwiązanie	-	-	-
Wartość na 31.03.2023	649 721	3 204	652 925
-część krótkoterminowa	649 721	3 204	652 925

Rezerwy	Rezerwa na prawa do emisji CO ₂	Pozostałe rezerwy	Ogółem
Wartość na 01.01.2022	368 428	214	368 642
Utworzenie	241 819	3 250	245 069
Wykorzystanie	(43 902)	(141)	(44 043)
Rozwiązanie	(784)	(73)	(857)
Wartość na 31.12.2022	565 561	3 177	568 811
-część krótkoterminowa	565 561	3 177	568 811

Rezerwa na prawa emisji CO₂

Rezerwa utworzona jest na zobowiązania wynikające z emisji zanieczyszczeń do powietrza, które są wyceniane jako iloczyn ilości praw niezbędnych do umorzenia w związku z dokonaną emisją oraz jednostkowego kosztu praw do emisji posiadanych przez Grupę Kapitałową oraz należnych na dzień bilansowy. Jednostkowy koszt uprawnień dla pokrycia szacowanej emisji jest obliczany według metody FIFO. Grupa Kapitałowa jest zobowiązana do umorzenia odpowiedniej ilości praw do emisji do końca kwietnia kolejnego roku.

Pozostałe rezerwy

Pozostałe rezerwy krótkoterminowe w Spółce zależnej dotyczą rezerw na zobowiązanie z tytułu kosztów przypadających na lata 2020-2022 oraz 1 kwartał 2023 roku praw do emisji CO₂. Za rok 2020 dokonano wyceny 484.571 ton, za rok 2021 – 522.501 ton, za 2022 roku dokonano wyceny 426.832 ton, a za 1 kwartał 2023 roku dokonano wyceny 134.349 ton. Rezerwa ta została wyceniona w cenie praw 88,61 euro/tonę z 31 marca 2023 roku i kursie euro 4,6755 z 31 marca 2023 roku i wynosiła łącznie za lata 2020-2022 i 1 kwartał 2023 roku 649 721 tys. zł.

26. Dotacje

4 maja 2020 roku Spółka zależna otrzymała pozytywną decyzją w sprawie przyznania subwencji pomocowej z Polskiego Funduszu Rozwoju S.A. 5 maja 2020 roku na rachunek Spółki wpłynęła pomoc w ramach Programu Rządowego - Tarcza Finansowa Polskiego Funduszu Rozwoju dla Mikro, Małych i Średnich Firm w kwocie 3.500 tys. zł.

W czerwcu 2021 roku Spółka otrzymała decyzję z Polskiego Funduszu Rozwoju S.A. o zwolnieniu z obowiązku zwrotu subwencji finansowej w kwocie 2.547 tys. zł (na dzień bilansowy pozostało do spłaty 119 tys. zł).

27. Kategorie i klasy instrumentów finansowych

Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	31.03.2023 niebadane	31.12.2022
Pozostałe należności	34 453	36 663
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	36 880	336
	71 333	36 999
Wykazywane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako:		
Należności handlowe oraz pozostałe	34 453	36 663
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	36 880	336
	71 333	36 999
<hr/>		
Zobowiązania finansowe	31.03.2023 niebadane	31.12.2022
Wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu	32 254	57 920
	32 254	57 920
Wykazywane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako:		
Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	8 560	8 438
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	10 884	10 729
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe	12 810	38 753
	32 254	57 920

Część zobowiązań finansowych finansuje rzeczowe aktywa trwałe spółek operacyjnych Grupy Kapitałowej.

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

W latach 2023 i 2022 nie zostały zaciągnięte zobowiązania w celu nabycia aktywów trwałych i wartości niematerialnych.

29. Objasnienia 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.

30. Zobowiązania warunkowe oraz postępowania toczące się przed sądem

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 Energetycznego Towarzystwa Finansowo-Leasingowego ENERGO-UTECH S.A. wynikającego z zawartych w dniu 22 lipca 2016 r. trzech Umów faktoringowych w zakresie nabywania i finansowania należności leasingowych o numerach: 879/07/2016, Nr 880/07/2016 oraz 881/07/2016, na podstawie których PKO BP Faktoring 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

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)*

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 31 grudnia 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.

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 Energetycznemu Towarzystwu Finansowo-Leasingowemu ENERGO- UTECH S.A. przez Poznański Bank Spółdzielczy. zł. Kredyt nie był regulowany w związku z wejściem Spółki stowarzyszonej w proces restrukturyzacji. W związku z powyższym w dniu 15 czerwca Spółka otrzymała zawiadomienie o wypełnieniu weksla oraz wezwanie do zapłaty o wartości 1.107 tys. zł. Saldo kredytu obrotowego na dzień 31 grudnia 2022 roku wyniosło 551 tys. zł.
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 31 grudnia 2022 roku wyniosło 4.629 tys. zł. Kredyt został zabezpieczony na jej aktywach, których szacowana wartość na dzień 31 grudnia 2022 roku wynosi 3.303 tys. zł. To oznacza, że potencjalna ekspozycja Spółki z tytułu udzielonej gwarancji spłat po uwzględnieniu stanu zobowiązań na dzień bilansowy wynosi 1.326 tys. zł. Kredyt nie jest regulowany na bieżąco.

Łączna wartość udzielonych gwarancji spłaty zobowiązań spółki Energetyczne Towarzystwo Finansowo-Leasingowe Energo-Utech S.A. wynosi 27.912 tys. zł.

Kredyty udzielone jednostce stowarzyszonej zostały zabezpieczone na jej aktywach, Zarząd szacuje, że wartość tych aktywów na dzień bilansowy wynosi 3.303 tys. zł co oznacza, że potencjalna ekspozycja spółki z tytułu udzielonych gwarancji spłat po uwzględnieniu stanu zobowiązań na 31 grudnia 2022 roku tj. 7.333 tys. zł wynosi 4.030 tys. zł.

W wyniku analizy ryzyka Spółka ujęła rezerwy na kwotę poręczeń w kwocie 2.923 tys. zł. oraz ujęła zobowiązanie z tytułu zawiadomienia o wypełnieniu weksla oraz wezwaniu do jego zapłaty na kwotę 1.107 tys. zł.

Zdarzenia po dacie sprawozdania

28 kwietnia Spółka podpisała porozumienie dotyczące zniesienia zabezpieczenia udzielonego w formie poręczenia za zobowiązania ETFL Energo-Utech S.A., na mocy którego Poznański Bank Spółdzielczy zwolni z długu wekslowego Emitenta. Zwolnienie Emitenta przez Bank z poręczenia wekslowego nastąpi z chwilą wpisu Banku do rejestru akcjonariuszy ETFL Energo-Utech S.A. jako posiadacza akcji nabytych na podstawie ww. umowy zbycia akcji zawartej w dniu 28 kwietnia 2023 roku (RB 55/2023).

Postępowania toczące się przed sądem

1. 15 września 2021 r. wpłynął do Spółki pozew przeciwko Spółce o stwierdzenie nieważności (ewentualnie uchylenie) Uchwał Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 30.06.2021 r.:
 - a) Uchwały nr 4 w sprawie zatwierdzenia Jednostkowego sprawozdania finansowego Elektrociepłowni „Będzin” S.A. za 2020 r.
 - b) Uchwały nr 5 w sprawie zatwierdzenia Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Elektrociepłowni „Będzin” S.A. za 2020 r.
 - c) Uchwały nr 6 w sprawie zatwierdzenia Sprawozdania Zarządu Jednostki dominującej z działalności Grupy Kapitałowej Elektrociepłowni „Będzin” S.A. w 2020 r. (uwzględniającego wymogi ujawnień dla Sprawozdania Zarządu z działalności Jednostki Dominującej za ww. okres),
 - d) Uchwały nr 9 w sprawie przyjęcia koncepcji dalszego funkcjonowania Grupy Kapitałowej Elektrociepłowni „Będzin” S.A.oraz o uchylenie:

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)*

- a) Uchwały nr 11 w sprawie udzielenia absolutorium Prezesowi Zarządu Spółki Elektrociepłownia „Będzin” S.A. za rok 2020, oraz
- b) Uchwały nr 23 w sprawie udzielenia absolutorium Członkowi Rady Nadzorczej Elektrociepłowni „Będzin” S.A. z wykonania obowiązków w roku 2020.

W dniu 14 października 2021 r. została złożona w imieniu Emitenta odpowiedź na ww. pozew. Sprawa jest obecnie prowadzona przed Sądem Okręgowym w Poznaniu, IX Wydziałem Gospodarczym, pod sygn. akt IX GC 630/21/6. W dniu 16 listopada 2021 r. powód złożył replikę na odpowiedź na pozew. W dniu 5 kwietnia 2022 r. wpłynął wniosek powodów o dopuszczenie i przeprowadzenie dowodu z dokumentu „Sprawozdania rewidenta ds. szczególnych”. Sąd wyznaczył termin rozprawy na dzień 21 września br. w Sądzie Okręgowym w Poznaniu. Po dniu bilansowym tj. 31 marca 2023 roku Spółka powzięła informację, że w dniu 29 marca 2023 r. Sąd Okręgowy w Poznaniu wydał postanowienie w przedmiocie umorzenia postępowania (na skutek cofnięcia pozwu – RB 38/2023).

2. 17 lutego 2022 r. wpłynął do Spółki pozew z dnia 16 listopada 2021 r. 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 Emitenta jako dłużnika solidarnego do spłaty ww. kwoty zadłużenia. Niniejsze zawiadomienie zostało skierowane do Emitenta na podstawie Umowy o przystąpieniu do długu zawartej pomiędzy PKO Faktoring S.A., Energetycznym Towarzystwem Finansowo-Leasingowym Energo-Utech S.A. w restrukturyzacji (obecnie spółka stowarzyszona) a Emitentem, jako przystępującym do długu spółki stowarzyszonej. W dniu 9 marca 2022 r. skierowana została odpowiedź na pozew. Postanowieniem z dnia 14 kwietnia 2022 r. Sąd skierował strony do mediacji. Postępowanie mediacyjne w toku (przedłużone do 31 maja 2023 r.).

3. 8 marca 2022 r. wpłynął do Spółki pozew wniesiony przez Value Fundusz Inwestycyjny Zamknięty z wydziałym SUBFUNDUSZEM 1, FAMILIAR S.A., SICAV-SIF o stwierdzenie nieważności, ew. uchylenie:

- a) uchwały nr 11 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki z dnia 13 stycznia 2022 r. w sprawie powołania do Rady Nadzorczej Spółki Grzegorza Kwiatkowskiego;
- b) uchwały nr 13 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki z dnia 13 stycznia 2022 r. w sprawie powołania do Rady Nadzorczej Spółki Kazimierza Toboła;
- c) uchwały nr 14 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki z dnia 13 stycznia 2022 r. w sprawie powołania do Rady Nadzorczej Spółki Pawła Wojtali (RB nr 21/2022).

W dniu 8 kwietnia 2022 r. została złożona odpowiedź na pozew. Sąd Okręgowy w Poznaniu IX Wydział Gospodarczy wydał postanowienie w sprawie z powództwa: VALUE Fundusz Inwestycyjny Zamknięty z wydziałym SUBFUNDUSZEM 1 z siedzibą w Warszawie oraz FAMILIAR S.A., SICAV-SIF z siedzibą w Luksemburgu (Powodowie) przeciwko Emitentowi w zakresie oddalenia wniosku Powodów o udzielenie zabezpieczenia w ww. pozwie. Na powyższe postanowienie Fundusze złożyły zażalenie. W dniu 22 kwietnia 2022 r. kancelaria reprezentująca Emitenta skierowała replikę na to zażalenie. W dniu 11 maja 2022 r. wpłynęła odpowiedź na replikę od strony przeciwnej. W dniu 17 sierpnia 2022 roku Spółka otrzymała postanowienie sądu z dnia 12 sierpnia 2022 roku o oddaleniu zażalenia Powodów w sprawie ustanowienia zabezpieczenia. 26 stycznia 2023 roku Spółka powzięła informację, że w dniu 18 stycznia 2023 r. Sąd Okręgowy w Poznaniu wydał postanowienie w przedmiocie umorzenia postępowania (na skutek cofnięcia pozwu) – RB 15/2023.

Po dniu bilansowym:

Informacja dotycząca Umowy z PGG S.A.

Zarząd Spółki zależnej podtrzymuje wcześniej wyrażone stanowisko dotyczące PGG, dlatego nie utworzył rezerwy na ww. roszczenia PGG. W dniu 11 maja 2023 roku Sąd Okręgowy w Katowicach wydał postanowienie aby skierować strony postępowania do mediacji wyznaczając w tym celu mediatora oraz wskazał czas trwania postępowania mediacyjnego na 2 miesiące.

Informacja nt. otrzymania zawiadomienia z WIOŚ

11 kwietnia 2022 roku WIOŚ przesłał pismo informujące o zakończeniu zbierania materiału dowodowego w sprawie nałożenia administracyjnej kary pieniężnej za niedokonanie rozliczenia emisji w terminie. 20 i 21 kwietnia 2022 roku Spółka wystąpiła o wydanie materiałów dowodowych do WIOŚ i je otrzymała drogą elektroniczną.

8 maja 2023 roku WIOŚ wydał kolejne postanowienie wydłużające termin załatwienia sprawy do 8 czerwca 2023 roku. Zarząd Spółki przewiduje kolejne przedłużenia terminu wydania decyzji o nałożeniu kary.

Darmowe przydziały uprawnień do emisji CO₂

Spółka zależna otrzymała w dniu 8 marca 2023 roku zawiadomienie z Ministerstwa Klimatu i Środowiska, o wszczęciu z urzędu postępowania administracyjnego w sprawie zwrotu równowartości 9.661 uprawnień do emisji CO₂ (EUA) wydanych w 2022 roku prowadzącemu instalację na rachunek w rejestrze Unii.

Jednocześnie spółka zależna w dniu 26 kwietnia 2023 roku złożyła do Sądu Okręgowego w Katowicach przeciwko właściwemu organowi administracji publicznej pozew o zapłatę kwoty 4.283.988,00 zł (słownie: cztery miliony dwieście osiemdziesiąt trzy tysiące dziewięćset osiemdziesiąt osiem złotych 00/100) na rzecz spółki zależnej.

Pozew został złożony w ślad za decyzją organu w sprawie zwrotu równowartości nadmiernie pobranych uprawnień do emisji CO₂ (EUA) w liczbie 9.661. Równocześnie w dniu 26 kwietnia 2023 roku spółka zależna przekazała informację o złożeniu do właściwego organu wniosku o ponowne rozpatrzenie sprawy.

31. Zabezpieczenia na majątku

Nie wystąpiły istotne zmiany w stosunku do 31 grudnia 2022 roku.

32. Informacje o otrzymanej dywidendzie

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Jednostka Dominująca nie otrzymała dywidendy.

33. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Podmioty powiązane to podmioty powiązane kapitałowo ze spółkami stanowiącymi grupę kapitałową oraz osobowo poprzez właścicieli, współwłaścicieli oraz Członków Zarządu i RN.

Transakcje z kadrą kierowniczą

W ciągu okresu sprawozdawczego kończącego się 31 marca 2023 roku oraz 31 grudnia 2022 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 Jednostki dominującej w Grupie Kapitałowej kształtowało się w sposób następujący:

	31.03.2023	31.12.2022
Wynagrodzenia zasadnicze	45	256
Premia	0	0
	<u>45</u>	<u>256</u>

Wszystkie transakcje z podmiotami powiązаныmi były realizowane na warunkach rynkowych.

Umowa pożyczki ze spółką zależną

W dniu 27 stycznia 2023 roku została zawarta umowa pożyczki na podstawie której Emitent przełał spółce zależnej EC Nowy Będzin Sp. z o.o. kwotę 120 tys. zł z terminem zwrotu do 31 grudnia 2024 roku. Oprocentowanie zostało ustalone na poziomie 8% w skali roku.

W dniu 6 kwietnia 2023 roku Spółka zależna Elektrociepłownia Będzin Sp. z o.o. udzieliła Emitentowi na podstawie umowy z dnia 6 października 2022 roku pożyczki w kwocie 1.500 tys. zł z terminem spłaty do 31 grudnia 2024 roku.

34. Zdarzenia po końcu okresu sprawozdawczego

Pożyczki

W dniu 27 stycznia 2023 roku została zawarta umowa pożyczki na podstawie której Emitent przełał spółce zależnej EC Nowy Będzin Sp. z o.o. kwotę 120 tys. zł z terminem zwrotu do 31 grudnia 2024 roku. Oprocentowanie zostało ustalone na poziomie 8% w skali roku.

W latach 2019-2020 spółka zależna Elektrociepłownia BĘDZIN sp. z o.o. udzieliła pożyczek podmiotowi powiązanemu (obecnie stowarzyszony) - Energetycznemu Towarzystwu Finansowo-Leasingowemu „Energo-Utech” S.A.

Na mocy porozumienia z 10 lutego 2020 roku pomiędzy Elektrociepłownią BĘDZIN sp. z o.o., Energetycznym Towarzystwem Finansowo-Leasingowym „Energo-Utech” S.A. i Elektrociepłownią „Będzin” S.A. pożyczkę w kwocie 5.000 tys. zł wraz z naliczonymi odsetkami za Energetyczne Towarzystwo Finansowo-Leasingowe „Energo-Utech” S.A. przejęła Elektrociepłownia „Będzin” S.A. Pozostała kwota po odliczeniu kompensat z zobowiązaniem Spółki stanowiła dalej należność od Energetycznego Towarzystwa Finansowo-Leasingowego „Energo-Utech” S.A. z tytułu pożyczek. Z Elektrociepłownią „Będzin” S.A. podpisane zostały stosowne aneksy (ostatni z 27 maja 2022 roku) o wydłużeniu terminu spłaty należności do 30 czerwca 2023 roku.

6 kwietnia 2021 Spółka udzieliła Elektrociepłowni „Będzin” S.A. pożyczkę w kwocie 350 tys. zł z terminem spłaty do 30 czerwca 2023 roku.

15 lutego 2022 roku Spółka udzieliła Elektrociepłowni „Będzin” S.A. pożyczkę w kwocie 4.500 tys. zł, płatną w 6 ratach, z terminem spłaty do 31 grudnia 2023 roku. Do momentu zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego Spółka w ramach niniejszej umowy pożyczki przełała na rzecz Elektrociepłowni „Będzin” S.A. 4.250 tys. zł.

Na 31 marca 2023 roku należność od Energetycznego Towarzystwa Finansowo-Leasingowego „Energo-Utech” S.A. z tytułu pożyczek wynosiła 726 tys. zł plus odsetki wycenione na 108 tys. zł oraz 116 tys. zł wynikające z rozliczenia porozumienia, a od Elektrociepłowni „Będzin” S.A. 9.370 tys. zł plus odsetki wycenione na 1.451 tys. zł.

W dniu 6 kwietnia 2023 roku Spółka zależna Elektrociepłownia Będzin Sp. z o.o. udzieliła Emitentowi na podstawie umowy z dnia 6 października 2022 roku pożyczki w kwocie 1.500 tys. zł z terminem spłaty do 31 grudnia 2024 roku.

26 kwietnia 2023 roku Spółka zależna Elektrociepłownia Będzin Sp. z o.o. (jako pożyczkodawca) podpisała z Power Engineering SA umowę pożyczki na kwotę 850 tys. zł z terminem spłaty na 31 grudnia 2023 roku.

Umowa przelewu wierzytelności

W dniu 7 kwietnia 2023 roku Spółka otrzymała od Zarządu spółki zależnej Elektrociepłownia BĘDZIN sp. z o.o.] informację o zawarciu przez spółkę zależną w dniu 6 kwietnia 2023 r. umowy przelewu wierzytelności [„Umowa”] ze spółką pod firmą V-Project S.A. z siedzibą w Warszawie [Cesjonariusz]. Cedentowi przysługuje wierzytelność w łącznej kwocie 9.020 tys. zł powiększona o należności z tytułu odsetek a podmiotem zobowiązanym do jej spełnienia był Emitent.

Na ww. wierzytelność składają się kwoty:

- 4.770 tys. zł wynikająca z porozumienia z dnia 10 lutego 2020 roku pomiędzy EC BĘDZIN sp. z o.o., ETF-L Energo Utech S.A. i Elektrociepłownią „Będzin” S.A. oraz
- 4.250 tys. zł. wynikająca z umowy pożyczki z dnia 15 lutego 2022 r., którą Elektrociepłownia BĘDZIN sp. z o.o. zawarła z Elektrociepłownią „Będzin” S.A.,

powiększone o należności uboczne, o których Spółka informowała w ww. raportach.

Zgodnie z umową Cedent przenosi na Cesjonariusza ww. wierzytelności za cenę w wysokości odpowiadającej 100 % należności głównej tj. 9.020 tys. zł .

Zapłata wynagrodzenia na rachunek Cedenta dokonana będzie w następujących terminach:

- 4.770 tys. zł w terminie do dnia 30.06.2023 roku
- 4.250 tys. zł w terminie do dnia 31.12.2023 roku.

Wniosek do URE o zmianę taryfy

Działalność w sektorze energetycznym podlega regulacjom Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki (URE), jako organu wydającego decyzje, zatwierdzającego taryfy i kontrolującego ich stosowanie. Posiadane przez Prezesa URE kompetencje regulacyjne i kontrolne stwarzają możliwości wywierania wpływu na działalność spółki zależnej Elektrociepłownia BĘDZIN sp. z o.o.

W związku ze zmianą Rozporządzenia taryfowego dla ciepła, zwłaszcza w zakresie kalkulacji cen taryfowych dla ciepła z kogeneracji, 8 grudnia 2022 roku spółka zależna Elektrociepłownia BĘDZIN sp. z o.o. wystąpiła do Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki z wnioskiem o kolejną zmianę taryfy dla ciepła.

16 grudnia 2022 roku Decyzją nr OKA.42.10.157.2022.AZa Prezes URE zatwierdził wnioskowaną zmianę taryfy dla ciepła. Przyrost średniej wskaźnikowej ceny dla ciepła w wodzie wyniósł 12,39%, dla ciepła w parze 62,61%.

W grudniu 2022 roku spółka zależna Elektrociepłownia BĘDZIN sp. z o.o. wystąpiła z wnioskiem o zatwierdzenie nowej taryfy dla ciepła. Decyzją nr OKA.4210.160.2022.CW z dnia 12 kwietnia 2023 roku Prezes URE zatwierdził taryfę dla ciepła Elektrociepłowni BĘDZIN sp. z o.o.

Darmowe przydziały uprawnień do emisji CO₂

Spółka zależna otrzymała w dniu 8 marca 2023 roku zawiadomienie z Ministerstwa Klimatu i Środowiska, o wszczęciu z urzędu postępowania administracyjnego w sprawie zwrotu równowartości 9.661 uprawnień do emisji CO₂ (EUA) wydanych w 2022 roku prowadzącemu instalację na rachunek w rejestrze Unii.

Jednocześnie spółka zależna w dniu 26 kwietnia 2023 roku złożyła do Sądu Okręgowego w Katowicach przeciwko właściwemu organowi administracji publicznej pozew o zapłatę kwoty 4.283.988,00 zł (słownie: cztery miliony dwieście osiemdziesiąt trzy tysiące dziewięćset osiemdziesiąt osiem złotych 00/100) na rzecz spółki zależnej.

Pozew został złożony w ślad za decyzją organu w sprawie zwrotu równowartości nadmiernie pobranych uprawnień do emisji CO₂ (EUA) w liczbie 9.661. Równocześnie w dniu 26 kwietnia 2023 roku spółka zależna przekazała informację o złożeniu do właściwego organu wniosku o ponowne rozpatrzenie sprawy.

12 kwietnia 2023 roku Spółka otrzymała na rachunek uprawnień przydział darmowych jednostek w ilości 15.682 szt.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Elektrociepłownia BĘDZIN sp. z o.o. nie umorzyła uprawnień do emisji CO₂ za 2022 rok.

35. Zatrudnienie

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

	31.03.2023	31.12.2022
	niebadane	
Stanowiska robotnicze	94	92
Stanowiska nierobotnicze	53	53
	147	145

36. Zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone i zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki Dominującej 24 maja 2022 roku.

37. Informacje uzupełniające

Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących oraz nietypowe zdarzenia wpływające na wyniki

Poza zdarzeniami opisanymi w niniejszym raporcie w bieżącym okresie w Spółce nie miały miejsca istotne dokonania lub niepowodzenia.

Stanowisko zarządu dotyczące możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych.

Elektrociepłownia „Będzin” S.A. nie publikowała prognoz wyników na bieżący rok obrotowy, w związku z czym nie przedstawia stanowiska Zarządu co do możliwości ich zrealizowania.

Osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta posiadają, na dzień sporządzenia sprawozdania akcje Spółki Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Osoba zarządzająca nie posiada akcji oraz uprawnień do akcji Spółki.

Pan Waldemar Witkowski pełniący funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej posiada na dzień publikacji niniejszego raportu 547 409 akcji.

Pan Grzegorz Kwiatkowski Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej posiada 258 037 akcji Spółki – pośrednie posiadanie akcji Elektrociepłowni „Będzin” S.A. poprzez spółkę Autodirect S.A. (Prezes Zarządu spółki Autodirect S.A.).

W pozostałym zakresie osoby nadzorujące nie posiadają akcji lub uprawnień do akcji.

Nie wystąpiły zmiany w stanie posiadania osób zarządzających i nadzorujących od dnia publikacji poprzedniego raportu okresowego.

Informacje na temat transakcji z podmiotami powiązanymi

Elektrociepłownia „Będzin” S.A. nie zawierała transakcji z jednostkami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

Informacje o udzielonych poręczeniach, pożyczkach i gwarancjach

Spółka opisała informacje o udzielonych poręczeniach, pożyczkach i gwarancjach szerzej w Informacji dodatkowej pkt 29.

Czynniki, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w przyszłych okresach sprawozdawczych

Elektrociepłownia „Będzin” S.A. jest beneficjentem przychodów z tytułu posiadanych udziałów i akcji spółek zależnych, a ich wysokość jest uzależniona od wyników finansowych realizowanych przez te spółki. W 2022 roku brak było przepływu z tego tytułu. Spółka osiągała przepływy z tytułu sprzedaży usług dla spółek zależnych oraz otrzymanych pożyczek.

Zewnętrzne i wewnętrzne czynniki dla rozwoju przedsiębiorstwa

- stanowiska i decyzje instytucji i urzędów administracji państwowej i europejskiej w odniesieniu do Spółki i jednostek zależnych (m.in. Wojewódzkiego Inspektoratu Ochrony Środowiska, Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów, Urzędu Regulacji Energetyki, Komisji Europejskiej),
- zintensyfikowanie działań związanych z ochroną środowiska i dążenie do jak najmniejszego oddziaływania na środowisko poprzez wdrażanie w ramach Grupy Kapitałowej technologii zero- bądź niskoemisyjnych (wdrożenie zielonej transformacji),
- sytuacja w sektorze ciepłowniczym i elektroenergetycznym (decyzje Prezesa URE w zakresie zatwierdzania taryf, cena uprawnień do emisji CO₂, zapotrzebowanie na ciepło i energię elektryczną, konkurencja na rynku ciepła i energii),

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)*

- zrealizowanie działań zmierzających do ewentualnego pozyskania inwestora, a w tym przyjęcie niezbędnego do realizacji przez Spółkę warunku zawiązania Spółki zależnej, nie obciążonej węglowym źródłem wytwarzania energii, a także dalsze działania w tym zakresie, które mogą być uwarunkowane dysponowaniem przez Spółkę zależną tytułem prawnym do nieruchomości, na której miałyby zostać zrealizowane wspólne przedsięwzięcie energetyczne.
- czynniki związane z prowadzeniem działalności gospodarczej
- odstawowe wskaźniki makroekonomiczne
- czynniki o charakterze politycznym
- otoczenie prawne i regulacyjne
- likwidacja niskiej emisji na obszarze możliwym do ucieplnienia poprzez system ciepłowniczy zasilany ze źródła Elektrociepłowni BĘDZIN sp. z o.o.
- Europejski system EU ETS
- Darmowe przydziały uprawnień do emisji CO₂
- Ceny energii elektrycznej
- Zapotrzebowanie na energię elektryczną
- Polityka energetyczna Polski do 2040 roku
- Długofalowy rozwój rynku energii
- Rynek mocy
- Sytuacja w krajowym sektorze górnictwa węgla kamiennego
- Rozporządzenie o Ochronie Danych Osobowych (RODO)
- Konsekwencji dla branży energetycznej w Polsce konfliktu zbrojnego w Ukrainie.

38. Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 marca 2023 r.

Sprawozdanie finansowe Spółki Elektrociepłownia „Będzin” S.A. oraz porównywalne dane finansowe zostały przedstawione w sposób zapewniający ich porównywalność przez zastosowanie jednolitych zasad rachunkowości we wszystkich prezentowanych okresach.

Wszystkie wartości, o ile nie jest to wskazane inaczej, podane są w tysiącach złotych. Ewentualne różnice pomiędzy kwotami ogółem a sumą ich składników wynikają z zaokrągleń.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe dla rachunku zysków i strat za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku oraz dane porównywalne za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku. Rachunek przepływów środków pieniężnych zawiera dane za okres 3 miesięcy 2023 roku oraz dane porównawcze za okres 3 miesięcy 2022 roku. W przypadku bilansu sporządzonego na dzień 31 marca 2023 roku, zawiera on dane porównawcze na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz na dzień 31 marca 2022 roku. Zestawienie zmian w kapitale własnym zawiera dane za okres 3 miesięcy 2023 roku oraz dane porównawcze za okres 12 miesięcy 2022 roku oraz dane porównawcze za okres 3 miesięcy 2022 roku.

Spółka sporządziła sprawozdanie przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej.

Nie wystąpiły w badanym okresie zmiany wielkości szacunkowych.

Stosowane metody i zasady rachunkowości

Podstawa sporządzenia:

- Ustawa o rachunkowości z 29 września 1994 roku (Dz.U.2023 poz. 120 z późn. zm.),
- Rozporządzenie Ministra Finansów z 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U.2018 poz.757),
- Rozporządzenie Ministra Finansów z 5 października 2020 roku w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniach finansowych i skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych, wymaganych w prospekcie emisyjnym dla emitentów z siedzibą na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, dla których właściwe są polskie zasady rachunkowości (Dz.U.2020 poz. 2000).

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

36.1 Bilans

Tytuł	Na dzień 31.03.2023 niebadane	Na dzień 31.12.2022	Na dzień 31.03.2022 niebadane
Aktywa			
I. Aktywa trwałe	34 166	34 044	33 954
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:			
2. Rzeczowe aktywa trwałe	0	0	0
3. Należności długoterminowe	0	0	0
3.1 Od jednostek powiązanych			
3.2 Od pozostałych jednostek	0	0	0
4. Inwestycje długoterminowe	34 166	34 044	33 954
4.1 Nieruchomości	0	0	0
4.2 Wartości niematerialne i prawne			
4.3 Długoterminowe aktywa finansowe	34 166	34 044	33 954
a) w jednostkach powiązanych	34 044	34 044	33 954
- udziały lub akcje	99 992	99 992	99 902
- aktualizacja aktywów finansowych	-65 948	-65 948	-65 948
- udzielone pożyczki jednostkom powiązanim	122	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0	0
4.4 Inne inwestycje długoterminowe	0	0	0
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	0
5.1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0
5.2 Inne rozliczenia międzyokresowe			
II. Aktywa obrotowe	5 816	303	2 063
1. Zapasy			
2. Należności krótkoterminowe	2 067	69	289
2.1 Od jednostek powiązanych	2 067	0	14
2.2 Od jednostek stowarzyszonych	0	4	0
2.3 Od pozostałych jednostek	0	65	275
3. Inwestycje krótkoterminowe	3 554	54	1 591
3.1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 554	54	1 591
a) w jednostkach powiązanych	0	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0	0
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 554	54	1 591
3.2 Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0	0
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	195	180	183
Aktywa razem	39 982	34 347	36 017

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

Pasywa

I. Kapitał własny	7 412	3 389	9 923
1. Kapitał zakładowy	15 746	15 746	15 746
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0	0	0
3. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0	0	0
4. Kapitał zapasowy	61 663	61 663	61 663
5. Kapitał z aktualizacji wyceny	0	0	0
6. Pozostałe kapitały rezerwowe	15 261	15 261	15 261
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-89 282	-82 428	-82 428
8. Zysk (strata) netto	4 024	-6 853	-319
9. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	32 570	30 958	26 094
1. Rezerwy na zobowiązania	3 018	3 018	75
1.1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0
1.2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2	2	2
a) długoterminowa	0	0	0
b) krótkoterminowa	2	2	2
1.3 Pozostałe rezerwy	3 016	3 016	73
a) długoterminowe	0	0	0
b) krótkoterminowe	3 016	3 016	73
2. Zobowiązania długoterminowe	7 105	6 899	16 654
2.1 Wobec jednostek powiązanych	0	0	0
2.2 Wobec pozostałych jednostek	7 105	6 899	16 654
a) kredyty i pożyczki	0	0	0
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	7 105	6 899	16 654
c) inne zobowiązania finansowe	0	0	0
d) inne	0	0	0
3. Zobowiązania krótkoterminowe	22 432	21 026	9 155
3.1 Wobec jednostek powiązanych	10 821	10 638	8 113
a) z tytułu dostaw i usług	0	0	0
b) inne	10 821	10 638	8 113
3.2 Wobec pozostałych jednostek	11 608	10 385	1 039
a) kredyty i pożyczki	0	0	0
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	9 530	9 254	0
c) inne zobowiązania finansowe	1 107	1 107	1 014
d) z tytułu dostaw i usług	454	18	6
e) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	515	0	0
f) z tytułu wynagrodzeń	2	5	0
g) inne	0	1	19
3.3 Fundusze specjalne	3	3	3
4. Rozliczenia międzyokresowe	15	15	210
4.1 Ujemna wartość firmy	0	0	0
4.2 Inne rozliczenia międzyokresowe	15	15	210
a) długoterminowe	0	0	210
b) krótkoterminowe	15	15	0
Pasywa razem	39 982	34 347	36 017
Wartość księgowa	7 412	3 389	9 923
Liczba akcji	3 149 200	3 149 200	3 149 200
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	2,35	1,08	3,15
Rozwodniona liczba akcji	3 149 200	3 149 200	3 149 200
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	2,35	1,08	3,15

Poznań, 24 maja 2023 roku
Krzysztof Kwiatkowski
Prezes Zarządu

Artur Sikora
Osoba sporządzająca

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

36.2 Rachunek zysków i strat

Lp.	Tytuł	1 kwartał 2023 od 01.01.2023 do 31.03.2023	1 kwartał 2022 od 01.01.2022 do 31.03.2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	28 799	305
-	od jednostek powiązanych	28 799	290
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	28 799	305
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0	0
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0
B	Koszty działalności operacyjnej	23 213	251
I	Amortyzacja	0	0
II	Zużycie materiałów i energii	1	0
III	Usługi obce	131	106
IV	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	16	2
V	Wynagrodzenia	193	111
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	28	9
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6	23
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	22 838	
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	5 586	54
D	Pozostałe przychody operacyjne	0	0
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II	Dotacje	0	0
III	Inne przychody operacyjne	0	0
E	Pozostałe koszty operacyjne	0	11
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
III	Inne koszty operacyjne	0	11
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	5 586	43
G	Przychody finansowe	2	1
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych	0	0
II	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	2	0
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0	0
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0	0
V	Inne	0	1
H	Koszty finansowe	1 564	363
I	Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych	1 564	363
II	Strata ze zbycia inwestycji	0	0
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0	0
IV	Inne	0	363
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	4 024	-319
J	Podatek dochodowy	0	0
I	część bieżąca		
II	część odroczone	0	0
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)	0	0
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	4 024	-319
	Zysk (strata) netto (zanualizowany)	- 2 510	1 306
	Średnia ważona liczba akcji zwykłych	3 149 200	3 149 200
	Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	1,28	0,10

Poznań, 24 maja 2023 roku

Krzysztof Kwiatkowski
Prezes Zarządu

Artur Sikora
Osoba sporządzająca

36.3 Zestawienie zmian w kapitale własnym

Tytuł	1 kwartał 2023 od 01.01.2023 do 31.03.2023	rok 2022 od 01.01.2022 do 31.12.2022	1 kwartał 2022 od 01.01.2022 do 31.03.2022
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	3 389	10 243	10 243
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
b) korekty błędów podstawowych	0	0	0
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	3 389	10 243	10 243
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	15 746	15 746	15 746
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	0	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	15 746	15 746	15 746
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu	0	0	0
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy	0	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
2.2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu	0	0	0
3. Akcje (udziały) własne na początek okresu	0	0	0
3.1. Zmiany akcji (udziałów) własnych	0	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
3.2. Akcje (udziały) własne na koniec okresu	0	0	0
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	61 663	61 663	61 663
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	0	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	61 663	61 663	61 663
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0	0
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0	0
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	15 261	15 261	15 261
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	15 261	15 261	15 261
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-82 428	-82 428	-82 428
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-82 428	-82 428	-82 428
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
b) korekty błędów podstawowych			
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-82 428	-82 428	-82 428
a) zwiększenia (z tytułu)	-6 853	0	0
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-6 853	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-89 282	-82 428	-82 428
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	0
8. Wynik netto	4 024	-6 853	-319
a) zysk netto	4 024	0	0
b) strata netto	0	-6 853	-319
c) odpisy z zysku	0	0	0
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	7 412	3 389	9 923
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 412	3 389	9 923

Poznań, 24 maja 2023 roku

Krzysztof Kwiatkowski
Prezes Zarządu

Artur Sikora
Osoba sporządzająca

36.4 Rachunek przepływów pieniężnych

Tytuł	1 kwartał 2023 od 01.01.2023 do 31.03.2023	1 kwartał 2022 od 01.01.2022 do 31.03.2022
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej - metoda pośrednia		
I. Zysk (strata) netto	4 024	-319
II. Korekty razem	497	167
1. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0	0
2. Amortyzacja	0	0
3. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	0	0
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 564	363
5. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	0	0
6. Zmiana stanu rezerw	0	0
7. Zmiana stanu zapasów	0	0
8. Zmiana stanu należności	-1 998	-51
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	947	-181
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-15	-330
11. Inne korekty	-1	366
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	4 521	-152
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0	0
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0	0
a) w jednostkach powiązanych	0	0
- zbycie aktywów finansowych,	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
- odsetki	0	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0
- zbycie aktywów finansowych,	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
- odsetki	0	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
4. Inne wpływy inwestycyjne	0	0
II. Wydatki	122	5
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	122	5
a) w jednostkach powiązanych	122	5
- nabycie aktywów finansowych	0	5
- udzielone pożyczki długoterminowe	122	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
4. Inne wydatki inwestycyjne	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-122	-5
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0	1 998
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	1998
2. Kredyty i pożyczki	0	0
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
4. Inne wpływy finansowe	0	0

Grupa Kapitałowa Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku
(sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w tysiącach złotych)

II. Wydatki	899	288
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
	0	0
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0	146
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	28
8. Odsetki	899	114
9. Inne wydatki finansowe	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-899	1 710
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	3 500	1 553
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	3 500	1 553
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	54	38
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	3554	1 591
- o ograniczonej możliwości dysponowania	3	5

Poznań, 24 maja 2023 roku

Krzysztof Kwiatkowski
Prezes Zarządu

Artur Sikora
Osoba sporządzająca