

Informacja dodatkowa

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

Zasady sporządzania raportu

Przy sporządzaniu raportu kwartalnego za bieżący kwartał stosowane są zasady rachunkowości opisane w półrocznym sprawozdaniu finansowym za 2005 rok.

Rezerwy

Spółka tworzy rezerwy na odroczonego podatek dochodowy podlegający zapłacie w przyszłych okresach od dodatnich różnic przejściowych. Na różnice te składają się:

- przychody z tytułu sprzedaży energii elektrycznej i ciepłej, które zgodnie z ustawą o PDOP zostaną zaliczone do przychodów podatkowych w następnym okresie (935 tys. zł)
- amortyzacja podatkowa turbiny, wyższa od amortyzacji bilansowej wykazanej w rachunku zysków i strat (2 141 tys. zł)
- amortyzacja transformatora (27 tys. zł).

Ujęte w bilansie rezerwy długoterminowe dotyczą nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych przypadających do wypłaty w latach 2006-2010.

W rezerwach krótkoterminowych ujęte są m.in. odprawy dla pracowników odchodzących ze Spółki w ramach Programu Restrukturyzacji.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wykazane w sprawozdaniu aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego odnoszą się do rezerw utworzonych na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe, które wypłacone zostaną w przyszłości oraz do utworzonej rezerwy na ¼ wartości premii za 2005 rok dla pracowników, która zostanie wypłacona w roku 2006.

Zgodnie z ustawą o PDOP dotyczącą zasad uznawania przychodów ze sprzedaży energii elektrycznej i ciepłej wyłączono z podstawy opodatkowania koszty zmienne dotyczące sprzedanej energii. Na koszty te utworzono aktyw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Wynik finansowy

Osiągnięty przez Spółkę zysk brutto za 9 miesięcy br. wyniósł 3 578 tys. zł i był wyższy niż zysk uzyskany w analogicznym okresie roku ubiegłego.

W okresie tym przychody ze sprzedaży zmniejszyły się z 78 218 tys. zł do 76 114 tys. zł tj. o 2,7%. Spadek ten wynika z mniejszej ilości sprzedanego ciepła, która w roku bieżącym wyniosła 1 915 330 GJ, natomiast w tym samym okresie roku ubiegłego wynosiła ona 2 096 068 GJ, przyczyną tego faktu jest zmniejszenie ilości mocy zamówionej przez głównego odbiorcę ciepła.

W omawianym okresie Spółka odnotowała wzrost sprzedaży energii elektrycznej, który jednak nie zrekomensował spadku przychodów z tytułu sprzedaży ciepła.

Zmniejszenie wartości sprzedaży pozostaje w bezpośrednim związku ze zmniejszeniem się w roku bieżącym kosztów sprzedanych produktów, towarów i materiałów, które z 61 571 tys. zł w roku 2004 zmniejszyły się do 58 671 tys. zł w roku bieżącym.

W analizowanym okresie znacznie obniżyły się zarówno pozostałe przychody operacyjne jak i pozostałe koszty operacyjne.

Na wartość osiągniętego wyniku finansowego w sposób znaczący wpłynęły również przychody finansowe Spółki, które w bieżącym okresie zwiększyły się trzykrotnie w porównaniu z rokiem ubiegłym, co wynika głównie z wartości odsetek naliczonych.

W analizowanym okresie nastąpił spadek kosztów finansowych o 12,65%, spowodowany nie w pełni wykorzystanym kredytem w rachunku bieżącym oraz niższymi odsetkami od umowy leasingowej.

Informacje dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Spółki

W przedstawionym okresie tj. w III kwartale 2005r. w Elektrociepłowni „Będzin” S.A. występuje zmniejszona sprzedaż energii cieplnej w stosunku do poprzedniego kwartału. Związane jest to z sezonowością produkcji energii cieplnej, gdzie produkcja utrzymana jest do zapotrzebowania na ciepło.

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 27.06.2005r. odbyło się Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Elektrociepłowni „Będzin” S.A., na którym dokonano podziału zysku netto Spółki za rok 2004 w kwocie 5.538.815,29 zł:

- kwotę 4.222.797,38 zł przekazano na kapitał rezerwowy z przeznaczeniem na wypłatę dywidendy w latach następnych,
- kwotę 1.316.017,91 zł przekazano na wypłatę dywidendy w roku 2005.

Dywidenda w 2005r. została wypłacona w wysokości 1,75 zł na jedną akcję zwykłą, w łącznej wysokości 5.511.100,00 zł. Na ww. wartość złożyły się:

- kwota 1.316.017,91 zł z zysku za rok 2004r.,
- kwota 4.195.082,09 zł zgromadzona na kapitale rezerwowym z przeznaczeniem na wypłatę dywidendy w latach następnych.

Ponadto podjęto uchwały w sprawie:

- pokrycia straty z lat ubiegłych wynikającej z utworzenia rezerwy w 2004r. na odroczony podatek dochodowy w kwocie 1.362.285,00 zł z kapitału zapasowego,
- przeniesienia zysków z lat ubiegłych w kwocie 42.742 ,00 zł na kapitał zapasowy.

Zdarzenia, które wystąpiły po dniu bilansowym

Po 30.09.2005r. nie wystąpiły w Spółce istotne zdarzenia, które wpłynęłyby w znaczący sposób na przyszłe wyniki finansowe.

Skutki zmian w strukturze jednostki

W Elektrociepłowni „Będzin” S.A. w opisywanym okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zdarzenia (połączenie jednostek, przejęcie lub sprzedaż jednostek, inwestycje długoterminowe, podział, restrukturyzacja i zaniechanie działalności), które wpłynęłyby na zmianę struktury jednostki i przyniosły ewentualne skutki tych zmian.

Zobowiązania i aktywa warunkowe

W Spółce nie wystąpiły zobowiązania i aktywa warunkowe.