

## 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:

- rezerwa z tytułu przychodów ze sprzedaży energii elektrycznej i ciepła: 2 274 tys. zł (zgodnie z ustawą o PDOP przychody zostaną zaliczone do przychodów podatkowych w następnym okresie),
- rezerwa na różnicę między amortyzacją podatkową, a bilansową turbiny i transformatora: 2 284 tys. zł.

Ujęte w bilansie rezerwy długoterminowe dotyczą nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych oszacowanych metodą aktuarialną.

Krótkoterminowe rezerwy obejmują świadczenia emerytalne i podobne (odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe, które zostaną wypłacone w trakcie roku 2006, premia roczna dla pracowników oraz Zarządu Spółki) oraz rezerwę na koszty (badanie bilansu),

### 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 premię 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 ciepła wyłączono z podstawy opodatkowania koszty zmienne dotyczące tej sprzedaży. Na koszty te utworzono aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

### Wynik finansowy

Osiągnięty w IV kwartale 2005r. zysk brutto wyniósł 3 385 tys. zł i był niższy niż wynik osiągnięty za analogiczny okres roku 2004.

Znaczący wpływ na spadek osiągniętego wyniku finansowego miały:

- wzrost kosztów wytworzenia sprzedanych produktów,
- wzrost pozostałych kosztów operacyjnych związany z dokonaną przez aktuarusza wyceną rezerw na świadczenia emerytalne i podobne.

Czynnikami równoważącymi wzrost kosztów IV kwartału 2005r. były:

- wzrost przychodów ze sprzedaży produktów uzyskany w wyniku ilościowego wzrostu sprzedanego ciepła o 8,75% (w związku ze sprzyjającymi dla produkcji ciepła warunkami atmosferycznymi), jak również w wyniku wzrostu ceny energii elektrycznej w porównaniu do IV kwartału 2004r.,
- wzrost pozostałych przychodów operacyjnych w wyniku rozwiązania rezerw,
- spadek kosztów finansowych z tytułu niższych odsetek od umowy leasingowej.

Informacje dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Spółki

W przedstawionym okresie tj. w IV kwartale 2005r. w Elektrociepłowni „Będzin” S.A. wystąpiła zwiększona sprzedaż ciepła w stosunku do poprzedniego kwartału. Związane jest to z sezonowością produkcji ciepła, gdzie produkcja utrzymana jest stosownie 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

Elektrociepłownia „Będzin” S.A. wypłacała dywidendę w III kwartale 2005r. W opisywanym IV kwartale 2005r. Spółka nie wypłacała dywidendy akcjonariuszom.

Zdarzenia, które wystąpiły po dniu bilansowym

Po 31.12.2005r. 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.