

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 rocznym sprawozdaniu finansowym za 2005 rok.

Począwszy od sprawozdania za rok obrotowy 2005 Spółka dokonała zmiany prezentacji przychodów ze sprzedaży (pomniejszone o rabaty, opusty, inne bonifikaty, przypadający od sprzedaży podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy), w związku z czym dla celów porównywalności przychody ze sprzedaży za IV kwartał 2005r. skorygowano o kwotę podatku akcyzowego w wysokości 2.400 tys. zł (odpowiednio 4 kwartały narastająco 2005r. o kwotę 7.978 tys. zł) i analogicznie skorygowano koszty sprzedaży.

Spółka skorygowała aktualnie przyjęty okres amortyzacji turbozespołu TG1 z 30 lat na 25 lat. Z uwagi na współpracę turbozespołu TG1 z kotłami OP-140 i tworzenie tzw. „duobloku” właściwym jest założenie okresu eksploatacji turbozespołu TG1 odpowiadającego eksploatacji kotłów tj. do 2025 roku.

Rezerwy

Rezerwy na zobowiązania wyceniono w wiarygodnie uzasadnianej, oszacowanej wartości. Skutki finansowe tworzonych rezerw zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych w zależności od charakteru operacji, z którymi powiązane są przyszłe zobowiązania.

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustalono 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.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustalono 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.

Wynik finansowy

Osiągnięty za IV kwartał 2006r. zysk brutto w wysokości 4.563 tys. zł jest wyższy od zysku osiągniętego za analogiczny okres roku 2005 o 1.177 tys. zł tj. o 34,8%.

Przychody ze sprzedaży w porównaniu z rokiem 2005 zmniejszyły się o 4.656 tys. zł tj. o 13,9%, w tym przychody ze sprzedaży produktów o 4.648 tys. zł.

Zmniejszone przychody były spowodowane głównie niesprzyjającymi warunkami atmosferycznymi związanymi z wysokimi temperaturami otoczenia, znacznie przekraczającymi średniomiesięczne temperatury panujące w IV kwartale 2006 roku.

Niższe przychody ze sprzedaży zrekompensował wzrost pozostałych przychodów operacyjnych co było spowodowane przychodami uzyskanymi w wyniku sprzedaży uprawnień do emisji CO₂ oraz zmniejszeniem odpisów aktualizacyjnych na należności.

W IV kwartale 2006r. w porównaniu do analogicznego okresu roku 2005 w wyniku zmniejszonej produkcji energii elektrycznej z 138.295 MWh do 121.711 MWh oraz ciepła z 1.132.760 GJ do 893.341 GJ, zmniejszyły się również koszty wytworzenia.

Zmniejszyły się również pozostałe koszty operacyjne w relacji do IV kwartału roku 2005, w którym dokonano jednorazowo w ciężar kosztów odpisu aktuarialnego związanego ze zobowiązaniami płacowymi, natomiast w roku bieżącym dokonano jedynie uaktualnienia tego odpisu.

Na uwagę zasługuje fakt znacznego zmniejszenia się kosztów finansowych z 542 tys. zł w IV kwartale roku 2005 do 371 tys. zł w 2006, tj. o 171 tys. zł, co głównie nastąpiło na skutek zmniejszenia kosztów obsługi leasingu finansowego.

Informacje dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Spółki

W przedstawionym okresie tj. w IV kwartale 2006r. w Elektrociepłowni „Będzin” S.A. wystąpiła zwiększona sprzedaż ciepła w stosunku do poprzedniego kwartału. Związane jest to z sezonowością produkcji ciepła.

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 opisywanym IV kwartale 2006r. Spółka nie wypłacała dywidendy akcjonariuszom.

Zdarzenia, które wystąpiły po dniu bilansowym

Po 31.12.2006r. 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.