

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ELEKTROCIEPŁOWNI „BĘDZIN” S.A.

1. Informacje ogólne

Elektrociepłownia „Będzin” Spółka Akcyjna („Spółka”)
Siedziba ul. Bolesława Krzywoustego 7, 61-144 Poznań

Spółka działa pod numerem 0000064511 Krajowego Rejestru Sądowego. Sąd rejestrowy właściwy dla Spółki to: Sąd Rejonowy Poznań-Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Podstawowym przedmiotem działalności Elektrociepłowni „Będzin” S.A. jest:
- działalność holdingów finansowych
- wynajem i dzierżawa pozostałych maszyn i urządzeń oraz dóbr materialnych

Elektrociepłownia „Będzin” S.A. jest jednostką dominującą Grupy Kapitałowej Elektrociepłownia „Będzin” S.A. Jednostkami zależnymi są:

- Elektrociepłownia BĘDZIN Sp. z o.o. z siedzibą w Będzinie (42-500) przy ul. Małobądzkiej 141, w której Spółka posiada 100% udziałów
- Energetyczne Towarzystwo Finansowo-Leasingowe Energo-Utech S.A. w restrukturyzacji z siedzibą w Poznaniu (61-144) przy ul. Bolesława Krzywoustego 7, w której to Spółka również posiada 100% akcji.

Działalność produkcyjna w zakresie wytwarzania ciepła i energii elektrycznej w kogeneracji prowadzona jest w spółce zależnej w Elektrociepłowni BĘDZIN Sp. z o.o., a działalność w zakresie usług finansowych, przede wszystkim w zakresie usług leasingu prowadzona jest w spółce zależnej - Energetycznym Towarzystwie Finansowo-Leasingowym Energo-Utech S.A. w restrukturyzacji.

Zarząd na 31 grudnia 2020 roku i na dzień podpisania sprawozdania finansowego:

Bartosz Dryjski - Członek Zarządu
Kamil Kamiński - Członek Zarządu (od 22 czerwca 2020 roku)

Rada Nadzorcza do dnia 7 września 2020 roku działała w składzie:

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

Rada Nadzorcza od dnia 7 września 2020 roku w składzie:

1. Krzysztof Kwiatkowski - Członek Rady
2. Waldemar Organista - Członek Rady
3. Sebastian Chęciński - Członek Rady
4. Marcin Śledzikowski - Członek Rady
5. Waldemar Witkowski - Członek Rady

Rada Nadzorcza na 31 grudnia 2020 roku i na dzień podpisania sprawozdania finansowego w składzie:

1. Krzysztof Kwiatkowski - Przewodniczący
2. Waldemar Organista - Wiceprzewodniczący
3. Sebastian Chęciński - Członek Rady
4. Marcin Śledzikowski - Członek Rady
5. Waldemar Witkowski - Członek Rady

Komitet audytu działający w ramach Rady Nadzorczej do 7 września 2020 roku:

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

Komitet audytu działający w ramach Rady Nadzorczej na 31 grudnia 2020 roku i na dzień podpisania sprawozdania finansowego:

Sebastian Chęciński - Przewodniczący Komitetu Audytu,
Marcin Śledzikowski - Członek Komitetu Audytu,
Krzysztof Kwiatkowski - Członek Komitetu Audytu.

2. Prezentacja sprawozdań finansowych

Spółka prezentuje sprawozdanie finansowe za okres rozpoczynający się 1 stycznia 2020 roku i kończący się 31 grudnia 2020 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku.

Spółka korzysta ze zwolnienia z obowiązku sporządzania sprawozdania w formacie ESEF na bazie ustawy art. 24, ustawa z dnia 25 lutego 2021 r. o zmianie ustawy- Prawo bankowe oraz niektórych innych ustaw.

2a. Kontynuacja działalności

Spółka EC „Będzin” S.A. jest podmiotem dominującym w grupie kapitałowej pełniąc rolę spółki holdingowej, koordynującej funkcjonowanie spółek zależnych i odpowiedzialnej za strategię Grupy EC „Będzin” S.A. Spółka nie generuje istotnych przepływów pieniężnych z własnej działalności, poza przepływami wynikającymi z jednej umowy leasingu finansowego z podmiotem trzecim oraz dochodów z tytułu usług zarządzania i znaku towarowego. W roku finansowym zakończonym 31 grudnia 2020 Spółka poniosła stratę netto w kwocie 32.343 tys. zł. a jej zobowiązania krótkoterminowe na ten dzień przewyższają aktywa obrotowe o kwotę 6.294 tys. zł. Jednostka zależna Energo-Utech S.A. w restrukturyzacji znajduje się obecnie w przyspieszonym postępowaniu układowym, które będzie poddane pod głosowanie w najbliższych miesiącach.

Przy ocenie założenia kontynuacji działalności Zarząd wziął pod uwagę następujące niepewności dotyczących czynników dotyczących samej Spółki:

- Spółka udzieliła gwarancji spłat 3 kredytów udzielonych swojej jednostce zależnej Energo-Utech S.A. o łącznej wartości 27.912 tys. zł. Kredyty te są zabezpieczone na majątku rzeczowym Energo-Utech S.A. do wysokości 23.246 tys. zł. co oznacza, że ekspozycja jednostki dominującej związana z niezabezpieczoną częścią udzielonych kredytów wynosi 4.666 tys. zł. Na dzień bilansowy zobowiązanie z tego tytułu wynosiło 10.332 tys. zł z czego 3.575 tys. zł to część niezabezpieczona Przyspieszone postępowanie układowe, o którym mowa powyżej, a które będzie poddane pod głosowanie w najbliższych miesiącach, jest kluczowe w ocenie potencjalnej konieczności spłaty niezabezpieczonej kwoty. Zarząd spółki zależnej stoi na stanowisku, że propozycje przedstawione w postępowaniu układowym zostaną zaakceptowane przez wierzycieli jednostki zależnej a tym samym nie dojdzie do konieczności spłaty w/w zobowiązania warunkowego,

- jak opisano w notcie nr 12a Spółka posiada zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji w kwocie 16.200 tys. zł. Analizując warunki emisji obligacji, a w szczególności warunek braku utraty wartości aktywów Spółki o więcej niż 10%, która to utrata może mieć wpływ na zdolność Spółki do wywiązania się ze zobowiązań wynikających z obligacji, Zarząd Spółki uważa, warunki te (w tym w szczególności wymieniony) nie zostały złamane. Analiza Zarządu została poparta oceną prawną, w związku z tym Zarząd Spółki uważa, że Spółka nadal może prezentować te zobowiązania jako długoterminowe i zakładać wpływ środków pieniężnych z tytułu obligacji dopiero w terminie ich zapadalności, tj. w kwietniu 2022 roku,

oraz czynników dotyczących sytuacji w Spółkach zależnych:

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 2020 istotną stratę, głównie w wyniku ograniczenia zamówienia mocy ciepłej od głównego odbiorcy energii ciepłej, fluktuacjom cen energii elektrycznej oraz przede wszystkim bezprecedensowym wzrostem cen uprawnień do emisji CO₂. Od grudnia 2020 roku nastąpił drastyczny wzrost notowań uprawnień do emisji CO₂ spowodowany w głównej mierze spekulacyjnymi działaniami na międzynarodowych rynkach finansowych co spowodowało wzrost cen EUA o 47% od początku roku 2021, a rok do roku wzrost o 135%. Ze względu na trwały spekulacyjny trend i niepewność na rynku EUA Zarząd Spółki Zależnej postanowił zgromadzić jak największe zasoby gotówkowe w celu wykupu maksymalnej ilości uprawnień. Spółka Zależna, w ramach działań optymalizacyjno-oszczędnościowych oraz monitorowania rynku uprawnień, prowadząc jednocześnie rozmowy z partnerami biznesowymi w przedmiocie wsparcia procesu wykupu, kumulowała wszelkie możliwe środki finansowe na wykup uprawnień.

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 2021 i kolejnych latach poprzez wprowadzenie współspalania biomasy oraz bardziej efektywne wykorzystanie istniejącej instalacji w stosunku do ekonomiki produkcji w kogeneracji.

Spółka Zależna do tej pory terminowo wypełniała obowiązki wynikające z korzystania ze środowiska, w tym dokonywała odpowiednich opłat za korzystanie ze środowiska, dlatego też Spółka Zależna nie zamierza uchylać się od obowiązku umorzenia uprawnień. Jednakże wobec fiaska rozmów z podmiotem branżowym (Kontrahentem), z którym Spółka podpisała w marcu 2021 r. Term Sheet odnośnie finansowania zakupu praw do emisji, nie otrzymała na rynku gwarancji ubezpieczenia transakcji, zakup wymaganych EUA nie został zrealizowany w pełnej ilości na dzień 30 kwietnia 2021 r.

Negatywny scenariusz rozliczenia płatności za emisję EUA uwzględnia ciągły wzrost cen oraz możliwość nałożenia na Spółkę dodatkowo kary w wysokości 100 EUR za każdą nieumorzoną w terminie tonę uprawnień. Jednocześnie Emitent informuje, że w związku z zaistniałą sytuacją na rynku CO₂ Spółka Zależna prowadzi rozmowy dotyczące zasad rozliczenia EUA z właściwymi organami administracji publicznej w kontekście rozterminowania zobowiązania z tytułu umorzenia CO₂ oraz nadzwyczajnego złagodzenia kary, w perspektywie przeznaczenia środków z kary na niezbędne inwestycje związane z odejściem od spalania wysokoemisyjnego paliwa.

Bieżąca sytuacja w jakiej znalazła się Spółka jest nowa dla rynku i ma charakter rozwojowy. Na bazie analiz prawnych wynika, iż zobowiązanie za brak umorzenia emisji nie ma charakteru pieniężnego na dzień 30 kwietnia 2020 r. i w najbliższym czasie takiego charakteru nie przybierze. Zarząd spółki zależnej w najbliższym czasie podejmie działania, które mają uwiarygodnić koncepcję kontynuacji działalności przez Spółkę. Planowane działania zostaną w ciągu najbliższego czasu doprecyzowane w założenia, które mogą przyjąć formę działań restrukturyzacyjnych.

W razie braku realizacji zakładanego planu, ze względu na znaczące obciążenie finansowe grożące Spółce w związku z powyższymi sankcjami, kontynuacja działalności Spółki z sektora energetycznego będzie zależna od podjęcia przez Zarząd w krótkim czasie formalnych działań przewidzianych w prawie restrukturyzacyjnym.

Zarząd Spółki sporządził prognozowane przepływy, przy zachowaniu powyższych kluczowych warunków tj.:

- brak wymagalności zobowiązań warunkowych z tytułu udzielonych gwarancji spłaty kredytów jednostki zależnej,
- restrukturyzacji zadłużenia z tytułu wierzytelności w stosunku do podmiotów powiązanych i niepowiązanych dokonanego po dniu bilansowym, w tym pozytywnego zakończenia toczących się na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego rozmów z pożyczkodawcą i rozłożeniem na raty spłaty zobowiązania w kwocie 910 tys. zł do kwietnia 2022 roku (które jest wymagalne w grudniu 2021 roku),

Zarząd dokonał również analizy wpływu pandemii COVID-19 na prawdopodobieństwo realizacji scenariusza wskazanego powyżej. Ze względu na zasadniczy brak działalności operacyjnej Spółka nie odczuła ani nie przewiduje zwiększonego ryzyka związanego z efektami pandemii. Głównym efektem pandemii było zmniejszenie kosztu odsetek z tytułu obligacji ze względu na spadek stóp procentowych.

Głównym założeniem Zarządu Spółki jest doprowadzenie do sprzedaży inwestycji w spółce zależnej Elektrociepłownia Będzin Sp. z o.o., z przeznaczeniem tych środków w pierwszej kolejności na zaspokojenie zobowiązań obligacyjnych. „W przypadku sprzedaży przez Emitenta przedsiębiorstwa lub udziałów w spółce Elektrociepłownia Będzin sp. z o.o. przed dniem 10 kwietnia 2022 r.(...) nastąpi wykup obligacji Emitenta”. Wartość godziwa udziałów w Elektrociepłownia Będzin Sp. z o.o. została ustalona na 34.789 tys. zł., a więc ponad dwukrotnie przewyższa wartość zobowiązania z tytułu obligacji pozostającego do spłaty na dzień bilansowy. Tylko przy tym założeniu oraz pozostały opisanych powyżej, nadwyżka wygenerowanych przepływów pieniężnych zapewni Spółce bieżące funkcjonowanie i bieżące regulowanie zobowiązań do momentu spłaty zobowiązań obligacyjnych w 2022 roku.

Niepewności przedstawione powyżej, w sytuacji rozstrzygnięcia się ich na niekorzyść Spółki mogą spowodować utratę płynności finansowej Spółki i stanowić istotne zagrożenie dla jej kontynuacji działalności. Pomimo istnienia tych niepewności, Zarząd uważa, prawdopodobieństwo zrealizowania negatywnego dla Spółki scenariusza wydarzeń za niewielkie, stąd przyjął zasadę kontynuacji działalności sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego za właściwą.

Długoterminowym celem zarządu, w szczególności po zbyciu inwestycji w spółce zależnej Elektrociepłownia Będzin Sp. z o.o., po uregulowaniu zobowiązań jest inwestowanie w małe kogeneracyjne aktywa (OZE) z wykorzystaniem finansowania poprzez spółkę Energo-Utech po przyjęciu układu. Zakres i wartość finansowania, którą zadeklarowali akcjonariusze tej Spółki opisano w Nocie 22 niniejszego sprawozdania. Spółka przewiduje, że sprzedaż 100% udziałów Spółki ECB sp. z o.o. pozwoli wygenerować wolne środki pieniężne, które mają być przeznaczone na wkład własny. Z racji doświadczenia i znajomości rynku Spółka planuje samodzielnie oraz przy współpracy z partnerami (większe projekty) inwestować w obszarze wysokosprawnej kogeneracji ze źródeł odnawialnych (biomasa) oraz, w punktach dedykowanych, z gazowych. Spółka analizuje dostępne technologie, w kontekście utylizacji biomasy (spalanie, zgazowanie) drzewnej oraz interesuje się rynkiem biogazowni. W obszarze zainteresowania są również technologie utylizujące RDF.

3. Stosowane metody i zasady rachunkowości

Podstawa sporządzenia:

- Ustawa o rachunkowości z 29 września 1994 roku (Dz.U.2021 r. poz. 217 z późn. zm.),
- Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 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).

3.1. Bilans

3.1.1 Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się na dzień bilansowy w cenach nabycia pomniejszonych o umorzenie (odpisy amortyzacyjne) odzwierciedlające ich zużycie. Z chwilą, gdy określony tytuł wartości niematerialnych i prawnych przestaje w całości lub części przynosić korzyści, nie później niż na dzień bilansowy, Spółka dokonuje w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych odpisu aktualizującego. Wartości niematerialne i prawne obejmujące oprogramowanie komputerów oraz licencje amortyzuje się w ciągu 2 lat.

3.1.2 Rzeczowe aktywa trwałe

Zgodnie z ustawą o rachunkowości Spółka dokonuje odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych metodą liniową na przewidywany gospodarczy okres użytkowania środków trwałych. Środki trwałe amortyzowane są następująco:

Środki trwałe	wg KST	Stosowane roczne stawki amortyzacyjne w %
- grunty własne (w tym prawo wieczystego użytkowania)	0	nieamortyzowane
- narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	8	10 - 25

Środki trwałe o wartości początkowej do 3,5 tys. zł odpisywane są jednorazowo w następnym miesiącu po miesiącu ich wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych. Dla prawa wieczystego użytkowania gruntów nabytego nieodpłatnie Spółka podjęła decyzję o nie amortyzowaniu prawa wieczystego użytkowania gruntów uznając, że nie następuje systematyczna utrata wartości, z uwagi na długi okres użytkowania wynoszący 99 lat.

Otrzymane nieodpłatnie prawo wieczystego użytkowania gruntów prezentowane jest w długoterminowych rozliczeniach międzyokresowych w pasywach bilansu zgodnie z rozwiązaniem wskazanym w komunikacie nr 1/DR/2003 Ministerstwa Finansów z 20 grudnia 2002 roku.

Od środków trwałych, które utraciły przydatność gospodarczą, dokonuje się odpisu aktualizującego ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. W przypadku środków trwałych, dla których od 1 stycznia 1995 roku dokonano aktualizacji wyceny, ewentualne odpisy aktualizujące zmniejszą różnicę z aktualizacji wyceny odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny. Nadwyżka odpisu aktualizującego nad różnicą z aktualizacji wyceny obciążą pozostałe koszty operacyjne.

3.1.3 Inwestycje długoterminowe

Udziały w bilansie wycenia się według cen nabycia skorygowanych o odpisy aktualizujące wartość udziałów z tytułu utraty ich wartości.

3.1.4 Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności. Wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

3.1.5 Należności krótkoterminowe

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Spółka urealnia wartość należności o odpisy aktualizujące utworzone na należności od dłużników postawionych w stan likwidacji, upadłości, kwestionujących należności oraz zalegających na dzień bilansowy z zapłatą, jeżeli ocena ich sytuacji gospodarczej i finansowej wskazuje, że spłata należności w najbliższym czasie nie jest prawdopodobna. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych w zależności od rodzaju należności, której dotyczy aktualizacja.

3.1.6 Inwestycje krótkoterminowe

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się w wartości nominalnej. Lokaty terminowe w banku o terminie zapadalności krótszym niż 3 miesiące wykazuje się w wartości nominalnej.

3.1.7 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów, w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Odpisy czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w koszty danego okresu sprawozdawczego Spółki dokonywane są stosownie do upływu czasu i wielkości świadczeń podlegających rozliczeniu w czasie. Czas i sposób rozliczeń każdorazowo jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów z zachowaniem zasady ostrożności.

3.1.8 Kapitał własny

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości zgodnej ze Statutem Spółki oraz wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego w wysokości nominalnej.

Kapitał zakładowy składa się z 3.149.200 akcji serii A, o wartości nominalnej 15.746 tys. zł.

Kapitał zapasowy utworzony z odpisu z zysku netto do wysokości 1/3 kapitału zakładowego może być wykorzystany wyłącznie na pokrycie strat. Zmniejszenia i zwiększenia kapitału zapasowego następują wyłącznie na podstawie uchwał Walnego Zgromadzenia, z wyjątkiem zwiększeń o różnice z aktualizacji wyceny dotyczące rozchodowanych środków trwałych objętych wcześniej aktualizacją wyceny.

Ponadto Spółka może tworzyć kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny inwestycji długoterminowych. Kapitał ten zwiększają kwoty z tytułu wyceny inwestycji długoterminowych, a zmniejszają korekty wcześniejszych aktualizacji oraz nierozliczone różnice z wyceny w przypadku zbycia składników przednio aktualizowanych.

Pozostałe kapitały rezerwowe są składnikami kapitałów własnych, których utworzenie wynika ze Statutu Spółki.

3.1.9 Rezerwy

Rezerwy na zobowiązania wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wiarygodnie uzasadnionej, oszacowanej wartości. Spółka tworzy rezerwy na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, w szczególności na koszty usług dotyczących danego okresu sprawozdawczego, a wykonanych w następnych okresach sprawozdawczych oraz na długoterminowe i krótkoterminowe świadczenia pracownicze. Skutki finansowe tworzonych rezerw zalicza się odpowiednio do kosztów operacyjnych, pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych w zależności od charakteru operacji, z którymi powiązane są przyszłe zobowiązania.

Wyceny rezerw na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, odprawy rentowe, odprawy pośmiertne oraz niewykorzystane urlopy, dokonuje się na podstawie wyceny aktuarialnej sporządzonej przez podmiot profesjonalny wpisany na listę aktuariuszy, będący członkiem Polskiego Stowarzyszenia Aktuariuszy. Wyliczeń dokonano z zastosowaniem technik aktuarialnych z uwzględnieniem Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej, a w szczególności MSR 19.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do zapłaty, w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi. Wysokość rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

3.1.10 Zobowiązania długoterminowe

Na dzień bilansowy występują zobowiązania długoterminowe wobec jednostek pozostałych z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych.

Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych wycenia się w skorygowanej cenie nabycia. Zobowiązanie finansowe wycenia się w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

3.1.11 Zobowiązania krótkoterminowe

Na dzień bilansowy występują zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek pozostałych z tytułu zakupu akcji. Zobowiązania wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Ujęty w zobowiązaniach krótkoterminowych Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych utworzono zgodnie z postanowieniami Zakładowego Układu Zbiorowego Pracy.

3.1.12 Inne rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności. Obejmują w szczególności równowartość otrzymanych od odbiorców lub należnych środków (głównie finansowych) z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych.

Pozycja obejmuje również otrzymane nieodpłatnie prawo wieczystego użytkowania gruntów, które prezentowane jest zgodnie z rozwiązaniem wskazanym w komunikacie nr 1/DR/2003 Ministerstwa Finansów z 20 grudnia 2002 roku.

3.2 Wynik finansowy

Na wynik finansowy wpływają osiągnięte w roku obrotowym przychody, zyski i niezbędne do ich uzyskania, koszty oraz poniesione straty wykazane zgodnie z zasadą współmierności.

Przychody operacyjne obejmują powstające powtarzalnie przychody związane bezpośrednio z podstawową działalnością. W 2020 roku Spółka uzyskane przychody ze sprzedaży wykazała w cenach sprzedaży netto, tj. rynkowych cenach sprzedaży pomniejszonych o rabaty, opusty, inne bonifikaty oraz przypadający od sprzedaży podatek od towarów i usług.

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między przychodami netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi, a wartością sprzedanych produktów, towarów i materiałów wycenionych w kosztach wytworzenia albo cenach nabycia, albo zakupu, powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnego zarządu, sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik operacji finansowych stanowi różnicę między przychodami finansowymi, w szczególności z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia oraz aktualizacji wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a Ustawy o rachunkowości (UoR), nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi, a kosztami finansowymi, w szczególności z tytułu odsetek, strat ze zbycia oraz aktualizacji wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a UoR, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi, z wyjątkiem odsetek, prowizji, dodatnich i ujemnych różnic kursowych, o których mowa w art. 28 ust. 4 i ust. 8 pkt 2 UoR.

Wynik finansowy brutto doprowadzają do wyniku finansowego netto obciążenia podatkowe obejmujące:

- podatek bieżący – kwota podatku dochodowego należnego za dany okres,
- podatek odroczony – jest to różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.

3.3 Wycena transakcji w walutach obcych

W ciągu roku obrotowego Spółka stosuje do wyceny operacji gospodarczych następujące zasady:

- zobowiązania z tytułu nabycia usług – kurs średni ogłaszany przez Narodowy Bank Polski z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień wystawienia faktury,
- zapłata zobowiązań zagranicznych – kurs sprzedaży banku,
- wypłacone w walucie obcej zaliczki – kurs sprzedaży banku z dnia wypłaty, przy zwrotach zaliczek do kasy kurs, jaki zastosowano przy wypłacie zaliczki.

Składniki aktywów i pasywów na dzień bilansowy wycenia się wg kursu średniego NBP.

3.4 Instrumenty finansowe

3.4.1 Klasyfikacja instrumentów finansowych

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z 12 grudnia 2001 roku (Dz.U. z 2017 poz. 123 z późniejszymi zmianami) w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej notcie nie dotyczą wyłączonych z Rozporządzenia w szczególności: udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

Aktywa finansowe dzieli się na:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

3.4.2 Zasady ujmowania i wyceny instrumentów finansowych

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Spółkę koszty transakcji.

Transakcje kupna i sprzedaży instrumentów finansowych dokonane w obrocie regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych w dniu ich zawarcia.

3.4.3 Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, a także inne aktywa finansowe, bez względu na zamiary, jakimi kierowano się przy zawieraniu kontraktu, jeżeli stanowią one składnik portfela podobnych aktywów finansowych, co do którego jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych.

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się pochodne instrumenty finansowe, z wyjątkiem przypadku, gdy Spółka uznaje zawarte kontrakty za instrumenty zabezpieczające.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej, natomiast skutki okresowej wyceny zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

3.4.4 Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności zalicza się niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, na przykład oprocentowania, w stałej lub możliwej do ustalenia kwocie, pod warunkiem że Spółka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

3.4.5 Pożyczki udzielone i należności własne

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się także obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli z zawartego kontraktu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi (transakcje odkupu).

Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez Spółkę celem nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji - także w obrocie wtórnym.

Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, wyliczonej przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

3.4.6 Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe niezakwalifikowane do powyższych kategorii zaliczane są do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się w wartości godziwej zaś zyski i straty z okresowej wyceny ujmowane są w kapitale z aktualizacji wyceny. W przypadku oprocentowanych instrumentów dłużnych zaliczonych do tej kategorii część odsetkowa ustalona przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej jest odnoszona bezpośrednio do rachunku zysków i strat.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, których wartości godziwej nie można ustalić w wiarygodny sposób, wyceniane są w cenie nabycia.

3.4.7 Przekwalifikowanie aktywów finansowych

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej na dzień przekwalifikowania do innej kategorii aktywów finansowych. Wartość godziwa na dzień przekwalifikowania staje się odpowiednio nowo ustaloną ceną nabycia lub skorygowaną ceną nabycia. Zyski lub straty z przeszacowania aktywów finansowych poddanych przekwalifikowaniu ujęte do tej pory jako przychody lub koszty finansowe pozostają w rachunku zysków i strat.

Aktywa finansowe zaliczone do utrzymywanych do terminu wymagalności, na dzień przekwalifikowania ich w całości lub części do kategorii aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, wycenia się w wartości godziwej. Skutki przeszacowania ustalone jako różnica między wynikającą z ksiąg rachunkowych wartością w skorygowanych cenach nabycia a wartością godziwą odnosi się na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny.

3.4.8 Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym instrumenty pochodne, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się również zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez Spółkę umowy sprzedaży krótkiej.

Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, wyliczonej przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

3.4.9 Rachunkowość zabezpieczeń

Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

3.4.10 Opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalenia wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w takiej wartości

Za wartość godziwą przyjmuje się kwotę, za jaką dany składnik aktywów mógłby zostać wymieniony, a zobowiązanie uregulowane na warunkach transakcji rynkowej, pomiędzy zainteresowanymi i dobrze poinformowanymi stronami.

4. Ważniejsze postępowania sądowe

Brak postępowań sądowych na 31 grudnia 2020 roku.

5. Informacje dodatkowe

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

Dane bilansowe w EUR przeliczono wg średniego kursu NBP z 31 grudnia 2020 roku wynoszącego 4,6148 zł.

W 2019 roku dane bilansowe w EUR przeliczono wg średniego kursu NBP z 31 grudnia 2019 roku wynoszącego 4,2585 zł.

b) informacje na temat dywidendy

Elektrociepłownia „Będzin” S.A. w 2020 roku nie wypłacała dywidendy.

c) pozostałe wyjaśnienia

Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej jako jednostka dominująca w Grupie Kapitałowej Elektrociepłownia „Będzin” S.A., posiadająca jednostki zależne.

Wskazanie i objaśnienie różnic w wartości ujawnionych danych pomiędzy Polskimi Zasadami Rachunkowości (PZR), a MSR/MSSF.

Spółka stosuje zasady rachunkowości zgodnie z Ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 roku (Dz.U.2021 r. poz. 217 z późn. zm.). Spółka nie sporządza sprawozdania finansowego jednostkowego zgodnie z MSSF.

Spółka dokonała wstępnej identyfikacji obszarów różnic pomiędzy przyjętymi przez Spółkę polskimi zasadami rachunkowości, a zasadami określonymi przez MSSF, wykorzystując w tym celu najlepszą wiedzę o obowiązujących standardach i ich interpretacjach oraz zasadach rachunkowości, które miałyby zastosowanie przy sporządzeniu sprawozdania finansowego na podstawie MSSF.

W tabeli poniżej zamieszczono korekty, jakie miałyby miejsce w przypadku zastosowania zasad sporządzania sprawozdania finansowego według MSR/MSSF. Korekty wynikają głównie z przeszacowania inwestycji długoterminowych do wartości godziwej na dzień przejścia na MSSF oraz zmian prezentacyjnych.

	31 grudnia 2019			31 grudnia 2020		
	Zasady rachunkowości wg UOR	Wpływ zmiany zasad rachunkowości na MSSF UE	MSSF UE	Zasady rachunkowości wg UOR	Wpływ zmiany zasad rachunkowości na MSSF UE	MSSF UE
AKTYWA	87 416	68	87 484	35 199	415	35 614
Aktywa trwałe	85 145	68	85 213	34 691	415	35 106
Wartości niematerialne						-
Rzeczowe aktywa trwałe	1		1			-
Należności długoterminowe	16 863		16 863	189		189
Inwestycje długoterminowe	67 934	415	68 349	34 502	415	34 917
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	347	- 347	-			-
Aktywa obrotowe	2 271	-	2 271	508	-	508
Zapasy				-		-
Należności krótkoterminowe	2 212		2 212	158	-	158
- od jednostek powiązanych						-
- od pozostałych jednostek	2 212		2 212	158		158
Należności z tytułu podatku dochodowego						-
Inwestycje krótkoterminowe	48		48	320		320
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11		11	30		30
PASYWA	87 416	68	87 484	35 199	415	35 614
Kapitał własny	44 074	299	44 373	11 731	299	12 030
Kapitał zakładowy	15 746	21 982	37 728	15 746	21 982	37 728
Kapitał zapasowy	61 663	- 26 986	34 677	61 663	- 26 986	34 677
Kapitał z aktualizacji wyceny						-
Pozostałe kapitały rezerwowe	15 261	148	15 409	15 261	148	15 409
Kapitały z przeszacowania określonych świadczeń		483	483	-	483	483
Zysk/ (strata) z lat ubiegłych	-	4 672	- 43 924	- 48 596	4 672	- 76 267
Zysk/(strata) netto	- 48 596			- 32 343		
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	43 342	- 231	43 111	23 468	116	23 584
Rezerwy na zobowiązania	561	- 346	215	36	-	36
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	526	- 346	180			-
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1		1	2	-	2
- długoterminowa	1		1			-
- krótkoterminowa				2		2
Pozostałe rezerwy	34	-	34	34	-	34
- długoterminowa						-
- krótkoterminowa	34		34	34		34
Zobowiązania długoterminowe	25 880	115	25 995	16 616	116	16 732
- wobec jednostek powiązanych						-
- wobec pozostałych jednostek	25 880	115	25 995	16 616	116	16 732
Zobowiązania krótkoterminowe	16 887	-	16 887	6 802	-	6 802
- wobec jednostek powiązanych	4 999		4 999	5 071		5 071
- wobec pozostałych jednostek	11 885		11 885	1 728		1 728
Fundusze specjalne	3		3	3		3
Rozliczenia międzyokresowe	14	-	14	14	-	14
Ujemna wartość firmy						-
Inne rozliczenia międzyokresowe	14		14	14	-	14
- długoterminowe	14		14	14		14
- krótkoterminowe			-			-

WYBRANE DANE FINANSOWE (rok bieżący)	w tys. zł		w tys. EUR	
	2020	2019	2020	2019
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1 775	2 775	397	645
II. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	3 426	1 324	766	308
III. Zysk (strata) brutto	- 32 050	- 48 182	- 7 163	- 11 200
IV. Zysk (strata) netto	- 32 343	- 48 596	- 7 229	- 11 297
V. Przepływ y pieniężne netto z działalności operacyjnej	- 2 411	3 417	- 539	794
VI. Przepływ y pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	16 467	15 132	3 680	3 518
VII. Przepływ y pieniężne netto z działalności finansowej	- 13 784	- 19 544	- 3 081	- 4 543
VIII. Przepływ y pieniężne netto, razem	272	- 995	61	- 231
IX. Aktywa razem	35 199	87 416	7 627	20 527
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	23 468	43 342	5 085	10 178
XI. Zobowiązania długoterminowe	16 616	25 880	3 601	6 077
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	6 802	16 887	1 474	3 965
XIII. Kapitał własny	11 731	44 074	2 542	10 350
XIV. Kapitał zakładowy	15 746	15 746	3 412	3 698
XV. Liczba akcji	3 149 200	3 149 200	3 149 200	3 149 200
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EURO)	- 10,27	- 15,43	- 2,30	- 3,59
XVII. Rozw odniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EURO)	- 10,27	- 15,43	- 2,30	- 3,59
XVIII. Wartość księgow a na jedną akcję (w zł/EURO)	3,73	14,00	0,81	3,29
XIX. Rozw odniona w artość księgow a na jedną akcję (w zł/EURO)	3,73	14,00	0,81	3,29
XX. Zadeklarow ana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EURO)				

6. Bilans

AKTYWA		Stan na 31.12.2019r.	Stan na 31.12.2020r.
A.	AKTYWA TRWAŁE	85 145	34 691
I.	Wartości niematerialne i prawne	0	0
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1	0
1.	Środki trwałe	1	0
	a) inne środki trwałe	1	
III.	Należności długoterminowe	16 863	189
1	Od pozostałych jednostek	16 863	189
IV.	Inwestycje długoterminowe	67 934	34 502
1.	Nieruchomości	551	551
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	67 383	33 951
	a) w jednostkach powiązanych	67 383	33 951
	- udziały lub akcje	130 588	130 588
	- aktualizacja aktywów finansowych	-63 205	-96 637
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	347	0
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	347	
B.	AKTYWA OBROTOWE	2 271	508
I.	Należności krótkoterminowe	2 212	158
1	Należności od pozostałych jednostek	2 212	158
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		19
	- do 12 miesięcy		19
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno- prawnych	3	33
	c) inne	2 209	106
II.	Inwestycje krótkoterminowe	48	320
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	48	320
	a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	48	320
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	43	315
	- inne środki pieniężne	5	5
III.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11	30
C.	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM		87 416	35 199

PASywa		Stan na 31.12.2019r.	Stan na 31.12.2020r.
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	44 074	11 731
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	15 746	15 746
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	61 663	61 663
III.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	15 261	15 261
IV.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		-48 596
V.	Zysk (strata) netto	-48 596	-32 343
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	43 342	23 468
I.	Rezerwy na zobowiązania	561	36
1.	<i>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	526	
2.	<i>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</i>	1	2
	- długoterminowa	1	
	- krótkoterminowa		2
3.	<i>Pozostałe rezerwy</i>	34	34
	- krótkoterminowe	34	34
II.	Zobowiązania długoterminowe	25 880	16 616
1.	<i>Wobec pozostałych jednostek</i>	25 880	16 616
	a) kredyty i pożyczki	9 160	
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	16 425	16 427
	c) inne zobowiązania finansowe	295	189
	d) inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	16 887	6 802
1.	<i>Wobec jednostek powiązanych</i>	4 999	5 071
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	10	1
	- do 12 miesięcy	10	1
	b) inne	4 989	5 070
2.	<i>Wobec pozostałych jednostek</i>	11 885	1 728
	a) kredyty i pożyczki	2 800	
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe	100	106
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	69	10
	- do 12 miesięcy	69	10
	e) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych tytułów publiczno- prawnych	111	20
	f) z tytułu wynagrodzeń	14	7
	g) inne	8 791	1 585
3.	<i>Fundusze specjalne</i>	3	3
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	14	14
1.	<i>Inne rozliczenia międzyokresowe</i>	14	14
	- długoterminowe	14	14
PASYWA RAZEM		87 416	35 199

7. Rachunek zysków i strat

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres	
		01.01.2019r. - 31.12.2019r.	01.01.2020r. - 31.12.2020r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 775	1 775
	- od jednostek powiązanych	934	913
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 775	1 775
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 456	1 556
I.	Amortyzacja	7	1
II.	Zużycie materiałów i energii	1	4
III.	Usługi obce	705	748
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	39	35
V.	Wynagrodzenia	618	672
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	53	45
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	33	51
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 319	219
D.	Pozostałe przychody operacyjne	76	3 365
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		3 228
II.	Inne przychody operacyjne	76	137
E.	Pozostałe koszty operacyjne	71	158
I.	Inne koszty operacyjne	71	158
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 324	3 426
G.	Przychody finansowe	16 172	0
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	16 170	
	a) od jednostek powiązanych	16 170	
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	16 170	
II.	Odsetki, w tym:	2	
H.	Koszty finansowe	65 678	35 476
I.	Odsetki, w tym:	2 473	2 044
	- dla jednostek powiązanych	291	337
II.	Aktualizacja wartości inwestycji	63 205	33 432
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-48 182	-32 050
J.	Podatek dochodowy	414	293
I.	część bieżąca		472
II.	część odroczone	414	-179
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-48 596	-32 343

8. Rachunek przepływów pieniężnych

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres	
		01.01.2019r. - 31.12.2019r.	01.01.2020r. - 31.12.2020r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	Zysk / Strata netto	-48 596	-32 343
II.	Korekty razem	52 013	29 932
1.	Amortyzacja	7	1
2.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-13 697	2 044
3.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	63 205	30 204
4.	Zmiana stanu rezerw	102	-526
5.	Zmiana stanu należności	2 018	846
6.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	88	-2 964
7.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	290	327
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	3 417	-2 411
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I.	Wpływy	16 170	20 875
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		20 875
2.	Z aktywów finansowych, w tym:	16 170	0
a)	w jednostkach powiązanych	16 170	0
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach	16 170	
II.	Wydatki	1 038	4 408
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Na aktywa finansowe, w tym:	1 038	4 408
a)	w jednostkach powiązanych	1 038	4 408
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	15 132	16 467
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I.	Wpływy	0	630
1.	Kredyty i pożyczki		630
II.	Wydatki	19 544	14 414
1.	Splaty kredytów i pożyczek	3 582	12 590
2.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	13 300	
3.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	94	99
4.	Odsetki	2 568	1 725
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-19 544	-13 784
D.	Przepływy pieniężne netto razem	-995	272
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-995	272
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 043	48
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	48	320
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	5	7

9. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres	
		01.01.2019r. - 31.12.2019r.	01.01.2020r. - 31.12.2020r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	92 670	44 074
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	92 670	44 074
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	15 746	15 746
1.1	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	15 746	15 746
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	61 545	61 663
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	118	0
a)	zwiększenie (z tytułu)	118	0
	- z podziału zysku	118	
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu, w tym:	61 663	61 663
3.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	15 261	15 261
3.1	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	15 261	15 261
4.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	118	-48 596
4.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	118	
4.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	118	0
a)	zmniejszenie (z tytułu)	118	0
	- podział zysku	118	
4.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		-48 596
5.1	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	
5.2	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	-48 596
6.	Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	-48 596
7.	Wynik netto	-48 596	-32 343
a)	Zysk netto		
b)	Strata netto	-48 596	-32 343
c)	Odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	44 074	11 731
	<i>Proponowany podział zysku netto/ pokrycie straty</i>		
a)	Przekazanie na kapitał zapasowy	-48 596	-32 343
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	44 074	11 731