

Informacja dodatkowa

Zasady sporządzania sprawozdania

Elektrociepłownia „Będzin” S.A. prezentuje sprawozdanie finansowe za okres półroczny rozpoczynający się 1 stycznia 2015 roku i kończący się 30 czerwca 2015 roku, a także porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2014 roku do 30 czerwca 2014 roku oraz na dzień 31 grudnia 2014 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 sprawozdania półrocznego za okres od 1 stycznia 2015 roku do 30 czerwca 2015 roku stosowane są zasady rachunkowości opisane w rocznym sprawozdaniu finansowym za 2014 rok.

Zmiana zasad (polityki) rachunkowości

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

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

Emisja obligacji

23 stycznia 2015 roku Elektrociepłownia „Będzin” S.A. zawarła umowę z Domem Maklerskim Banku BPS S.A. o organizację emisji obligacji. Na mocy zawartej umowy Spółka zamierzała wyemitować obligacje, w ramach jednej lub kilku serii, o łącznej wartości nominalnej nie większej niż 30.000 tys. zł. Decyzję o rozpoczęciu emisji obligacji i jej ostatecznych warunkach, przede wszystkim liczbie obligacji, ilości serii, terminie wykupu oraz oprocentowaniu, łącznej wartości emisji, Spółka miała podjąć po:

- sporządzeniu przez Dom Maklerski, we współpracy ze Spółką, dokumentu informacyjnego zawierającego projekt warunków emisji,
- przeprowadzeniu wspólnie z Domem Maklerskim spotkań z potencjalnymi nabywcami obligacji wytypowanymi przez Dom Maklerski lub wskazanymi przez Spółkę, celem uzyskania wstępnych deklaracji nabycia lub informacji o potencjalnym zainteresowaniu emisją obligacji,
- uzyskaniu zgody Rady Nadzorczej Elektrociepłowni „Będzin” S.A. na emisję zgodnie z zapisami § 17 ust. 2 pkt Statutu Spółki.

27 lutego 2015 roku Rada Nadzorcza Elektrociepłowni „Będzin” S.A. podjęła uchwałę w sprawie wyrażenia zgody na emisję przez Spółkę obligacji przeprowadzonej w trybie art. 9 ust. 3 ustawy z 29 czerwca 1995 roku o obligacjach (Dz.U.2014.730-j.t. ze zm.) w jednej lub kilku seriach w ilości nie wyższej niż 3.000 sztuk, które będą papierami wartościowymi na okaziciela, zdematerializowanymi, niezabezpieczonymi, o okresie zapadalności 3 lata, jednostkowej wartości nominalnej równej 10 tys. zł i łącznej wartości nominalnej wszystkich obligacji nie wyższej niż 30.000,00 tys. zł. Obligacje będą oprocentowane według zmiennej stopy procentowej, uprawniać będą wyłącznie do świadczeń pieniężnych, o dniu wykupu nie później niż 15 kwietnia 2018 roku, o cenie emisyjnej równej wartości nominalnej obligacji.

Jednocześnie Rada Nadzorcza Spółki wyraziła zgodę na zabezpieczenie roszczeń obligatariuszy, wynikających z obligacji oraz realizacji celu emisji obligacji poprzez ustanowienie zastawu rejestrowego lub/i warunkowego zastawu rejestrowego na dowolnej ilości akcji Energetycznego Towarzystwa Finansowo-Leasingowego Energo-Utech S.A.

13 kwietnia 2015 roku dokonano całej zaplanowanej emisji obligacji, emisja została przeprowadzona w trybie art. 9 ust 3 ustawy z dnia 29 czerwca 1995 roku o obligacjach.

W celu zabezpieczenia roszczeń obligatariuszy w związku z przeprowadzoną emisją obligacji ustanowiono zastaw rejestrowy na akcjach niezdematerializowanych, imiennych Energetycznego Towarzystwa Finansowo-Leasingowego Energo-Utech S.A o wartości nominalnej 10,00 tys. zł.

Liczba akcji obciążonych zastawem: akcje serii A – 120 sztuk, akcje serii B – 500 sztuk, akcje serii C – 498 sztuk. Zastaw rejestrowy zabezpiecza zabezpieczone wierzytelności do najwyższej sumy zabezpieczenia w wysokości 37.200,00 tys. zł.

Nabycie akcji Energetycznego Towarzystwa Finansowo- Leasingowego Energo – Utech S.A.

27 lutego 2015 roku Rada Nadzorcza Elektrociepłowni „Będzin” S.A. podjęła uchwałę o wyrażeniu zgody na nabycie 100% akcji Energetycznego Towarzystwa Finansowo-Leasingowego Energo-Utech S.A. na warunkach:

- cena nabycia jednej akcji nie będzie wyższa niż 22,14 tys. zł,
- cena łączna nabycia wszystkich akcji, obejmujących 100% kapitału zakładowego spółki i zapewniających Elektrociepłowni „Będzin” S.A. 100% głosów na walnym zgromadzeniu spółki nie będzie wyższa niż 49.600,32 tys. zł.
- nabycie akcji nastąpi do 15 czerwca 2015 roku.

Uchwała dopuściła rozliczenie ceny nabycia akcji w następujący sposób:

- rozliczenie ze środków własnych Elektrociepłowni „Będzin” S.A.,
- rozliczenie ze środków uzyskanych z emisji przez Elektrociepłownię „Będzin” S.A. obligacji,
- rozliczenie poprzez potrącenie na podstawie umowy zawartej pomiędzy zbywcą akcji, a Elektrociepłownią „Będzin” S.A., zobowiązującej zbywcę akcji do umorzenia długu Spółki z tytułu obowiązku zapłaty ceny akcji w zamian za przyznane wierzycielowi nowo utworzone akcje Spółki, o ile potrącenie takie będzie możliwe i dopuszczalne.

31 marca 2015 roku Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów po przeprowadzeniu postępowania antymonopolowego w decyzji nr DKK-51/2015 z 27 marca 2015 roku wyraził zgodę na dokonanie koncentracji polegającej na przejęciu przez Elektrociepłownię „Będzin” S.A. kontroli nad Energetycznym Towarzystwem Finansowo-Leasingowym Energo-Utech S.A.

2 kwietnia 2015 roku Elektrociepłownia „Będzin” S.A. zawarła z Przedsiębiorstwem Usługowym UTECH Sp. z o.o. umowę nabycia przez Spółkę pakietu 1.118 sztuk akcji oraz umowę warunkowego nabycia pakietu 224 sztuk akcji Energetycznego Towarzystwa Finansowo-Leasingowego Energo-Utech S.A.

Warunki finansowe umowy nabycia 1.118 sztuk akcji zakładały płatność w transzach, gdzie termin ostatniej transzy przypada na 31 marca 2017 roku. Strony uzgodniły, że przeniesienie własności akcji na rzecz Elektrociepłowni „Będzin” S.A. będących przedmiotem umowy nastąpi w dniu podpisania umowy. Cena sprzedaży akcji wynosiła 24.755,87 tys. zł

Wykonanie umowy warunkowej nabycia 224 sztuk akcji uzależnione było od uprzedniego odkupu akcji Energetycznego Towarzystwa Finansowo-Leasingowego Energo-Utech S.A. od PGE Energia Odnawialna S.A. Warunki finansowe umowy zakładały płatność w terminie do 13 kwietnia 2015 roku. Strony uzgodniły, że przeniesienie własności akcji na rzecz Elektrociepłowni „Będzin” S.A. nastąpi po zapłacie za akcje do 20 kwietnia 2015 roku, chyba, że postanowienia innych umów lub uzgodnień stanowiłyby inaczej. Cena sprzedaży akcji na rzecz Elektrociepłowni „Będzin” S.A. wynosiła 4.960,03 tys. zł.

15 kwietnia 2015 roku nastąpiło przeniesienie praw własności akcji Energetycznego Towarzystwa Finansowo-Leasingowego Energo-Utech S.A. na rzecz Elektrociepłowni „Będzin”

W wyniku w/w transakcji Spółka posiada 100% akcji (tj. 2.240 sztuk) Energetycznego Towarzystwa Finansowo-Leasingowego Energo-Utech S.A.

Zakup akcji został sfinansowany ze środków własnych pochodzących z emisji obligacji oraz środków własnych spółki, a ostatnia transza zapłaty za akcje w wysokości 13 256 tys. zł zgodnie z zawartymi umowami nastąpi do 31 marca 2017 roku.

W ocenie Zarządu Spółki w pozostałych miesiącach roku obrotowego nie przewiduje się wystąpienia zagrożeń i ryzyka kontynuacji działalności.

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

Spółka od 4 sierpnia 2014 roku zaprzestała działalności produkcyjnej w związku z przeniesieniem zorganizowanego zespołu składników niematerialnych i materialnych w rozumieniu art. 55¹ KC do spółki zależnej tj. Elektrociepłowni BĘDZIN Sp. z o.o.

W związku ze zmianami w zakresie działalności Spółki, obecnie Spółka prowadzi działalność holdingową i osiąga jedynie niewielkie przychody ze sprzedaży usług (z tego większość do jednostek powiązanych).

Spółka otrzymała 26 czerwca 2015 roku dywidendę w wysokości 500,00 tys. zł wypłaconą przez spółkę zależną Energetyczne Towarzystwo Finansowo-Leasingowe Energo-Utech S.A.

Informacje dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Spółki

W związku z zaprzestaniem działalności produkcyjnej nie występuje sezonowość lub cykliczność działalności Spółki.

Odpisy aktualizujące

Odpisów aktualizujących wartość rzeczowych składników aktywów trwałych i obrotowych dokonuje się między innymi 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 30 czerwca 2015 roku odpisy aktualizujące dotyczące należności krótkoterminowych wynoszą 8 tys. zł, w tym: odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług: 8 tys. zł.

Na 30 czerwca 2015 roku odpisy aktualizujące dotyczące zapasów oraz środków trwałych wynoszą 14 tys. zł, w tym: odpisy aktualizujące środki trwałe: 14 tys. zł.

Na dzień 30 czerwca 2014 roku odpisy aktualizujące dotyczące należności krótkoterminowych wynosiły 9 tys. zł, w tym: odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług: 9 tys. zł.

Na dzień 30 czerwca 2014 roku odpisy aktualizujące dotyczące zapasów oraz środków trwałych wynosiły 1.012 tys. zł, w tym:

- odpisy aktualizujące zapasy (materiały niechodliwe): 677 tys. zł,
- odpisy aktualizujące zapasy (świadczenia pochodzenia energii): 321 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 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 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.

W okresie porównywalnym Spółka wyceniała metodą aktuarialną również rezerwy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych oraz 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 mieli 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 przysługiwało pracownikom Spółki przechodzącym na emeryturę. Prawo to w przypadku zgonu pracownika przechodziło na małżonka, jeżeli pobierał on rentę rodzinną.

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

Bilansową wartość rezerwy na zobowiązania z tytułu określonych świadczeń ustalano zgodnie z paragrafem 54 MSR 19.

W 2014 roku związki pracodawców – strony Ponadzakładowego Układu Zbiorowego Pracy, tj. Związek Pracodawców Elektrociepłowni S.A. (którego członkiem była Elektrociepłownia „Będzin” S.A.) oraz Związek Pracodawców Zakładów Energetycznych i Związek Pracodawców Elektrowni zostały rozwiązane i wykreślone z Krajowego Rejestru Sądowego.

Zgodnie z przepisami Kodeksu pracy w razie rozwiązania organizacji pracodawców lub wszystkich organizacji związkowych, będących stroną układu ponadzakładowego, pracodawca może odstąpić od stosowania układu ponadzakładowego w całości lub w części po upływie okresu co najmniej równego okresowi wypowiedzenia układu, składając stosowne oświadczenie na piśmie pozostałej stronie tego układu (art. 241(19) par. 2 KP).

Spółka skorzystała z przysługującego jej praw w tym zakresie i odstąpiła od stosowania ponadzakładowego układu zbiorowego w zakresie uprawnień emerytów i rencistów.

W związku z powyższym na 31 grudnia 2014 roku Spółka dokonała rozwiązania rezerwy na ulgę na energię elektryczną oraz świadczenia ZFŚS dla emerytów i rencistów. Tym samym w sprawozdaniu finansowym na 30 czerwca 2015 roku nie występuje pozycja z tytułu rezerw na ulgę na energię elektryczną oraz świadczenia ZFŚS dla emerytów i rencistów.

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW w tys. zł)	01.01.2015-30.06.2015 (tys. zł)	01.01.2014-30.06.2014 (tys. zł)
a) stan na początek okresu	970	3.422
b) zwiększenia (z tytułu)	10	1.309
<i>rezerwy na premię roczną i nagrody dla pracowników oraz premię dla zarządu</i>	4	1.000
<i>rezerwa na ulgę na energię elektryczną</i>	0	43
<i>pozostałe rezerwy (urlopy)</i>	6	266
c) wykorzystanie (z tytułu)	47	2.599
<i>wypłata odpraw emerytalnych, rentowych, dodatkowych nagród jubileuszowych</i>	0	615
<i>wypłata premii i nagród dla pracowników i zarządu</i>	47	1.848
<i>wypłata ulgi na energię elektryczną</i>		136
c) rozwiązanie (z tytułu)	920	0
<i>niewykorzystane rezerwy na premię roczną i nagrody dla pracowników</i>	920	0
e) stan na koniec okresu	13	2.132

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW w tys. zł)	01.01.2015-30.06.2015 (tys. zł)	01.01.2014-30.06.2014 (tys. zł)
a) stan na początek okresu	282	13.445
b) zwiększenia (z tytułu)	69	0
c) rozwiązanie (z tytułu)	282	0
e) stan na koniec okresu	69	13.445

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW w tys. zł)	01.01.2015-30.06.2015 (tys. zł)	01.01.2014-30.06.2014 (tys. zł)
a) stan na początek okresu	0	6.511
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0
c) wykorzystanie (z tytułu)	0	0
d) stan na koniec okresu	0	6.511

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW w tys. zł)	01.01.2015-30.06.2015 (tys. zł)	01.01.2014-30.06.2014 (tys. zł)
a) stan na początek okresu	333	51
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0
c) wykorzystanie (z tytułu)	216	47
<i>badanie bilansu</i>	31	20
<i>pozostałe</i>	185	27
d) rozwiązanie (z tytułu)	0	0
e) stan na koniec okresu	117	4

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.

Poniżej tabele dotyczące zmian stanu rezerw długoterminowych i krótkoterminowych.

Tytuły	30.06.2015 (tys. zł)	30.06.2014 (tys. zł)
niesprzedane, a ujęte w księgach rachunkowych świadectwa pochodzenia energii elektrycznej	0	458
dotądnie różnice z tyt. wyceny bilansowej środków pieniężnych	0	15
różnica między amortyzacją podatkową, a rachunkową transformatora (środek trwały)	0	150
różnica między amortyzacją podatkową, a rachunkową turbiny (środek trwały)	0	5.078
różnica między amortyzacją podatkową, a rachunkową ładowarko-zwałowarki (środek trwały)	0	626
prawa do emisji CO ₂ - różnica między wartością zakupu, a umorzeniem	0	4
Razem rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	6.331

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.

Tytuły	30.06.2015 (tys. zł)	30.06.2014 (tys. zł)
rezerwy na zobowiązania	85	2.961
niewypłacone wynagrodzenia i niezapłacone składki na ubezpieczenia społeczne	5	49
amortyzacja podatkowa z lat 1995-1997	0	106
rezerwa na koszty wynikające ze zmiany koncesji	0	1.237
straty podatkowe	825	553
Razem aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	915	4.906

Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

	01.01.2015- 30.06.2015
<i>Wydatki na aktywa w jednostkach powiązanych</i>	tys. zł
Bilansowa zmiana stanu inwestycji długoterminowych:	(-) 49.600
Zmiana stanu należności z tytułu nabycia aktywów:	(+) 6.500
Rozliczenie nabycia aktywów poprzez wpływy z emisji obligacji dokonane za pośrednictwem firmy inwestycyjnej:	(+) 24.801
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań długoterminowych z tytułu nabycia aktywów:	(+) 13.256
Razem wydatki	(-) 5.043

<i>Emisja dłużnych papierów wartościowych</i>	tys. zł
Bilansowa zmiana zobowiązań długoterminowych z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych:	(+) 30.151
Wycena zobowiązań z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych w skorygowanej cenie nabycia:	(-) 352
Rozliczenie nabycia aktywów poprzez wpływy z emisji obligacji dokonane za pośrednictwem firmy inwestycyjnej:	(-) 24.801
Razem wpływy	(+) 4.998

Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży aktywów trwałych

Elektrociepłownia „Będzin” S.A., Spółka nabyła 100% akcji Energetycznego Towarzystwa Finansowo-Leasingowego Energo-Utech S.A.

Szczegółowy opis transakcji nabycia znajduje się w punkcie „Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących”.

Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

8 września oraz 26 września 2014 roku doręczono Spółce pozwy wniesione przez akcjonariuszy Spółki, będących osobami fizycznymi, do Sądu Okręgowego w Katowicach XIV Wydziału Gospodarczego. Przedmiotem pozwów jest uchylenie uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Elektrociepłowni „Będzin” S.A. z 31 lipca 2014 roku podjętej w sprawie wyrażenia zgody na zbycie przedsiębiorstwa Spółki lub jego zorganizowanej części.

14 stycznia 2015 roku Sąd Okręgowy w Katowicach wydał wyrok oddalający powództwo jednego z akcjonariuszy.

20 maja 2015 roku, w związku z cofnięciem drugiego powództwa przeciwko Spółce wraz ze zrzeczeniem się w tym zakresie roszczeń, Sąd Okręgowy w Katowicach wydał postanowienie o umorzeniu postępowania sądowego.

Nie toczą się postępowania sądowe z powództwa Elektrociepłowni „Będzin” S.A.

Błędy poprzednich okresów

Sprawozdanie finansowe na 30 czerwca 2015 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.

Informacje dotyczące kredytów, pożyczek i poręczeń

Elektrociepłownia „Będzin” S.A. w okresie I półrocza 2015 roku nie posiadała i nie udzielała kredytów i pożyczek.

23 kwietnia 2015 roku pomiędzy Elektrociepłownią „Będzin” S.A., a Bankiem Polska Kasa Opieki S.A. została zawarta umowa o ustanowienie zastawu rejestrowego na udziałach w spółce zależnej Elektrociepłowni BĘDZIN Sp. z o.o. oraz umowa o ustanowienie zastawów finansowych na udziałach w spółce zależnej Elektrociepłowni BĘDZIN Sp. z o.o.

Spółka ustanowiła zastaw rejestrowy na 768.700 udziałów w kapitale Elektrociepłowni BĘDZIN Sp. z o.o., co stanowi 100% kapitału zakładowego tej spółki. Zastawy zostały ustanowione w celu zabezpieczenia roszczeń Banku wynikających z umowy kredytów z 16 grudnia 2014 roku, na mocy której Bank zobowiązał się do udzielenia spółce zależnej Energetycznemu Towarzystwu Finansowo-Leasingowemu Energo-Utech S.A. na warunkach określonych w umowie kredytów: kredytu inwestycyjnego w maksymalnej kwocie do 94.491,83 tys. zł oraz kredytu VAT w maksymalnej wysokości do 4.000,00 tys. zł.

Zastaw rejestrowy ustanowiony został jako zabezpieczenie spłaty umowy kredytów, do najwyższej sumy zabezpieczenia w wysokości 196.983,65 tys. zł. Jednocześnie Spółka tytułem zabezpieczenia spłaty umów kredytów zobowiązała się, że po objęciu lub nabyciu nowych udziałów ustanowi na rzecz Banku zastaw rejestrowy i zastawy finansowe o najwyższym pierwszeństwie zaspokojenia na nowych udziałach. Na mocy zastawów Spółka przeniosła prawo do dywidendy i innych płatności na Bank.

Transakcje z jednostkami powiązanymi

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

Instrumenty finansowe

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

13 kwietnia 2015 roku Elektrociepłownia „Będzin” S.A. dokonała emisji 3.000 sztuk obligacji na okaziciela, zdematerializowanych, uprawniających wyłącznie do świadczeń pieniężnych, niezabezpieczonych o okresie zapadalności 3 lata, o jednostkowej wartości nominalnej równej 10 tys. zł i łącznej wartości nominalnej wszystkich obligacji 30.000,00 tys. zł. Szczegółowy opis transakcji nabycia znajduje się w punkcie „Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących”.

Spółka nie posiada i nie emitowała innych dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

Informacje dotyczące wypłaconej (zadeklarowanej) dywidendy

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2015 roku Spółka nie wypłacała dywidendy.
9 czerwca 2015 roku odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, na którym zatwierdzono sprawozdanie finansowe za 2014 rok oraz dokonano podziału zysku za 2014 rok. Zysk netto w kwocie 6.261 tys. zł przeniesiony został na kapitał zapasowy Spółki.

Zdarzenia, które wystąpiły po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na obraz sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego Spółki za okres od 1 stycznia 2015 roku do 30 czerwca 2015 roku.

Zobowiązania i aktywa warunkowe

W Spółce nie wystąpiły aktywa i 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.

Krzysztof Kwiatkowski - Prezes Zarządu

Poznań, 21 sierpnia 2015 roku