

KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO

Raport kwartalny SA-Q

3 / 2013

kwartał /

rok

(zgodnie z § 82 ust. 1 pkt 1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. – Dz. U. Nr 33, poz. 259, z późn. zm.)
(dla emitentów papierów wartościowych prowadzących działalność wytwórczą, budowlaną, handlową lub usługową)

za 3 kwartał roku obrotowego 2013 obejmujący okres od 2013-07-01 do 2013-09-30

data przekazania: 2013-11-08

ELEKTROCIĘPLOWNIA BĘDZIN SA	
(pełna nazwa emitenta)	
BEDZIN	Usługi inne (uin)
(skrótowa nazwa emitenta)	(sektor wg klasyfikacji GPW w Warszawie / branża)
42-500	Będzin
(kod pocztowy)	(miejscowość)
ul. Małobądzka	141
(ulica)	(numer)
(032) 266-27-57	(032) 266-44-11
(telefon)	(fax)
ecbedzin@ecb.com.pl	ecbedzin.pl
(e-mail)	(www)
625-000-76-15	271740563
(NIP)	(REGON)

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	3 kwartał(y) narastająco / 2013 okres od 2013-01-01 do 2013-09-30	3 kwartał(y) narastająco / 2012 okres od 2012-01-01 do 2012-09-30	3 kwartał(y) narastająco / 2013 okres od 2013-01-01 do 2013-09-30	3 kwartał(y) narastająco / 2012 okres od 2012-01-01 do 2012-09-30
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	91 865	104 080	21 753	24 812
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-6 024	7 556	-1 426	1 801
III. Zysk (strata) brutto	-5 308	8 342	-1 257	1 989
IV. Zysk (strata) netto	-4 316	6 737	-1 022	1 606
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	8 250	19 534	1 954	4 657
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-3 111	-4 717	-737	-1 124
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	0	-6 288	0	-1 499
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	5 139	8 529	1 217	2 033
IX. Aktywa, razem (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	133 452	131 248	31 651	31 904
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	49 057	46 056	11 635	11 195
XI. Zobowiązania długoterminowe (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	0	0	0	0
XII. Zobowiązania krótkoterminowe (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	16 899	16 301	4 008	3 963
XIII. Kapitał własny (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	84 395	85 192	20 016	20 709
XIV. Kapitał zakładowy (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	15 746	15 746	3 735	3 828
XV. Liczba akcji (w szt.) (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	3 149 200	3 149 200	3 149 200	3 149 200
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	-1,37	2,14	-0,32	0,51
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	-1,37	2,14	-0,32	0,51
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR) (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	26,80	27,05	6,36	6,58
XIX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR) (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	26,80	27,05	6,36	6,58
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)				

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

SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

BILANS

	w tys. zł			
	stan na 2013-09-30 koniec kwartału / 2013	stan na 2013-06-30 koniec poprz. kwartału / 2013	stan na 2012-12-31 koniec poprz. roku / 2012	stan na 2012-09-30 koniec kwartału / 2012
AKTYWA				
I. Aktywa trwałe	85 140	85 375	89 516	91 281
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	8	21	113	856
2. Rzeczowe aktywa trwałe	79 127	80 466	84 245	85 899
3. Należności długoterminowe	0	0	0	0
4. Inwestycje długoterminowe	8	8	8	8
4.1. Długoterminowe aktywa finansowe	8	8	8	8
a) w pozostałych jednostkach	8	8	8	8
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 997	4 880	5 150	4 518
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 985	4 868	5 138	4 505
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	12	12	12	13
II. Aktywa obrotowe	48 312	49 027	55 363	39 967
1. Zapasy	11 078	6 715	17 271	15 468
2. Należności krótkoterminowe	13 793	7 517	19 902	9 822
2.1. Od jednostek powiązanych	1	1 695	5 140	2 149
2.2. Od pozostałych jednostek	13 792	5 822	14 762	7 673
3. Inwestycje krótkoterminowe	23 267	34 471	18 128	14 486
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	23 267	34 471	18 128	14 486
a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	23 267	34 471	18 128	14 486
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	174	324	62	191
A k t y w a r a z e m	133 452	134 402	144 879	131 248
PASYWA				
I. Kapitał własny	84 395	91 213	88 711	85 192
1. Kapitał zakładowy	15 746	15 746	15 746	15 746
2. Kapitał zapasowy	30 936	30 936	30 936	30 936
3. Kapitał z aktualizacji wyceny	26 768	26 768	26 768	26 768
4. Pozostałe kapitały rezerwowe	15 261	15 261	5 005	5 005
5. Zysk (strata) netto	-4 316	2 502	10 256	6 737
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	49 057	43 189	56 168	46 056
1. Rezerwy na zobowiązania	30 682	30 648	32 207	28 206
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 910	5 899	6 055	5 454
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	18 261	18 238	19 583	16 564
a) długoterminowa	15 016	15 016	15 016	13 983
b) krótkoterminowa	3 245	3 222	4 567	2 581
1.3. Pozostałe rezerwy	6 511	6 511	6 569	6 188
a) długoterminowe	6 511	6 511	6 511	5 987
b) krótkoterminowe			58	201
2. Zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0
3. Zobowiązania krótkoterminowe	16 899	11 062	22 418	16 301
3.1. Wobec jednostek powiązanych	2	71	2	1 057
3.2. Wobec pozostałych jednostek	16 247	10 202	21 823	14 600
3.3. Fundusze specjalne	650	789	593	644
4. Rozliczenia międzyokresowe	1 476	1 479	1 543	1 549
4.1. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 476	1 479	1 543	1 549
a) długoterminowe	1 476	1 476	1 476	1 476
b) krótkoterminowe		3	67	73
P a s y w a r a z e m	133 452	134 402	144 879	131 248
Wartość księgowa	84 395	91 213	88 711	85 192
Liczba akcji (w szt.)	3 149 200	3 149 200	3 149 200	3 149 200
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	26,80	28,96	28,17	27,05
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	3 149 200	3 149 200	3 149 200	3 149 200
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	26,80	28,96	28,17	27,05

Uwaga! W przypadku raportów za I kwartał roku obrotowego, należy wypełnić jedynie pierwszą (stan na koniec I kwartału bieżącego roku obrotowego), trzecią (stan na koniec poprzedniego roku obrotowego) i czwartą kolumnę (stan na koniec I kwartału poprzedniego roku obrotowego).

SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	w tys. zł			
	3 kwartał/2013 okres od 2013-07-01 do 2013-09-30	3 kwartały narastająco / 2013 okres od 2013-01-01 do 2013-09-30	3 kwartał / 2012 okres od 2012-07-01 do 2012-09-30	3 kwartały narastająco / 2012 okres od 2012-01-01 do 2012-09-30
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	18 051	91 865	16 717	104 080
- od jednostek powiązanych	4 234	26 390	6 432	47 935
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	17 796	90 790	16 644	103 457
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	255	1 075	73	623
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	23 800	89 412	22 520	91 886
- jednostkom powiązanym	7 135	28 161	7 652	35 844
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	23 600	88 448	22 447	91 262
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	200	964	73	624
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	-5 749	2 453	-5 803	12 194
IV. Koszty sprzedaży	25	89	33	90
V. Koszty ogólnego zarządu	2 742	8 329	2 712	8 392
VI. Zysk (strata) ze sprzedaży	-8 516	-5 965	-8 548	3 712
VII. Pozostałe przychody operacyjne	61	326	76	3 980
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	36	39	-21	1 824
2. Inne przychody operacyjne	25	287	97	2 156
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	165	385	61	136
1. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	141	292		
2. Inne koszty operacyjne	24	93	61	136
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-8 620	-6 024	-8 533	7 556
X. Przychody finansowe	210	725	306	851
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	2	2	4	4
2. Odsetki, w tym:	208	723	303	843
3. Inne			-1	4
XI. Koszty finansowe	0	9	-15	65
1. Odsetki w tym:				13
2. Inne		9	-15	52
XII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-8 410	-5 308	-8 212	8 342
XIII. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0	0	0	0
XIV. Zysk (strata) brutto	-8 410	-5 308	-8 212	8 342
XV. Podatek dochodowy	-1 592	-992	-1 542	1 605
a) część bieżąca			-1 736	1 709
b) część odroczone			194	-104
XVI. Zysk (strata) netto	-6 818	-4 316	-6 670	6 737
Zysk (strata) netto (zannualizowany)	-797	-797	12 279	12 279
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 149 200	3 149 200	3 149 200	3 149 200
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	-2,16	-1,37	-2,12	2,14
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 149 200	3 149 200	3 149 200	3 149 200
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	-2,16	-1,37	-2,12	2,14

SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	w tys. zł			
	3 kwartał / 2013 okres od 2013-07-01 do 2013-09-30	3 kwartały narastająco / 2013 okres od 2013-01-01 do 2013-09-30	rok 2012 okres od 2012-01-01 do 2012-12-31	3 kwartał(y) narastająco / 2012 okres od 2012-01-01 do 2012-09-30
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	91 213	88 711	84 123	84 123
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	91 213	88 711	84 123	84 123
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	15 746	15 746	15 746	15 746
1.1. Kapitał zakładowy na koniec okresu	15 746	15 746	15 746	15 746
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	30 936	30 936	22 146	22 146
2.1. Zmiany kapitału zapasowego			8 790	8 790
a) zwiększenia (z tytułu)			8 790	8 790
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)			8 789	8 789
- przekształcanie z kapitału z aktualizacji wyceny (likwidacja środków trwałych)			1	1
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	30 936	30 936	30 936	30 936
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	26 768	26 768	26 769	26 769
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny			-1	-1
a) zmniejszenia (z tytułu)			1	1
- likwidacja środków trwałych			1	1
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	26 768	26 768	26 768	26 768
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	15 261	15 261	5 005	5 005
4.1. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	15 261	15 261	5 005	5 005
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 502	10 256	14 457	14 457
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 502	10 256	14 457	14 457
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	2 502	10 256	14 457	14 457
a) zmniejszenia (z tytułu)		10 256	14 457	14 457
- przekształcanie na kapitał zapasowy			8 789	8 789
- przeznaczenie na wypłatę dywidendy			5 668	5 668
- przeznaczenie zysku na kapitał rezerwowy		10 256		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	2 502	0	0	0
5.4. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	2 502	0	0	0
6. Wynik netto	-6 818	-4 316	10 256	6 737
a) zysk netto			10 256	6 737
b) strata netto	6 818	4 316		
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	84 395	84 395	88 711	85 192
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	84 395	84 395	88 711	79 523

SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	w tys. zł			
	3 kwartał / 2013 okres od 2013-07-01 do 2013-09-30	3 kwartały narastająco / 2013 okres od 2013-01-01 do 2013-09-30	3 kwartał / 2012 okres od 2012-07-01 do 2012-09-30	3 kwartały narastająco / 2012 okres od 2012-01-01 do 2012-09-30
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-6 818	-4 316	-6 670	6 737
II. Korekty razem	-3 614	12 566	-2 610	12 797
1. Amortyzacja	2 053	7 913	2 722	8 830
2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)			5 669	8
3. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-35	-38	20	-1 810
4. Zmiana stanu rezerw	34	-1 525	-306	-1 915
5. Zmiana stanu zapasów	-4 363	6 193	-6 839	1 518
6. Zmiana stanu należności	-6 276	6 110	-118	10 256
7. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	5 943	-5 060	-3 977	-4 201
8. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-970	-1 027	219	111
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia	-10 432	8 250	-9 280	19 534
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	36	40	57	1 902
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	36	40	57	1 902
II. Wydatki	808	3 151	3 374	6 619
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	808	3 151	3 374	6 619
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-772	-3 111	-3 317	-4 717
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	0	0	0	0
II. Wydatki	0	0	5 669	6 288
1. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli			5 669	5 669
2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				611
3. Odsetki				8
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0	0	-5 669	-6 288
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-11 204	5 139	-18 266	8 529
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-11 204	5 139	-18 266	8 529
F. Środki pieniężne na początek okresu	34 471	18 128	32 752	5 957
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	23 267	23 267	14 486	14 486
-o ograniczonej możliwości dysponowania	272	272	188	188

SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

INFORMACJA DODATKOWA

Plik	Opis
Informacja dodatkowa SA-Q III 2013.pdf	

POZOSTAŁE INFORMACJE

Plik	Opis
Pozostałe informacje SA-Q III 2013.pdf	

PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH SPÓŁKĘ			
Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2013-11-08	Friedrich Wiegelmann	Prezes Zarządu Dyrektor Naczelny	
2013-11-08	Sabina Apel	Członek Zarządu Dyrektor ds. Finansowych	
2013-11-08	Jolanta Dąbrowska-Macha	Prokurent Główny Księgowy	

Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa przedstawiająca zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu raportu, dane o zmianach stosowanych zasad rachunkowości, informacje o korektach z tytułu rezerw, rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz o dokonanych odpisach aktualizujących wartość składników aktywów.

Zasady sporządzania raportu

Spółka prezentuje sprawozdanie finansowe za okres rozpoczynający się 01.01.2013 roku i kończący się 30.09.2013 roku, a także porównywalne dane finansowe za okres od 01.01.2012 roku do 30.09.2012 roku oraz na dzień 31.12.2012 roku.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w niezmnieszonej istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Przy sporządzaniu raportu za okres od 01.01.2013 roku do 30.09.2013 roku stosowane są zasady rachunkowości opisane w rocznym sprawozdaniu finansowym za 2012 rok.

Zmiana zasad (polityki) rachunkowości

Elektrociepłownia „Będzin” S.A. nie dokonała zmian polityki rachunkowości.

Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących

Elektrociepłownia „Będzin” S.A. w przyszłości zamierza funkcjonować zgodnie z dotychczasowym przedmiotem działalności. Nie przewiduje się istotnych zmian specyfiki działania Spółki. W ocenie Spółki w pozostałych miesiącach roku obrotowego nie przewiduje się wystąpienia zagrożeń i ryzyka kontynuacji działalności.

Spółka została poinformowana przez dotychczasowego większościowego akcjonariusza Spółki tj. enviaM AG o zamiarze sprzedaży przez ten podmiot akcji Elektrociepłowni „Będzin” S.A. Konsekwencją otrzymanej informacji było podjęcie przez Zarząd Spółki decyzji o rozpoczęciu procesu pozyskiwania nowego inwestora strategicznego dla Spółki oraz podjęciu działań zmierzających do ustalenia zainteresowania podmiotów zewnętrznych Spółką, o czym Zarząd poinformował w raporcie bieżącym nr 1/2013 z dnia 08.01.2013 roku. Na dzień sporządzenia raportu za trzeci kwartał 2013 roku proces pozyskiwania nowego inwestora strategicznego jest kontynuowany.

Spółka prowadzi w dalszym ciągu postępowania w sprawie interpretacji przepisów prawa podatkowego dotyczące niedostosowania przepisów polskiego prawa do przepisów prawa wspólnotowego w zakresie podatku akcyzowego oraz w sprawie stwierdzenia nadpłaty w podatku akcyzowym. Postępowanie w sprawie stwierdzenia nadpłaty w podatku akcyzowym obejmuje okres od 01.01.2006 roku do 28.02.2009 roku i dotyczy kwoty 23 792 tys. zł. W zależności od etapu poszczególnych spraw są one rozpatrywane przez Naczelnika Urzędu Celnego, Dyrektora Izby Celnej, Wojewódzki Sąd Administracyjny w Gliwicach i Naczelny Sąd Administracyjny w Warszawie. Z uwagi na stopień skomplikowania spraw Spółka nie jest w stanie określić terminu ani wyniku prowadzonych postępowań w zakresie podatku akcyzowego.

Zarząd Spółki podjął uchwałę o nierealizowaniu projektu „Konwersja kotła OP-140 na kocioł fluidalny opalany biomasą i rozwiązaniu umowy o dofinansowanie tego projektu w ramach działania 4.5 priorytetu IV Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2007-2013 zawartej z NFOŚiGW. Wejście w życie uchwały uzależnione jest od uzyskania zgody Rady Nadzorczej.

Czynniki i zdarzenia, które w ocenie emitenta miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

W ocenie Elektrociepłowni „Będzin” S.A. czynnikami, które można wskazać, jako te, które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe jest utrzymujący się niekorzystny trend cenowy na rynku energii elektrycznej.

Czynnikiem negatywnie wpływającym na rynek są również czynniki legislacyjne tj. brak ustawy o OZE, trwające prace nad tzw. trójpakiem energetycznym (nowe ustawy: prawo energetyczne, prawo gazowe i ustawa o odnawialnych źródłach energii). Ponadto z dniem 31.03.2013 roku zgodnie z zapisami prawa energetycznego przestał obowiązywać dotychczasowy system wsparcia kogeneracji, w wyniku czego wytwórcy energii elektrycznej w kogeneracji nie mogą uzyskać w 2013 roku świadectw pochodzenia z kogeneracji i tym samym sprzedać za pośrednictwem TGE.

Wynikiem oddziaływania w/w czynników był spadek cen sprzedaży energii elektrycznej i certyfikatów zielonych w stosunku do 2012 roku. W porównaniu do cen z ubiegłego roku ceny energii elektrycznej spadły w okresie trzech kwartałów 2013 roku nawet o 20% w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego. Wysokie spadki odnotowano też na rynku certyfikatów zielonych, gdzie ceny spadły o około 45% w stosunku do roku ubiegłego. Wynikiem tego było obniżenie przychodów Spółki, a tym samym wyniku finansowego za okres od 01.01.2013 roku do 30.09.2013 roku w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego.

Informacje dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Spółki

Produkcja ciepła uzależniona jest od pór roku oraz zmian warunków atmosferycznych w poszczególnych okresach. W okresie od 01.01.2013 roku do 30.09.2013 roku, odnotowano zwiększenie produkcji ciepła w stosunku do wielkości zaplanowanych. Przychody ze sprzedaży ciepła wyniosły 48 452 tys. zł i były większe od planowanych o 10%.

Odpisy aktualizujące

Odpisów aktualizujących wartość rzeczowych składników aktywów trwałych i obrotowych dokonuje się m.in. na skutek trwałej utraty ich wartości, która zgodnie z art. 28 ust. 7 ustawy o rachunkowości zachodzi, gdy istnieje duże prawdopodobieństwo, że kontrolowany przez Spółkę składnik aktywów nie przyniesie w przyszłości w znaczącej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych.

Na dzień 30.09.2013 roku odpisy aktualizujące dotyczące należności krótkoterminowych wynoszą 125 tys. zł, w tym:

- odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług: 8 tys. zł,
- odpisy aktualizujące pozostałe należności: 117 tys. zł.

Na dzień 30.09.2013 roku odpisy aktualizujące dotyczące zapasów oraz środków trwałych wynoszą 898 tys. zł, w tym:

- odpisy aktualizujące zapasy (materiały niechodliwe): 593 tys. zł,
- odpisy aktualizujące zapasy (świadectwa pochodzenia energii): 291 tys. zł,
- odpisy aktualizujące środki trwałe: 14 tys. zł.

Na dzień 30.09.2012 roku odpisy aktualizujące dotyczące należności krótkoterminowych wyniosły 125 tys. zł, w tym:

- odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług: 7 tys. zł,
- odpisy aktualizujące pozostałe należności: 118 tys. zł.

Na dzień 30.09.2012 roku odpisy aktualizujące dotyczące zapasów oraz środków trwałych wyniosły 695 tys. zł, w tym:

- odpisy aktualizujące zapasy (materiały niechodliwe): 681 tys. zł,
- odpisy aktualizujące środki trwałe: 14 tys. zł.

Rezerwy

Rezerwy na zobowiązania wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wiarygodnie uzasadnianej, 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 wykonane 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 pośmierne, na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych oraz niewykorzystane urlopy, dokonuje się na podstawie wyceny aktuarialnej sporządzonej przez podmiot profesjonalny wpisany na listę aktuariuszów, będący członkiem Polskiego Stowarzyszenia Aktuariuszów. Wyliczeń dokonano z zastosowaniem technik aktuarialnych z uwzględnieniem Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej, a w szczególności MSR19.

Przy obliczaniu wysokości rezerw uwzględniono następujące czynniki:

- podstawę do obliczenia rezerwy dla pracownika stanowi przewidywana kwota odprawy bądź nagrody, jaką Spółka zobowiązuje się wypłacić na podstawie Zakładowego Układu Zbiorowego Pracy,
- dyskonto aktuarialne oznaczające iloczyn dyskonta finansowego i prawdopodobieństwa dotrwania danej osoby do wieku uprawniającego do wypłaty świadczenia,
- kwoty rocznych odpisów obliczone zgodnie z metodą prognozowanych uprawnień jednostkowych („Projected Unit Credit Method”),
- prawdopodobieństwo ustalone metodą ryzyk współzawodniczących („Multiple Decrement Model”),
- dyskonto finansowe ustalone na podstawie rynkowych stóp zwrotu z obligacji skarbowych, których waluta i termin wykupu są zbieżne z walutą i szacunkowym terminem realizacji zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych.

Metodą aktuarialną wycenia się również programy określonych świadczeń tj. prawo do ulgowej odpłatności za energię elektryczną wykorzystywaną dla potrzeb gospodarstwa domowego w ilości 3000 kWh rocznie i średnio 250 kWh miesięcznie. Zgodnie z Protokołem Dodatkowym nr 14 do PUZP emeryci, renciści oraz osoby pobierające zasiłki i świadczenia przedemerytalne mają prawo do ekwiwalentu pieniężnego w wysokości 3000 kWh x 80% ceny energii elektrycznej i składnika zmiennego opłaty przesyłowej oraz 100% wartości opłaty stałej sieciowej i opłaty abonamentowej według taryfy jednostkowej ogólnie obowiązującej dla gospodarstw domowych. Ponadto prawo to przysługuje pracownikom Spółki przechodzącym na emeryturę. Prawo to w przypadku zgonu pracownika przechodzi na małżonka, jeżeli pobiera on rentę rodzinną.

Wycenę rezerw dla obecnych pracowników, którzy w przyszłości przejdą na emeryturę lub rentę traktuje się jako koszty przeszłego zatrudnienia. Zobowiązania z tego tytułu ujmowane są pozabilansowo. Koszty przeszłego zatrudnienia ujmowane są w rachunku zysków i strat okresu bieżącego metodą liniową przez średni okres nabywania uprawnień do świadczeń tj. w przypadku Spółki 13 lat.

Bilansowa wartość rezerwy na zobowiązania z tytułu określonych świadczeń jest ustalana zgodnie z paragrafem 54 MSR 19.

Poniżej tabele dotyczące zmian stanu rezerw długoterminowych i krótkoterminowych.

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW w tys. zł)	30.09.2012	30.09.2013
a) stan na początek okresu	3 980	4 566
b) zwiększenia (z tytułu)	1 585	1 667
rezerwy na premię roczną i nagrody dla pracowników oraz premię dla zarządu	1 331	1 394
rezerwa na ulgę na energię elektryczną	65	65
pozostałe rezerwy (urlopy)	189	208
c) wykorzystanie (z tytułu)	2 984	2 987
wypłata odpraw emerytalnych, rentowych, dodatkowych nagród jubileuszowych	472	773
wypłata premii i nagród dla pracowników i zarządu	2 357	2 066
wypłata ulgi na energię elektryczną	155	148
d) rozwiązanie (z tytułu)		1
niewykorzystane rezerwy na premię roczną i nagrody dla pracowników		1
e) stan na koniec okresu	2 581	3 245

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW w tys. zł)	30.09.2012	30.09.2013
a) stan na początek okresu	13 983	15 016
b) zwiększenia (z tytułu)		
c) wykorzystanie (z tytułu)		
d) rozwiązanie (z tytułu)		
e) stan na koniec okresu	13 983	15 016

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW w tys. zł)	30.09.2012	30.09.2013
a) stan na początek okresu	5 987	6 511
b) zwiększenia (z tytułu)		
c) wykorzystanie (z tytułu)		
d) rozwiązanie (z tytułu)		
e) stan na koniec okresu	5 987	6 511

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW w tys. zł)	30.09.2012	30.09.2013
a) stan na początek okresu	298	58
b) zwiększenia (z tytułu)		
c) wykorzystanie (z tytułu)	68	58
<i>badanie bilansu</i>	34	40
<i>pozostałe</i>	34	18
d) rozwiązanie (z tytułu)	29	
<i>podatek akcyzowy</i>	29	
e) stan na koniec okresu	201	0

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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.

REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO (WG TYTUŁÓW w tys. zł)	30.09.2012	30.09.2013
niesprzedane, a ujęte w księgach rachunkowych świadectwa pochodzenia energii elektrycznej	255	258
różnica między amortyzacją podatkową, a rachunkową transformatora (środek trwały)	137	153
różnica między amortyzacją podatkową, a rachunkową turbiny (środek trwały)	4 494	4 828
różnica między amortyzacją podatkową, a rachunkową ładowarko-zwalowarki (środek trwały)	568	671
Razem rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 454	5 910

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.

AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO (WG TYTUŁÓW w tys. zł)	30.09.2012	30.09.2013
rezerwy na zobowiązania	3 173	3 469
niewypłacone wynagrodzenia i niezapłacone składki na ubezpieczenia społeczne	50	49
amortyzacja podatkowa z lat 1995-1997	118	116
rezerwa na koszty amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych	27	
rezerwa na koszty wynikające ze zmiany koncesji	1 137	1 237
strata podatkowa		1 114
Razem aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 505	5 985

Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży aktywów trwałych

W okresie od 01.01.2013 roku do 30.09.2013 roku nie wystąpiły istotne transakcje nabycia i sprzedaży aktywów trwałych.

Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych

Na dzień bilansowy nie występują istotne zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych

Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

Na dzień bilansowy nie występują istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych prowadzonych przez Spółkę.

Błędy poprzednich okresów

Sprawozdanie finansowe na dzień 30.09.2013 roku nie zawiera błędów poprzednich okresów.

Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności

Zdaniem Spółki nie wystąpiły zmiany sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które miałyby wpływ na wartość godziwą aktywów i zobowiązań finansowych.

Informacja dotycząca kredytu

Spółka posiada kredyt w rachunku bieżącym na podstawie umowy z dnia 04.12.2012 roku zawartej z BRE Bank S.A. z siedzibą w Warszawie. Limit do kwoty 5 mln zł obowiązywał do dnia 27.06.2013 roku. Od 28.06.2013 roku przyznany limit wynosi 20 mln zł. Umowa obowiązuje do 07.01.2014 roku. Na dzień 30.09.2013 roku stan kredytu pozostałego do spłaty wynosił 0 zł.

Transakcje z jednostkami powiązanymi

Spółka nie zawierała transakcji z jednostkami powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe.

Instrumenty finansowe

Spółka posiada aktywa finansowe dostępne do sprzedaży w wysokości 8 tys. zł
Spółka nie dokonała zmian sposobu wyceny instrumentów finansowych.
Spółka nie dokonała zmian w klasyfikacji aktywów finansowych.

Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

Spółka nie posiadała i nie emitowała dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

Informacje dotyczące wypłaconej (zadeklarowanej) dywidendy

W dniu 25.06.2013 roku odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, na którym zatwierdzono sprawozdanie finansowe za 2012 rok oraz dokonano podziału zysku za 2012 rok.

Zysk netto w kwocie 10 256 tys. zł podzielono następująco:

- 10 256 tys. zł przekazano na kapitał rezerwowy z przeznaczeniem na inwestycje.

Sprawozdanie finansowe za 2011 rok zostało zatwierdzone w dniu 21.06.2012 roku. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło również uchwałę dotyczącą podziału zysku za 2011 rok.

Zysk netto w kwocie 11 416 tys. zł podzielono następująco:

- 5 669 tys. zł przekazano na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy Spółki w roku 2012,
- 5 747 tys. zł przekazano na kapitał zapasowy.

Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło decyzję o wypłacie dywidendy w 2012 roku w wysokości 1,80 zł na jedną akcję, co stanowi łączną wartość 5 669 tys. zł. Dywidendę wypłacono 25.07.2012 roku.

Zdarzenia, które wystąpiły po dniu bilansowym

Po 30.09.2013 roku nie wystąpiły w Spółce istotne zdarzenia, nie ujęte w sprawozdaniu za okres od 01.01.2013 roku do 30.09.2013 roku, które wpłynęłyby w znaczący sposób na przyszłe wyniki finansowe.

Zobowiązania i aktywa warunkowe

W Spółce nie wystąpiły zobowiązania warunkowe.

Inne informacje mogące wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły, inne, dodatkowe zdarzenia mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Spółki.

Pozostałe informacjeOpis organizacji grupy kapitałowej emitenta

Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, ponieważ nie posiada jednostek zależnych prowadzących działalność.

Wskazanie skutków zmian w strukturze Spółki

Nie wystąpiły żadne zmiany w strukturze Spółki, o których mowa w par. 87 ust. 7 pkt 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19.02.2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim.

Stanowisko zarządu dotyczące możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok

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.

Akcjonariat

Aktualna struktura akcjonariatu Elektrociepłowni „Będzin” S.A. według posiadanych przez Zarząd Spółki informacji przedstawia się następująco:

<i>Akcjonariusz</i>	<i>Liczba akcji</i>	<i>% udział w kapitale zakładowym</i>	<i>Liczba głosów wynikająca z udziału w kapitale zakładowym</i>	<i>% udział w liczbie głosów na walnym zgromadzeniu</i>
enviaM Holding ECB Sp. z o.o.	2 075 322	65,90%	2 075 322	65,90%
Bank Gospodarstwa Krajowego BP	311 355	9,89%	311 355	9,89%
Skarb Państwa	157 466	5,00%	157 466	5,00%
envia Mitteldeutsche Energie AG	115 131	3,66%	2 190 453	3,66%
Pozostali	489 926	15,55%	489 926	15,55%
RAZEM	3 149 200	100,00%	3 149 200	100,00%

W strukturze akcjonariatu w obrębie własności znacznych pakietów akcji Spółki nastąpiły zmiany w okresie od przekazania poprzedniego raportu (półroczny SA-P 2013 przekazany 30.08.2013 roku) do czasu przekazania niniejszego raportu okresowego. Informacje te zostały przekazane do publicznej wiadomości raportami bieżącymi nr 20 i 21 z 5.11.2013 roku.

Zmiany w stanie posiadania akcji lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące

Osoby zarządzające i nadzorujące emitenta nie posiadają akcji Spółki ani też uprawnień do nich. W bieżącym okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany w stanie posiadania akcji Elektrociepłowni „Będzin” S.A. lub uprawnień do nich.

Ważniejsze postępowania sądowe

Spółka prowadzi w dalszym ciągu postępowania w sprawie interpretacji przepisów prawa podatkowego dotyczące niedostosowania przepisów polskiego prawa do przepisów prawa wspólnotowego w zakresie podatku akcyzowego oraz w sprawie stwierdzenia nadpłaty w podatku akcyzowym. Postępowanie w sprawie stwierdzenia nadpłaty w podatku akcyzowym obejmuje okres od 01.01.2006 roku do 28.02.2009 roku i dotyczy kwoty 23 792 tys. zł.

Pozostałe toczące się postępowania sądowe z powództwa Elektrociepłowni „Będzin” S.A. stanowią nieznaczącą wartość w stosunku do kapitałów własnych Spółki (o których mowa w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19.02.2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim § 87 pkt 7 ust. 7 a, b).

Nie występują sprawy przeciwko Elektrociepłowni „Będzin” S.A.

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

Elektrociepłownia „Będzin” S.A. nie udzieliła poręczeń kredytów i pożyczek oraz gwarancji.

Inne informacje

Spółka została poinformowana przez dotychczasowego większościowego akcjonariusza Spółki tj. enviaM AG o zamiarze sprzedaży przez ten podmiot akcji Elektrociepłowni „Będzin” S.A. Konsekwencją otrzymanej informacji było podjęcie przez Zarząd Spółki decyzji o rozpoczęciu procesu pozyskiwania nowego inwestora strategicznego dla Spółki oraz podjęciu działań zmierzających do ustalenia zainteresowania podmiotów zewnętrznych Spółką, o czym Zarząd poinformował w raporcie bieżącym nr 1/2013 z dnia 08.01.2013 roku. Na dzień sporządzenia raportu kwartalnego proces pozyskiwania nowego inwestora strategicznego jest kontynuowany.

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

W ocenie Elektrociepłowni „Będzin” S.A. czynnikami, które można wskazać, jako te, które będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w perspektywie, co najmniej kolejnego kwartału jest utrzymujący się niekorzystny trend cenowy na rynku energii elektrycznej. Niewątpliwie czynnikami stałymi wpływającymi na wyniki Spółki w najbliższych okresach sprawozdawczych jest również sezonowość produkcji oraz czynniki atmosferyczne.

Dodatkowe informacje

Dane bilansowe w EUR przeliczono wg średniego kursu NBP z dnia 30.09.2013 roku wynoszącego 4,2163 zł.

Dane z rachunku zysków i strat w EUR za okres trzech kwartałów 2013 roku narastająco przeliczono wg kursu będącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP, obowiązujących na ostatni dzień każdego z 9 miesięcy 2013 roku.

Kursy te przedstawiały się następująco:

<i>Data</i>	<i>Kurs</i>
31.01.2013	4,1870
28.02.2013	4,1570
29.03.2013	4,1774
30.04.2013	4,1429
31.05.2013	4,2902
28.06.2013	4,3292
31.07.2013	4,2427
30.08.2013	4,2654
30.09.2013	4,2163

kurs średni dla 9 miesięcy 2013 roku: 4,2231 zł.

Dane bilansowe dla okresu porównywalnego roku ubiegłego w EUR przeliczono wg średniego kursu NBP z dnia 28.09.2012 roku wynoszącego 4,1138 zł.

Dane z rachunku zysków i strat w EUR za okres trzech kwartałów 2012 roku narastająco przeliczono wg kursu będącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP, obowiązujących na ostatni dzień każdego z 9 miesięcy 2012 roku.

Kursy te przedstawiały się następująco:

<i>Data</i>	<i>Kurs</i>
31.01.2012	4,2270
29.02.2012	4,1365
30.03.2012	4,1616
30.04.2012	4,1721
31.05.2012	4,3889
29.06.2012	4,2613
31.07.2012	4,1086
31.08.2012	4,1838
28.09.2012	4,1138

kurs średni dla 9 miesięcy 2012 roku: 4,1948 zł.