

Skonsolidowany rachunek zysków i strat

Skonsolidowany rachunek zysków i strat - 2017

[tys. zł]	2016	2017	Zmiana	Zmiana %
Przychody ze sprzedaży energii elektrycznej	6 548 229	6 932 940	384 711	5,9%
Przychody ze sprzedaży energii ciepłej	312 625	347 871	35 246	11,3%
Przychody ze sprzedaży gazu	179 476	145 262	-34 214	-19,1%
Przychody ze sprzedaży usług dystrybucyjnych	3 001 032	3 215 618	214 586	7,2%
Przychody z tytułu świadectw pochodzenia	13 739	12 937	-802	-5,8%
Przychody ze sprzedaży praw do emisji CO ₂	32 780	77 315	44 535	135,9%
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	87 004	87 199	195	0,2%
Przychody ze sprzedaży pozostałych produktów i usług	176 369	177 139	770	0,4%
Przychody ze sprzedaży węgla	904 424	409 408	-495 016	-54,7%
Przychody ze sprzedaży netto	11 255 678	11 405 689	150 011	1,3%
Amortyzacja	1 110 350	1 194 540	84 190	7,6%
Koszty świadczeń pracowniczych	1 490 752	1 470 644	-20 108	-1,3%
Zużycie materiałów i surowców oraz wartość sprzedanych towarów	1 361 884	1 728 771	366 887	26,9%
Zakup energii i gazu na potrzeby sprzedaży	4 074 797	3 169 673	-905 124	-22,2%
Usługi przesyłowe	860 991	1 057 151	196 160	22,8%
Inne usługi obce	664 644	815 743	151 099	22,7%
Podatki i opłaty	326 537	376 542	50 005	15,3%
Koszty uzyskania przychodów ze sprzedaży	9 889 955	9 813 064	-76 891	-0,8%
Pozostałe przychody operacyjne	144 038	141 790	-2 248	-1,6%
Pozostałe koszty operacyjne	261 625	221 871	-39 754	-15,2%

[tys. zł]	2016	2017	Zmiana	Zmiana %
Strata na sprzedaży i likwidacji rzeczowych aktywów trwałych	-30 662	-23 530	7 132	23,3%
Odpis z tytułu utraty wartości niefinansowych aktywów trwałych	98 160	1 284	-96 876	-98,7%
Zysk operacyjny	1 119 314	1 487 730	368 416	32,9%
Koszty finansowe	127 010	170 689	43 679	34,4%
Przychody finansowe	76 350	139 718	63 368	83,0%
Udział w wynikach jednostek stowarzyszonych i współkontrolowanych	-	9 282	9 282	100,0%
Przychody z tytułu dywidend	148	526	378	255,4%
Zysk przed opodatkowaniem	1 068 802	1 466 567	397 765	37,2%
Podatek dochodowy	219 889	301 676	81 787	37,2%
Zysk netto okresu sprawozdawczego	848 913	1 164 891	315 978	37,2%
EBITDA	2 327 824	2 683 554	355 730	15,3%

2017:

Czynniki zmiany EBITDA GK Enea:

* Podstawowy czynnik zmiany EBITDA stanowi przejęcie Enei Elektrowni Połaniec (od 14 marca 2017 r.)

- + wzrost przychodów ze sprzedaży energii elektrycznej o 385 mln zł, wynika głównie z wyższego wolumenu sprzedaży o 3.334 GWh przy jednoczesnym spadku średniej ceny sprzedaży o 4,6% oraz wyższych przychodów z Regulacyjnych Usług Systemowych
- + wzrost przychodów ze sprzedaży energii ciepłej o 35 mln zł wynika z wyższego wolumenu sprzedaży o 1.736.402 GJ (głównie w wyniku przejęcia EEP) przy jednoczesnym spadku średniej ceny sprzedaży
- spadek przychodów ze sprzedaży gazu ziemnego o 34 mln zł spowodowany spadkiem wolumenu o 38 GWh przy jednoczesnym spadku średniej ceny o 15,3%
- + wzrost przychodów ze sprzedaży usług dystrybucyjnych o 215 mln zł wynika z wyższych kosztów przenoszonych - wzrost opłaty przejściowej i opłaty OZE (wprowadzonej od 1 lipca 2016 r.) oraz wyższego wolumenu sprzedaży usług dystrybucji (o 2,8%) odbiorcom końcowym
- + wyższe przychody z tytułu sprzedaży praw do emisji CO₂ o 45 mln zł wynikają głównie ze zrealizowanego zysku na kontraktach terminowych futures dotyczących uprawnień do emisji CO₂, przy jednocześnie niższym wolumenie realizowanych transakcji sprzedaży uprawnień do emisji CO₂ w ramach bieżącego bilansowania produkcji energii elektrycznej
- spadek sprzedaży węgla o 495 mln zł wynika z wyższego wolumenu dostaw wewnątrzgrupowych
- + spadek kosztów świadczeń pracowniczych o 20 mln zł spowodowany głównie zmianą rezerw pracowniczych (m.in. rozwiązanie rezerwy na emerycki deputat węglowy w związku z wykupem od obecnych i przyszłych emerytów prawa do bezpłatnego deputatu węglowego) przy jednoczesnym

- wzroście kosztów w związku z przejściem EEP
- wzrost kosztów zużycia materiałów i surowców oraz wartości sprzedanych towarów o 367 mln zł wynika głównie z przejścia EEP, przy jednoczesnym spadku kosztów w związku z większym wolumenem wewnątrzgrupowego zakupu węgla
- + spadek kosztów zakupu energii elektrycznej i gazu o 905 mln zł wynika ze:
 - + spadku wolumenu zakupu energii elektrycznej (o 3.721 GWh) przy równoczesnym spadku średniej ceny zakupu o 3,3%
 - + spadku kosztu zakupu gazu ziemnego w związku ze spadkiem średniej ceny o 12,0% oraz spadkiem wolumenu o 17 GWh
 - + spadku kosztu zakupu PM głównie w wyniku utrzymujących się niskich cen zielonych certyfikatów
- wzrost kosztów usług przesyłowych o 196 mln zł głównie w wyniku wzrostu opłaty przejściowej oraz naliczania opłaty OZE (od II połowy 2016 r.) oraz wzrostu stawki opłaty przesyłowej stałej w taryfie PSE
- wzrost kosztów usług obcych o 151 mln zł wynika głównie z nabycia EEP
- wzrost podatków i opłat o 50 mln zł wynika m.in. z nabycia EEP oraz ze zwiększenia wartości majątku trwałego związanego z zakończonymi procesami inwestycyjnymi
- + wzrost wyniku na pozostałej działalności operacyjnej o 45 mln zł:
 - + niższe rezerwy na potencjalne roszczenia o 43 mln zł (w tym: 86 mln zł utworzenie rezerwy na wypowiedziane umowy na zakup PM OZE, utworzenie w 2016 r. rezerwy związanej z oszacowaniem wartości udziałów w spółce Eco-Power sp. z o.o. w wysokości 129 mln zł)
 - + zysk z tytułu okazynego nabycia akcji ENGIE Energia Polska SA (obecnie Enea Elektrownia Połaniec SA) w wysokości 12 mln zł
 - + nadwyżka inwentaryzacyjna zapasu węgla o 11 mln zł
 - + niższy wzrost rezerw na bezumowne korzystanie z korytarzy przesyłowych 10 mln zł
 - + niższa strata na likwidacji rzeczowych aktywów trwałych o 7 mln zł m. in. w związku z likwidacją wyrobisk
 - + wyższe przychody z tytułu odszkodowań, kar i grzywien o 2 mln zł
 - wzrost odpisów aktualizujących wartość należności przeterminowanych oraz należności nieściągalnych o 29 mln zł
 - spadek nieodpłatnie przyjętych środków trwałych o 19 mln zł, m. in. w wyniku mniejszej ilości umów dotyczących kolizji na majątku sieciowym

Skonsolidowany rachunek zysków i strat – IVQ 2017

[tys. zł]	IVQ 2016	IVQ 2017	Zmiana	Zmiana %
Przychody ze sprzedaży energii elektrycznej	1 669 912	1 817 852	147 940	8,9%
Przychody ze sprzedaży energii cieplnej ¹⁾	108 994	105 841	-3 153	-2,9%
Przychody ze sprzedaży gazu	43 646	44 512	866	2,0%
Przychody ze sprzedaży usług dystrybucyjnych	783 754	832 369	48 615	6,2%
Przychody z tytułu świadectw pochodzenia ²⁾	758	-7 363	-8 121	-1071,4%
Przychody ze sprzedaży praw do emisji CO ₂	10 841	63 377	52 536	484,6%
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	21 324	28 874	7 550	35,4%

[tys. zł]	IVQ 2016	IVQ 2017	Zmiana	Zmiana %
Przychody ze sprzedaży pozostałych produktów i usług ¹⁾	45 922	51 879	5 957	13,0%
Przychody ze sprzedaży węgla	266 583	106 151	-160 432	-60,2%
Przychody ze sprzedaży netto	2 951 734	3 043 492	91 758	3,1%
Amortyzacja	280 265	317 140	36 875	13,2%
Koszty świadczeń pracowniczych	416 205	328 429	-87 776	-21,1%
Zużycie materiałów i surowców oraz wartość sprzedanych towarów	347 410	470 931	123 521	35,6%
Zakup energii i gazu na potrzeby sprzedaży ²⁾	1 027 870	880 514	-147 356	-14,3%
Usługi przesyłowe	226 259	268 877	42 618	18,8%
Inne usługi obce	215 179	270 354	55 175	25,6%
Podatki i opłaty	80 533	90 443	9 910	12,3%
Koszty uzyskania przychodów ze sprzedaży	2 593 721	2 626 688	32 967	1,3%
Pozostałe przychody operacyjne	45 358	64 754	19 396	42,8%
Pozostałe koszty operacyjne	173 181	49 931	-123 250	-71,2%
Strata na sprzedaży i likwidacji rzeczowych aktywów trwałych	-11 210	-12 468	-1 258	-11,2%
Odpis z tytułu utraty wartości niefinansowych aktywów trwałych	48 808	1 284	-47 524	-97,4%
Zysk operacyjny	170 172	417 875	247 703	145,6%
Koszty finansowe	27 416	67 933	40 517	147,8%
Przychody finansowe	28 461	78 715	50 254	176,6%
Udział w wynikach jednostek stowarzyszonych i współkontrolowanych	-	1 880	1 880	100,0%
Zysk przed opodatkowaniem	171 217	430 537	259 320	151,5%
Podatek dochodowy	42 959	103 595	60 636	141,1%
Zysk netto okresu sprawozdawczego	128 258	326 942	198 684	154,9%
EBITDA	499 245	736 299	237 054	47,5%

¹⁾ Zmiana prezentacyjna publikowanych danych za IVQ 2016

²⁾ Zmiana prezentacyjna w zakresie wyceny i kosztu własnego sprzedaży praw majątkowych

IVQ 2017:

Czynniki zmiany EBITDA GK Enea:

* Podstawowy czynnik zmiany EBITDA stanowi przejęcie Enei Elektrowni Połaniec (od 14 marca 2017 r.)

- + wzrost przychodów ze sprzedaży energii elektrycznej o 148 mln zł, wynika głównie z wyższego wolumenu sprzedaży o 1.258 GWh przy jednoczesnym spadku średniej ceny sprzedaży o 6,3% oraz wyższych przychodów z Regulacyjnych Usług Systemowych
- spadek przychodów ze sprzedaży energii cieplnej o 3 mln zł wynika z wyższego wolumenu sprzedaży o 322.220 GJ (głównie w wyniku przejścia EEP) przy jednoczesnym spadku średniej ceny sprzedaży o 18%
- + wzrost przychodów ze sprzedaży usług dystrybucyjnych o 49 mln zł wynika z wyższych kosztów przenoszonych - wzrost opłaty przejściowej i stawek opłaty OZE oraz z wyższego wolumenu sprzedaży usług dystrybucji (o 2,5%) odbiorcom końcowym
- spadek przychodów z tytułu sprzedaży świadectw pochodzenia o 8 mln zł ma związek z wyceną kosztu własnego sprzedaży i zapasu
- + wyższe przychody z tytułu sprzedaży praw do emisji CO₂ o 53 mln zł wynikają głównie ze zrealizowanego zysku na kontraktach terminowych futures dotyczących uprawnień do emisji CO₂, przy jednocześnie niższym wolumenie realizowanych transakcji sprzedaży uprawnień do emisji CO₂ w ramach bieżącego bilansowania produkcji energii elektrycznej
- + wyższe przychody ze sprzedaży towarów i materiałów o 8 mln zł mają związek ze wzrostem wolumenu sprzedaży towarów
- + wyższe przychody ze sprzedaży pozostałych usług o 6 mln zł wynikają z przejścia EEP oraz ze wzrostu przychodów na usługach dotyczących eksploatacji i konserwacji oświetlenia ulicznego
- spadek sprzedaży węgla o 160 mln zł wynika z wyższego wolumenu dostaw wewnątrzgrupowych
- + spadek kosztów świadczeń pracowniczych o 88 mln zł spowodowany głównie zmianą rezerw pracowniczych (rozwiązanie rezerwy na emerycki deputat węglowy w związku z wykupem od obecnych i przyszłych emerytów prawa do bezpłatnego deputatu węglowego) przy jednoczesnym wzroście kosztów w związku z przejściem EEP
- wzrost zużycia materiałów i surowców oraz wartości sprzedanych towarów o 124 mln zł wynika głównie z przejścia EEP, przy jednoczesnym spadku kosztów w związku z większym wolumenem wewnątrzgrupowego zakupu węgla
- + spadek kosztów zakupu energii elektrycznej i gazu o 147 mln zł wynika ze:
 - + spadku wolumenu zakupu energii elektrycznej (o 868 GWh) przy równoczesnym spadku średniej ceny zakupu o 1,0%
 - + spadku kosztu zakupu PM zielonych certyfikatów
- wzrost kosztów usług przesyłowych o 43 mln zł wynika głównie z wyższych kosztów przenoszonych (wzrost opłaty przejściowej i opłaty OZE) oraz wzrostu stawki opłaty przesyłowej stałej w taryfie PSE
- wzrost kosztów usług obcych o 55 mln zł wynika głównie z nabycia EEP
- wzrost podatków i opłat o 10 mln zł związany jest z nabyciem EEP oraz ze zwiększenia wartości majątku trwałego związanego z zakończonymi procesami inwestycyjnymi
- + wzrost wyniku na pozostałej działalności operacyjnej o 141 mln zł:
 - + niższe rezerwy na potencjalne roszczenia o 135 mln zł (w tym utworzenie w 2016 r. rezerwy związanej z oszacowaniem wartości udziałów w spółce Eco-Power sp. z o.o. w wysokości 129 mln zł, 17 mln zł rezerwa na wypowiedziane umowy na zakup PM OZE)
 - + nadwyżka inwentaryzacyjna zapasu węgla o 11 mln zł
 - + koszty darowizny poniesione w IVQ 2016 r. w wysokości 7 mln zł
 - + wyższe saldo zwrotów od ubezpieczyciela o 4 mln zł
 - wzrost odpisów aktualizujących wartość należności przeterminowanych oraz należności

- nieściągalnych o 14 mln zł
- niższe przychody z tytułu odszkodowań, kar i grzywien o 7 mln zł